



沪航物联

NEEQ : 873171

浙江沪航物联股份有限公司

Zhejiang Hu Shipping Internet of Things Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年12月18日，沪航物联荣获上港集团罗泾分公司颁发的2018年度1-11月内贸船公司货运量-银奖。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕4371号

关于同意浙江沪航物联股份有限公司 股票在全国中小企业股份 转让系统挂牌的函

浙江沪航物联股份有限公司：

你公司报送的《浙江沪航物联股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（沪航发〔2018〕第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，浙江省人民政府，浙江证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，光大证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部（总经理办公室），财务管理部，法律事务部，挂牌审查部，公司监管部，市场监管部，交易运行部，信息统计部，存档。

全国股转公司综合事务部

2019年1月7日印发

打字：吴文彬

校对：赵杨

共印2份

- 1 -

- 2 -

2018年6月26日，浙江沪航物联股份有限公司设立，公司股票于2019年2月18日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、沪航物联	指	浙江沪航物联股份有限公司
沪航有限、有限公司	指	舟山沪航船务有限公司
华逸达企管	指	大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）
元，万元	指	人民币元、人民币万元
光大证券，主办券商	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	辽宁斐然律师事务所
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	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》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	浙江沪航物联股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江沪航物联股份有限公司董事会
监事会	指	浙江沪航物联股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《浙江沪航物联股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年度
公开转让说明书	指	浙江沪航物联股份有限公司公开转让说明书
件杂货	指	可以以件计量的货物，如钢材及钢材制品，铁及铁制品，各种纸类，天然橡胶，塑料制品等
干散货	指	各种初级产品、原材料，如铁矿石、煤炭、大豆等
过驳	指	大船停靠码头、浮筒、装卸平台，或大船在锚地用驳船或其他小船装卸货物。通常用于港口作业
中国沿海（散货）综合运价指数（CCBFI）	指	由上海航运交易所发布，以 2000 年 1 月为基期、以 1000 点为基期指数，选取中国沿海煤炭、原油、成品油、金属矿石和粮食为指数样本货种编制的运价指数。该指数反映的是国内散货市场的综合运价水平
BDI 指数	指	Baltic Dry Index（波罗的海综合运费指数），国际接受程度较高的散装原物料的运费指数，反映即期市场运价和航运市场的景气程度
周转量	指	运输量与运输距离的乘积，单位为吨海里、吨公里等
运力	指	船舶可承担运输的最大载重量
自有运力	指	公司拥有产权和经营权的船舶，也表示公司自有船舶可承担运输的最大载重量
租用运力	指	公司作为承租人租赁他方的船舶，也表示公司租赁船舶可承担运输的最大载重量

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。

公司负责人陈景会、主管会计工作负责人陈景利及会计机构负责人（会计主管人员）陈景利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济和市场波动的风险	水路运输代理业务与宏观经济发展状况密切相关，并受经济增长周期波动影响较大，国家宏观调控政策及经济波动会对行业造成较为直接的影响，从而可能影响本公司的经营业绩。此外，公司主要从事国内沿海、长江中下游钢材类件杂货及煤炭等干散货的水路运输代理服务，公司从事的钢材、煤炭、水路运输行业，周期性波动较大，因此钢铁行业、煤炭行业、水路运输行业等的供求变化可能会对公司经营业绩产生重大影响，公司面临钢材、煤炭、水路运输相关行业市场波动带来的需求风险。
船舶航行风险及不可抗力风险	航运业属于风险程度比较高的行业。船舶在海上运行时，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都有可能造成海事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。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，并可能给公司带来损失。
市场竞争风险	公司所处的行业属于集中度低、竞争激烈的行业，与国有大型物流企业相比，公司在管理现代化、资本充足、网络覆盖等还有待进一步加强。虽然公司利用经营灵活，在区域市场、区域航线方面取得一定的优势，但公司仍面临着市场竞争的风险。针对上述风险，公司将加强市场开拓、继续打造精品航线、加强成本控制、继续提高管理水平和服务水平，从而提高公司在

	细分市场的地位。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	陈景会直接持有公司 41.74%的股份，作为大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人控制公司 16.53%的股份，是公司的控股股东、实际控制人。陈景会担任公司董事长，能对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，对公司的经营方针、决策和管理层的任免具有决定性的作用。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是陈景会仍可通过其对公司的控制直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东、实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	沪航物联于 2018 年 6 月 26 日由舟山沪航船务有限公司整体变更设立。股份公司设立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责。但股份公司成立时间较短，这对公司治理提出了更高的要求，公司内控制度的执行需待进一步检验。
毛利率波动风险	公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年的毛利率分别为 4.13%、2.22%和 6.31%，毛利率波动较大。公司受宏观经济影响比较大，目前全球经济仍处于相对低迷期，国内经济也处于转型期，公司客户主要为大型钢铁企业，钢铁企业经营状况会带动公司毛利率的波动。
依赖租用运力的风险	公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年租用运力的收入占主营业务收入的比例分别为 91.17%、95.33%和 94.98%，公司承运货物主要依赖社会船舶，租用社会船舶运输虽然可以为公司节约大量购置船舶的资金，提高净资产收益率，但也给公司在运力的统一调度方面带来不利影响，存在不能及时满足客户运输需求的风险。
应收账款余额较大的风险	公司 2016 年末、2017 年末和 2018 年应收账款净额占公司资产总额的比例分别为 43.26%、64.47%和 61.43%。由于公司客户大部分为国内大型钢铁企业，客户付款周期在 6 个月以内，付款周期较短，但公司仍要为客户垫付资金，导致公司应收账款余额较大。随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额可能将相应增加，公司存在应收款项回收的风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。
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	浙江沪航物联股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Hu Shipping Internet of Things Co.,Ltd. 缩写 HSH
证券简称	沪航物联
证券代码	873171
法定代表人	陈景会
办公地址	辽宁省大连市中山区明泽街 27 号 1 单元 34 层 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈晓菲
职务	董事会秘书
电话	0411-82552230
传真	0411-84119600
电子邮箱	hshipping@126.com
公司网址	www.hshipping.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市中山区明泽街 27 号 1 单元 34 层 10 号;邮政编码:116000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	1995 年 5 月 23 日
挂牌时间	2019 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理（G5821）
主要产品与服务项目	国内沿海、长江中下游钢材类件杂货及煤炭等干散货的水路运输代理服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈景会
实际控制人及其一致行动人	陈景会

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	913309021487555301	否
注册地址	浙江省舟山市定海区干览镇海港路1幢102室	否
注册资本(元)	36,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧德盛、郭晶
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

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	208,444,213.89	239,466,485.56	-12.95%
毛利率%	6.31%	2.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,238,291.13	-833,416.69	488.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,173,948.29	-567,952.08	658.84%
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）	9.62%	-3.12%	-
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）	9.43%	-2.13%	-
基本每股收益	0.10	-0.03	433.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,499,834.07	68,831,673.30	-15.01%
负债总计	18,843,027.31	41,604,240.80	-54.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,656,806.76	27,227,432.5	45.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.91	20.88%
资产负债率%（母公司）	32.21%	60.44%	-
资产负债率%（合并）	32.21%	60.44%	-
流动比率	2.85	1.49	-
利息保障倍数	9.63	0.17	-

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	1,178,119.42	-1,422,011.64	182.85%
应收账款周转率	5.13	6.31	-
存货周转率	44,363.49	26,594.6	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.01%	0.26%	-
营业收入增长率%	-12.95%	60.32%	-
净利润增长率%	488.56%	-164.41%	-

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	30,050,000	19.8%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	488,000.00
非流动资产处置损益	1,203.6
其他营业外收入和支出	-379,424.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-137,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	114,047.09
非经常性损益合计	85,926.55
所得税影响数	21,583.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	64,342.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,313,539.36			
应收账款	44,374,319.86			
应收票据及应收账款		49,687,859.22		
应付票据				
应付账款	33,849,035.22			
应付票据及应付账款		33,849,035.22		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以水路货物运输代理为主营业务的物流企业，为客户提供钢材类件杂货以及煤炭、砂石等干散货运输服务，其中钢材为公司最主要的运输货物。凭借多年的经营积累，公司以自身专业的物流服务能力，根据客户的实际需求有机整合自身业务品种，为客户提供我国沿海、沿江区域各港口之间货物运输全过程的综合物流服务。

公司提供服务及用途如下：

1、水路运输代理服务

水路运输代理服务是指公司接受货主或者第三方物流公司的委托，根据客户具体要求为其配置合适的水上运输工具，从起运港运输货物至指定卸货港。其业务模式核心是接受客户的承运委托，根据客户具体要求，作为总承运人组织货物的全程运输的工作，包括制定运输计划、安排匹配运力的船舶、确定具体受载期限和运输路径、协调起运港和到达港装卸货情况等一系列环节，最终完成整体水路运输，并从操作过程中获得收益。

2、过驳中转服务

过驳中转服务是指公司通过调配合适的过驳船只，将货主的货物从原长途运输船输送到同时靠泊的驳船上，以达到对货主到达主港货物的延伸物流服务。组织水上过驳作业是解决泊位不足的一项有效措施。对于港口航道水深不足的港口和水域，通过水上过驳作业卸除重载船舶的一部分货物，吨位过高的大型运输船舶装载量能够得到控制，从而减少船舶吃水，使其安全靠泊。另一方面，重载船舶通过水上过驳作业做适当减载后得以顺利进港作业或加快货物搬运效率，同时，利用驳船将运输货物分流至附近小型码头和港口。

3、码头货物中转服务

码头货物中转服务主要是指货主或委托人委托公司为其办理指定码头中所涉及的有关营运业务和进出港口相关手续的工作。在为具体客户服务的过程中，公司以自身专业的物流服务能力，为客户在其指定码头代理中转所涉及的合同签订、港口办单、货物提运等业务或是其船舶在指定港口装卸货物有关滞期或速遣等事宜。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强内部控制管理，为下一报告期内公司业绩提升打下良好的基础。

2018年度相关经营情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 5849.98 万元，比上年度末降低 15.01%；负债总额 1884.30 万元，比上年度末降低 54.71%；资产负债率 32.21%，比上年度末降低 28.23%；净资产总额 3965.68 万元，比上年度末上升 45.65%，有较大幅度提升。上述财务变动的主要原因系报告期内，公司净利润提升，资产负债率上有所降低。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 20844.42 万元，较上年同比降低 12.95%；营业成本 19529.92 万元，较上年同比降低 16.59%；净利润 323.83 万元，较上年同比增长 488.56%。主要原因是 2018 年的毛利率 6.31%较上年的 2.22%提高了 4.09%，导致净利润增长。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 117.81 万元，较 2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额-142.20 万元，增加 260.01 万元。主要原因为 2018 年公司净利润增长，同时，应收账款回收相对及时，导致公司经营活动产生的现金净额有所增长。

(二) 行业情况

当前，世界经济继续缓慢复苏，运输需求增长放缓，在我国稳增长、调结构、促改革、惠民生的决策部署下，我国经济运行总体平稳增长，全国水上运输货运量、水上运输货物周转量、全国港口货物吞吐量继续保持增长。

2008 年以来散货运输行业一直处于低迷状态，自 2016 年至 2018 年，根据中国沿海散货价格指数（CCBFI）和波罗的海干散货指数（BDI）显示，我国船运价格呈现小幅度增长态势。在沿海干散货船运行业中，运力供给的调整一般会滞后于运价的调整 2-3 年，因为在运价较高、行业景气时，船东会增加新船订单以扩大运力规模，由于散货船平均需要 2 年左右的建造期，船东收到新船也往往在 2 年以后，因而在沿海船运市场需求增加时，运力供给并未及时增加，使得出现运力不足的局面，行业内供小于求导致运价持续增高。

在我国，水上运输行业主要受到交通运输部、海事局、港航管理局，和发改委服务业发展处的监管。影响行业发展的有利因素有我国经济呈现持续上升态势、国家政策的支持、社会需求逐步上升、物流业务外包趋势加快、科技创新的进一步发展；而不利因素有专业化程度低、人才匮乏，而公司具有多年的水运货物代理运输从业经验，通过与货主、船东及物流合伙人的全方位互动，完善、制定了一系列的业务管理制度。公司从业务实践中获取经验，不断提升服务的种类和质量，增强客户的认可度和面对市场变化的能力，使得公司能够保持较高的市场的占有率。

（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	1,274,602.04	2.18%	1,315,272.41	1.91%	-3.09%
应收票据与应收账款	38,483,454.31	65.78%	49,687,859.22	72.19%	-22.55%
存货	-	-	8,804.5	0.01%	-100%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,420,003.51	9.26%	5,803,144.45	8.43%	-6.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
					-
					-

资产负债项目重大变动原因：

1、 应收票据与应收账款

报告期内公司应收票据与应收账款较期初减少 11,204,404.91 元，减少 22.55%。主要原因为公司加

强应收账款管理，使应收账款账期缩短，2018年底回款速度加快，导致应收票据与应收账款减少。

2、 存货

报告期内存货为 0，较上年同期减少 8804.5 元，同比减少 100%，主要原因是我司存货仅核算采用五五摊销的低值易耗品，2017年年末的低值易耗品 8804.5 元摊销后，2018 年无新增存货。

3、 固定资产

报告期内固定资产较期初减少 383,140.94 元，减少 6.6%。主要是公司年度内固定资产处置及计提固定资产折旧导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	208,444,213.89	-	239,466,485.56	-	-12.95%
营业成本	195,299,159.44	93.69%	234,153,543.61	97.78%	-16.59%
毛利率%	6.31%	-	2.22%	-	-
管理费用	4,202,949.11	2.02%	2,518,310.07	1.05%	66.9%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,977,026.25	1.43%	2,262,058.04	0.94%	31.61%
财务费用	623,639.83	0.30%	917,067.93	0.38%	-32.00%
资产减值损失	305,592.97	0.15%	30,356.99	0.01%	906.66%
其他收益	250,298.82	0.12%	289,907.92	0.12%	-13.66%
投资收益	114,047.09	0.05%	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,203.6	0.00%	112.18	0.00%	972.92%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,136,985.19	2.46%	-387,359.42	-0.16%	1,426.15%
营业外收入	548,568.43	0.26%	12,372.01	0.01%	4,333.95%
营业外支出	439,992.57	0.21%	376,544.92	0.16%	16.85%
净利润	3,238,291.13	1.55%	-833,416.69	-0.35%	488.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内的毛利率为 6.31%，上年 2.22%，毛利率提高 4.09%，主要原因是 2018 年客户为保证货物的正常运输，提高货物运价，收入增加，导致毛利率增加。

2、报告期内的管理费用为 4,202,949.11 元，较上年同期增加 1,684,639.04 元，增幅达 66.9%，主要原因是公司 2018 年开展新三板挂牌工作及员工薪酬提高，增加管理费用。

3、报告期内销售费用为 2,977,026.25 元，较上年同期增加 714,968.21 元，增幅达 31.61%，主要原因是 2018 年提高了职工薪酬以及有关车辆的费用增加。

4、报告期内财务费用为 623,639.83 元，较上年同期减少 293,428.1 元，降幅达 32%，主要原因是 2018 年应收账款账期相对缩短，银行承兑贴现减少，贴现息下降，利息费用随之降低

5、报告期内营业利润为 5,136,985.19 元，较上年同期增加 5,524,344.61 元，增幅达 1426.15%，主要原因是客户提高货物运价，收入增加，导致营业利润增加。

6、报告期内营业外收入为 548,568.43，较上年同期增加 536,196.42 元，增幅达 4333.95%，主要原因报告期内收到新三板财政补贴 488,000 元。

(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	197,421,431.36	228,538,755.05	-13.62%
其他业务收入	11,022,782.53	10,927,730.51	0.87%
主营业务成本	186,345,183.21	224,715,250.94	-17.07%
其他业务成本	8,953,976.23	9,438,292.67	-5.13%

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%
租用运力	187,510,987.11	89.96%	217,861,954.98	90.98%
自有运力	9,910,444.25	4.75%	10,676,800.07	4.46%
其他业务收入	11,022,782.53	5.29%	10,927,730.51	4.56%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内按产品分类的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	48,609,653.65	23.32%	否
2	吉林通钢物流有限公司	38,002,857.56	18.23%	否
3	上海宝钢钢材贸易有限公司	20,891,877.62	10.02%	否
4	吉林建龙钢铁有限责任公司	14,059,163.95	6.74%	否
5	鞍钢股份有限公司	11,522,583.38	5.53%	否
合计		133,086,136.2	63.84%	-

(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	广西永盛船务有限公司淮安分公司	31,256,019.31	18.23%	否
2	平潭综合实验区金泰船务有限公司	28,780,337.58	16.79%	否
3	洋浦利帆船务有限公司淮安分公司	8,913,741.41	5.20%	否
4	象山兴宁航运有限公司	8,902,864.04	5.19%	否
5	江西吉祥船务有限公司	8,203,942.58	4.79%	否
合计		86,056,904.92	50.20%	-

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	1,178,119.42	-1,422,011.64	182.85%
投资活动产生的现金流量净额	-9,478,789.79	-265,605.15	-3,468.75%
筹资活动产生的现金流量净额	8,260,000.00	-	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金净额为 1,178,119.42 元，较上年同期增加 2,600,131.06 元，增幅达 182.85%，主要原因是业务的毛利率由 2017 年的 2.22% 提高至 2018 年的 6.31%，因而净利润由 2017 年的 -83.34 万元，提高至 323.83 万元，且当年加强应收账款管理，因此报告期内经营活动现金净额较 2017 年增幅较大，但同时应收上游钢厂的运费均有一定账期，影响报告期内经营活动现金净额与净利润存在差异。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 -9,478,789.79 元，较上年同期减少 9,213,184.64 元，降幅达 3468.75%，主要原因是 2018 年应收账款回款相对较好，资金流动性增强，当年将闲置资金投资理财，且期末尚有 770 万理财未赎回，导致投资活动现金净额波动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年，公司为了提高闲置资金收益率，购买中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品 3960 万元，年底余额为 770 万元，投资收益 114,047.09 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

因执行财政部《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司对财务报表格式进行相应变更,并对可比期间的比较数据进行调整。

公司对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度的财务报表列表项目进行追溯调整如下:

原列报报表项目及金额 [↕]		调整后列报报表项目及金额 [↕]	
应收票据 [↕]	5,313,539.36 [↕]	应收票据及应收账款 [↕]	49,687,859.22
应收账款 [↕]	44,374,319.86		
应收利息 [↕]			
应收股利 [↕]		其他应收款 [↕]	3,464,242.73
其他应收款 [↕]	3,464,242.73		
固定资产 [↕]	5,803,144.45	固定资产 [↕]	5,803,144.45
固定资产清理 [↕]			
应付票据 [↕]		应付票据及应付账款 [↕]	33,849,035.22
应付账款 [↕]	33,849,035.22		
应付利息 [↕]			
应付股利 [↕]		其他应付款 [↕]	6,894,020.98
其他应付款 [↕]	6,894,020.98		
管理费用 [↕]	2,518,310.07	管理费用 [↕]	2,518,310.07
		研发费用 [↕]	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项工作的同时,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层人员队伍稳定。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。因此，公司持续经营情况良好。

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. 宏观经济和市场波动的风险

水路运输代理业务与宏观经济发展状况密切相关，并受经济增长周期波动影响较大，国家宏观调控政策及经济波动会对行业造成较为直接的影响，从而可能影响本公司的经营业绩。此外，公司主要从事国内沿海、长江中下游钢材类件杂货及煤炭等干散货的水路运输代理服务，公司从事的钢材、煤炭、水路运输行业，周期性波动较大，因此钢铁行业、煤炭行业、水路运输行业等的供求变化可能会对公司经营业绩产生重大影响，公司面临钢材、煤炭、水路运输相关行业市场波动带来的需求风险。

应对措施：公司将加强对钢材、煤炭、水路运输行业信息的收集与分析，尽早调整经营策略以应对市场变化，尽量减少宏观经济和市场波动对公司造成的影响。

2. 船舶航行风险及不可抗力风险

航运业属于风险程度比较高的行业。船舶在海上运行时，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都有可能造成海事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。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，并可能给公司带来损失。

应对措施：公司将加强对于船上人员以及租船人员的安全意识培训，当突发状况发生之时，及时灵活应对，将损失程度控制在最低范围。

3. 市场竞争风险

公司所处的行业属于集中度低、竞争激烈的行业，与国有大型物流企业相比，公司在管理现代化、资本充足、网络覆盖等还有待进一步加强。虽然公司经营灵活，在区域市场、区域航线方面取得一定的

优势，但公司仍面临着市场竞争的风险。

应对措施：公司继续加强市场开拓、发掘新的客户资源、对精品航线精益求精、加强成本控制、提高服务水平，从而提高公司在细分市场的地位。

4. 控股股东及实际控制人不当控制的风险

陈景会直接持有公司 41.74%的股份，作为大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人控制公司 16.53%的股份，是公司的控股股东、实际控制人。陈景会担任公司董事长，能对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，对公司的经营方针、决策和管理层的任免具有决定性的作用。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是陈景会仍可通过其对公司的控制直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。

应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

5. 公司治理风险

沪航物联于 2018 年 6 月 26 日由舟山沪航船务有限公司整体变更设立。股份公司成立时间较短，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，公司内控制度的执行也待进一步检验。

应对措施：虽然股份公司设立时间不长，但有限公司已成立二十多年，有着一定的经验积累。股份公司设立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”职责。公司会在此基础上不断完善制度体系，细化规章制度，灵活应对外部变化。

6. 毛利率波动风险

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年的毛利率分别为 4.13%、2.22%和 6.31%，毛利率波动较大。公司受宏观经济影响比较大，目前全球经济仍处于相对低迷期，国内经济也处于转型期，公司客户主要为大型钢铁企业，钢铁企业经营状况会带动公司毛利率的波动。

应对措施：公司将加强市场开拓、控制成本、提高公司业绩，以控制毛利率的变化范围。

7. 依赖租用运力的风险

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年租用运力的收入占主营业务收入的比例分别为 91.17%、95.33%和 94.98%，公司承运货物主要依赖社会船舶，租用社会船舶运输虽然可以为公司节约大量购置船舶的资

金，提高净资产收益率，但也给公司在运力的统一调度方面带来不利影响，存在不能及时满足客户运输需求的风险。

应对措施：公司已经将买船、造船纳入公司运营计划中，提高公司的自有运力水平是公司势在必行的，未来公司将减少对外来运力的依赖。

8. 应收账款余额较大的风险

公司 2016 年末、2017 年末和 2018 年末应收账款净额占公司资产总额的比例分别为 43.26%、64.47% 和 61.43%。由于公司客户大部分为国内大型钢铁企业，客户付款周期在 6 个月以内，公司需要为客户垫付资金，导致公司应收账款余额较大。随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额可能将相应增加，公司存在应收款项回收的风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。

应对措施：加强与客户的沟通，尽快收回应收款，降低一系列风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
洋浦远顺达航盛船务有限公司	舟山沪航船务有限公司	海运货损纠纷	730,999.53	1.84%	否	2019年1月11日
舟山沪航船务有限公司	洋浦远顺达航盛船务有限公司	海运货损纠纷	798,732.80	2.01%	否	2019年1月11日
总计	-	-	-	-	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼是公司在正常经营过程中发生的合同纠纷，涉及金额占公司最近一期经审计的净资产值比例较小，对公司的生产经营不构成重大影响。除上述已披露事项外，公司及控股股东、实际控制人不存

在其他尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

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
陈洪涛	公司拆入	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日	公开转让说明书
陈洪涛	公司拆入	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日	公开转让说明书
陈景会	房屋建筑物租赁	25,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日	公开转让说明书
陈景利	房屋建筑物租赁	260,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日	公开转让说明书
陈景会	公司出售在用车辆	42,000.00	已事前及时履行	2019年1月11日	公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均属于公司业务和经营发展的需要。其中的借款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，对公司的正常生产经营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和股东利益的情形，未对公司产生不利影响。截止本报告期末，公司无资金占用情形。公司运营正常，各项财务指标显示公司偿债能力较好，还款能力有保障，不存在不能如期归还借款的风险。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明》及《无重大违法违规情况的承诺》。在报告期内，相关人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 调查处罚事项

沪航有限于 2018 年 4 月 23 日受到灌河海事处 4,500 元的处罚。因公司操作人员疏忽导致未按时报告船位、船舶动态，根据《中华人民共和国海上海事行政处罚规定》第二十六条第一款、第二款第（二十六）项的规定，科处罚款 4,500 元整。公司已缴纳上述罚款并进行整改。根据《中华人民共和国海上海事行政处罚规定》第二十六条的规定：“违反《海上交通安全法》第十条的规定，船舶、设施不遵守

有关法律、行政法规和规章，依照《海上交通安全法》第四十四条的规定，对船舶、设施所有人或经营人处以 3000 元以上 1 万元以下罚款；对船长或设施主要负责人处以 2000 元以上 1 万元以下罚款并对其他直接责任人员处以 1000 元以上 1 万元以下罚款；情节严重的，并给予扣留船员适任证书 6 个月至 24 个月直至吊销船员适任证书的处罚……”。该次处罚适用了简易程序，且罚款金额较小，低于法规规定的 1 万元处罚上限，不属于重大行政处罚，不属于重大违法违规行为，未对公司的日常经营造成重大不利影响。报告期内，除上述情形外，公司不存在其他因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。公司及控股股东、实际控制人遵守国家相关法律法规的规定，依法经营，规范运作，报告期内不存在重大违法违规及受到处罚的情况。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,050,000	100%	5,950,000	36,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,025,000	50%	0	15,025,000	41.74%	
	董事、监事、高管	30,050,000	100%	0	30,050,000	83.47%	
	核心员工						
总股本		30,050,000	-	5,950,000	36,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈景会	15,025,000	0	15,025,000	41.74%	15,025,000	0
2	陈洪涛	11,118,500	0	11,118,500	30.88%	11,118,500	0
3	陈景利	3,005,000	0	3,005,000	8.35%	3,005,000	0
4	陈义中	901,500	0	901,500	2.50%	901,500	0
5	大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）	0	5,950,000	5,950,000	16.53%	5,950,000	0
合计		30,050,000	5,950,000	36,000,000	100.00%	36,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东陈洪涛与陈景会为父子关系，股东陈洪涛与陈景利为父女关系，股东陈景会与陈义中为父子关系，股东陈景会与陈景利为兄妹关系。股东华逸达企管为有限合伙企业，股东陈景会担任其执行事务合伙人、普通合伙人，股东陈景利、陈义中担任其有限合伙人。

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

截至报告期末，公司总股本 3,600.00 万股，其中陈景会直接持有公司 1,502.50 万股，持股比例 41.74%，为公司第一大股东；陈景会作为华逸达企管的执行事务合伙人、普通事务合伙人，控制华逸达企管持有公司的 16.53%股份，合计享有公司 58.27%的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。因此，陈景会为公司控股股东、实际控制人。

自 2007 年陈景会成为公司股东以来，一直为公司的第一大股东，并历任公司的执行董事、经理、董事长、法定代表人，能够对公司重大经营决策产生重大影响。陈景会现任公司董事长、法定代表人，根据《公司法》和《公司章程》的规定拥有对董事和高级管理人员的提名及任免权，并依法行使了提名及任免权。因此，陈景会能够对公司董事会决议产生实质性影响，能够对董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响。

陈景会，男，1963 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1999 年 6 月，就职于大连远洋运输公司，任二副；1999 年 7 月至 2002 年 5 月，就职于大连通运船务代理有限公司，任监事；2002 年 7 月至 2003 年 5 月就职于大连一鸿运物流有限公司，任总经理；2003 年 6 月至 2006 年 12 月，就职于大连新国贸物流有限公司，任总经理；2007 年 1 月至 2013 年 7 月，就职于舟山沪航船务有限公司，任执行董事兼经理；2013 年 7 月至 2018 年 6 月，就职于舟山沪航船务有限公司，任经理；2018 年 6 月至今，任浙江沪航物联股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
陈景会	董事长	男	1963年7月	本科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
陈洪涛	董事	男	1931年11月	专科	2018年6月23日-2021年6月22日	否
陈景利	董事	女	1969年8月	专科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
陈义中	董事	男	1987年9月	本科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
李朝清	董事	男	1964年5月	硕士	2018年6月23日-2021年6月22日	否
钱勇	监事会主席	男	1983年1月	本科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
赵克伟	监事	男	1977年1月	专科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
刘洪伟	监事	男	1980年11月	本科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
毕警	职工代表监事	男	1980年4月	专科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
张映雪	职工代表监事	女	1985年10月	专科	2018年6月23日-2021年6月22日	是
陈晓菲	董事会秘书	女	1990年2月	硕士	2018年7月20日-2021年6月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
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:

董事陈洪涛与董事长陈景会为父子关系，董事陈洪涛与董事陈景利为父女关系，董事长陈景会与董事陈义中为父子关系，董事长陈景会与董事陈景利为兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈景会	董事长	15,025,000	0	15,025,000	41.74%	0
陈洪涛	董事	11,118,500	0	11,118,500	30.88%	0
陈景利	财务总监、兼董事	3,005,000	0	3,005,000	8.35%	0
陈义中	总经理、兼董事	901,500	0	901,500	2.50%	0
大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙)	—	0	5,950,000	5,950,000	16.53%	0
合计	-	30,050,000	5,950,000	36,000,000	100.00%	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
陈景会	经理	新任	董事长	股改时，新聘任
陈洪涛	执行董事	新任	董事	股改时，新聘任
陈景利	监事	新任	董事、财务总监	股改时，新聘任
陈义中	常务副总	新任	董事、总经理	股改时，新聘任
李朝清	-	新任	董事	股改时，新聘任
钱勇	总经理助理	新任	监事会主席	股改时，新聘任
刘洪伟	总经理助理	新任	监事	股改时，新聘任
赵克伟	总经理助理	新任	监事	股改时，新聘任
毕警	租船部总监	新任	职工监事	股改时，新聘任
张映雪	职工	新任	职工监事	股改时，新聘任
陈晓菲	职工	新任	董事会秘书	股改时，新聘任

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员于公司整体变更为股份公司时聘任，公司董事长陈景会先生股份公司成立前担任有限公司阶段经理；陈景利女士 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 22 日担任有限公司阶段监事，2018 年 6 月 23 日至 2018 年 12 月 31 日担任股份公司董事、财务总监。公

司董事、监事、高级管理人员简历详见公司于 2019 年 1 月 11 日在全国股转系统披露的公开转让说明书“第一节 八、公司董事、监事、高级管理人员情况”。公开转让说明书披露后上述人员简历未发生变动。

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
销售人员	23	23
行政管理人员	13	7
财务人员	7	5
技术人员	18	18
员工总计	61	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	21	28
专科	32	22
专科以下	6	0
员工总计	61	53

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、薪酬制度

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》的相关规定，与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，根据员工能力指定相关阶梯薪酬及绩效额，及时支付员工薪酬，为员工缴纳各项社会保险费。

2、员工培训

公司拥有健全的培训计划，主要包括新员工入职培训、公司文化制度培训、业务能力提升培训等，针对业务能力和企业文化的培训，极大的提高了员工的业务能力和对企业的向心力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

目前暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《授权管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司依据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，制定了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东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，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行相应法律程序。截至报告期末，公司未出现重大违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改如下:

依据 2018 年 5 月 14 日有限公司召开舟山沪航船务有限公司股东会会议,审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》,原章程第一章第一条增加出资方大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙),第四章第六条公司注册资本由 3005 万元人民币变更为 3600 万元人民币。第七条增加股东大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙)的出资方式、出资额、出资时间为:大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙),统一社会信用代码:91210202MA0XPM5H4E,货币出资 595 万元,占公司注册资本的 16.53%,新增 595 万元的出资时间为 2018 年 5 月 31 日。2018 年 6 月 23 日,股份公司召开创立大会暨第一次股东大会,通过了新的《浙江沪航物联股份有限公司章程》,该章程符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求,并在工商行政管理机关核准登记。

(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	2	1、2018 年 6 月 23 日,公司第一届董事会第一次会议审议通过以下议案及制度:《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《浙江沪航物联股份有限公司总经理工作细则》、《浙江沪航物联股份有限公司董事会秘书工作细则》、《浙江沪航物联股份有限公司信息披露管理制度》、《浙江沪航物联股份有限公司投资者关系管理制度》等议案。2、2018 年 7 月 20 日,公司第一届董事会第二次会议审议通过以下议案:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于对公司近两年及一期关联交易确认意见的议案》、《关于中准审字[2018]2221 号<审计报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》等议案。
监事会	2	1、2018 年 6 月 23 日,公司第一届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。2、2018 年 7 月 20 日,公司第一届监事会第二次会议审议通过《关于对公司

		近两年及一期关联交易确认意见的议案》。
股东大会	2	<p>1、2018年6月23日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过以下议案及制度：《关于豁免创立大会暨第一次股东大会会议通知期的议案》、《关于〈浙江沪航物联股份有限公司章程〉议案》、《浙江沪航物联股份有限公司筹办情况的报告》、《关于授权浙江沪航物联股份有限公司董事会办理工商注册登记等相关事宜的议案》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《授权管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》以及三会议事规则等规范制度。</p> <p>2、2018年8月4日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过以下议案：《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于对公司近两年及一期关联交易确认意见的议案》、《关于中准审字[2018]2221号〈审计报告〉的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

自股份公司成立至报告期末，先后召开了2次股东大会、2次董事会会议、2次监事会会议。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、通知时间、表决方式和决议内容均符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》、三会议事规则的规定，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，自股份公司成立以来，公司依法设立股东大会、董事会、监事会，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分权与制衡为特征的公司治理结构；按照证监会公布的《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求制定了《公司章程》；根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步细化规定；制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等内部规章制度。公司制订各项内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据相关法律法规及规范性文件的要求制定了《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权和合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求。保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司的临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露，以提供投资者查阅，确保投资者及时了解公司的动向。

(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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营能力。

1、业务独立

公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等资源。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立

公司系由沪航有限整体变更设立的股份有限公司，沪航有限所有的资产均由公司继承，确保公司拥有独立完整的资产结构。公司股东投入资金已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。与各股东产

权关系明确。公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、办公设备、域名等资产，资产产权界定清晰。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在共同实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

5、机构独立

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的相关规定设置股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，并聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设财务部、运营部、市场部、航运部、企业管理部等，并确定了各部门的职责权限，建立了较为完备的内部管理制度。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司计划在第一届董事会第三次会议中审议制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的议案，并计划在 2019 年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中准审字[2019]2114号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层04D
审计报告日期	2019年4月17日
注册会计师姓名	臧德盛、郭晶
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中准审字[2019]2114号

浙江沪航物联股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江沪航物联股份有限公司（以下简称“沪航物联”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了沪航物联2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于沪航物联，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

沪航物联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估浙江沪航的持续经营能力，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沪航物联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沪航物联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(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，就可能对浙江沪航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沪航物联不能持续经营。

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：臧德盛

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：郭晶

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	1,274,602.04	1,315,272.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	38,483,454.31	49,687,859.22
预付款项	六、(三)	926,498.30	7,340,890.58
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、(四)	4,215,989.07	3,464,242.73
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	-	8,804.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	7,912,946.41	
流动资产合计		52,813,490.13	61,817,069.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	5,420,003.51	5,803,144.45
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	106,481.52	157,264.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	153,364.98	127,182.74

递延所得税资产	六、(十)	6,493.93	927,011.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,686,343.94	7,014,603.86
资产总计		58,499,834.07	68,831,673.30
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	17,533,998.47	33,849,035.22
预收款项	六、(十二)	160,000.00	400,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	540,767.42	147,089.00
应交税费	六、(十四)	170,326.25	314,095.60
其他应付款	六、(十五)	99,160.64	6,894,020.98
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		18,504,252.78	41,604,240.80
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	六、(十)	338,774.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		338,774.53	
负债合计		18,843,027.31	41,604,240.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十六)	36,000,000.00	30,050,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	4,161,037.87	1,872,677.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(十八)		
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	-504,231.11	-4,695,245.00
归属于母公司所有者权益合计		39,656,806.76	27,227,432.5
少数股东权益			
所有者权益合计		39,656,806.76	27,227,432.50
负债和所有者权益总计		58,499,834.07	68,831,673.30

法定代表人：陈景会

主管会计工作负责人：陈景利

会计机构负责人：陈景利

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(二十)	208,444,213.89	239,466,485.56
其中：营业收入	六、(二十)	208,444,213.89	239,466,485.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(二十)	203,672,778.21	240,143,865.08
其中：营业成本	六、(二十)	195,299,159.44	234,153,543.61
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、(二十一)	264,410.61	262,528.44
销售费用	六、(二十二)	2,977,026.25	2,262,058.04
管理费用	六、(二十三)	4,202,949.11	2,518,310.07
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	623,639.83	917,067.93
其中：利息费用		621,753.15	917,154.77
利息收入		13,705.06	15,172.03

资产减值损失	六、(二十五)	305,592.97	30,356.99
信用减值损失			
加：其他收益	六、(二十六)	250,298.82	289,907.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	114,047.09	
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	1,203.60	112.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,136,985.19	-387,359.42
加：营业外收入	六、(二十九)	548,568.43	12,372.01
减：营业外支出	六、(三十)	439,992.57	376,544.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,245,561.05	-751,532.33
减：所得税费用	六、(三十一)	2,007,269.92	81,884.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,238,291.13	-833,416.69
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）		3,238,291.13	-833,416.69
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		3,238,291.13	-833,416.69
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		3,238,291.13	-833,416.69
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.10	-0.03
（二）稀释每股收益		0.10	-0.03

法定代表人：陈景会

主管会计工作负责人：陈景利

会计机构负责人：陈景利

（三） 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		240,377,606.22	267,154,869.50
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	六、(三十二)	24,222,119.63	32,647,302.40
经营活动现金流入小计		264,599,725.85	299,802,171.90
购买商品、接受劳务支付的现金		221,750,388.61	268,619,234.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,269,671.53	4,256,478.22
支付的各项税费		2,469,761.36	1,618,238.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	34,931,784.93	26,730,232.37
经营活动现金流出小计		263,421,606.43	301,224,183.54
经营活动产生的现金流量净额		1,178,119.42	-1,422,011.64
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		114,047.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,272.41	5,359.89

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		31,900,000.00	
投资活动现金流入小计		32,056,319.50	5,359.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,935,109.29	270,965.04
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		39,600,000.00	
投资活动现金流出小计		41,535,109.29	270,965.04
投资活动产生的现金流量净额		-9,478,789.79	-265,605.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,260,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,260,000.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		8,260,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,670.37	-1,687,616.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,315,272.41	3,002,889.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,274,602.04	1,315,272.41

法定代表人：陈景会

主管会计工作负责人：陈景利

会计机构负责人：陈景利

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,050,000.00				1,872,677.50						-4,695,245.00		27,227,432.50
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	30,050,000.00				1,872,677.50						-4,695,245.00		27,227,432.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,950,000.00				2,288,360.37						4,191,013.89		12,429,374.26
（一）综合收益总额											3,238,291.13		3,238,291.13
（二）所有者投入和减少资本	5,950,000.00				2,288,360.37								8,238,360.37
1. 股东投入的普通股	5,950,000.00				2,310,000.00								8,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					137,900.00								137,900.00
4. 其他					-159,539.63								-159,539.63

(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										952,722.76		952,722.76	
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他										952,722.76		952,722.76	
(五) 专项储备													
1. 本期提取							106,768.00					106,768.00	
2. 本期使用							106,768.00					106,768.00	
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,000,000.00				4,161,037.87						-504,231.11		39,656,806.76

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	30,050,000.00				850,542.50			74,857.92			-3,861,828.31		27,113,572.11
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	30,050,000.00				850,542.50			74,857.92			-3,861,828.31		27,113,572.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,022,135.00			-74,857.92			-833,416.69		113,860.39
（一）综合收益总额											-833,416.69		-833,416.69
（二）所有者投入和减少资本					1,022,135.00								1,022,135.00
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					1,022,135.00								1,022,135.00
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	30,050,000.00				1,872,677.50							-4,695,245.00	27,227,432.50

法定代表人：陈景会

主管会计工作负责人：陈景利

会计机构负责人：陈景利

浙江沪航物联股份有限公司
财务报表附注
(2018年1月1日至2018年12月31日)

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江沪航物联股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为舟山沪航船务有限公司(以下简称“沪航有限”)。系由王胜忠、许银芬和黄海忠于1995年5月23日共同出资组建,原名称为舟山市定海金桥线务工程有限公司。公司持有舟山市市场监督管理局于2018年7月19日核发的统一社会信用代码为913309021487555301的《营业执照》,公司注册资本:人民币3,600万元,公司住所:浙江省舟山市定海区干览镇海港路1幢102室,法定代表人:陈景会;经营期限:1996年5月28日至长期。

2019年1月7日公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意浙江沪航物联股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为集合竞价转让。2019年2月18日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码:873171。

(二) 历史沿革

1、有限公司阶段

1995年5月23日,舟山市定海金桥线务工程有限公司经舟山市市场监督管理局定海分局批准设立,设立时注册资本为人民币50万元,出资方式为货币出资。上述出资业经舟山市第二审计师事务所于1995年5月15日出具的《验资报告》验证。

设立时,股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王胜忠	30.00	60.00	货币资金
许银芬	10.00	20.00	货币资金
黄海忠	10.00	20.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

根据舟山市定海金桥线务工程有限公司1999年5月20日股东会决议,申请变更企业名称为舟山定海金桥通信线务工程有限公司。

根据舟山定海金桥通信线务工程有限公司2003年8月30日股东会决议,申请变更企业名称为舟山市金通汽车销售有限公司。

根据舟山市金通汽车销售有限公司 2005 年 8 月 18 日股东会决议，申请变更企业名称为舟山市定海金桥通信线务工程有限公司。

根据舟山市定海金桥通信线务工程有限公司 2006 年 6 月 10 日股东会议决议、股权转让协议及修改后的公司章程，同意股东王胜忠将其所持有的舟山市定海金桥通信线务工程有限公司 60.00%股权转让给王健各；股东许银芬将其持有的舟山市定海金桥通信线务工程有限公司 20.00%股转让给乐波；股东黄海忠将其持有的舟山市定海金桥通信线务工程有限公司 20.00%股权转让给乐波。同时，根据 2006 年 6 月 15 日股东会议决议：申请变更企业名称为舟山金桥船务有限公司。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
王健各	30.00	60.00	货币资金
乐波	20.00	40.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

根据舟山金桥船务有限公司 2007 年 1 月 11 日股东会议决议、股权转让协议及修改后的公司章程，同意股东王健各将其所持有的舟山金桥船务有限公司 60.00%股权转让给陈景会；股东乐波将其持有的舟山金桥船务有限公司 30.00%股转让给陈景会；股东乐波将其持有的舟山金桥船务有限公司 10.00%股权转让给陈景利；同时，申请变更企业名称为舟山沪航船务有限公司。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	45.00	90.00	货币资金
陈景利	5.00	10.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

根据沪航有限 2008 年 6 月 10 日股东会议决议及修改后的公司章程，沪航有限的注册资本由 50 万元变更为 500 万元，新增注册资本由股东以原持股比例认缴，出资方式为货币出资。上述出资业经舟山昌海会计师事务所于 2008 年 6 月 11 日出具的舟昌会验字（2008）第 86 号《验资报告》验证。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	450.00	90.00	货币资金
陈景利	50.00	10.00	货币资金
合计	500.00	100.00	

根据沪航有限 2009 年 3 月 25 日股东会议决议及修改后的公司章程，沪航有限的注册资本由 500 万元变更为 1,000 万元，新增注册资本由股东陈景会、陈景利及李文麟共同认缴，出资方式为货币出资。上述出资业经舟山昌海会计师事务所于 2009 年 4 月 15 日出具的舟昌

会验字（2009）第 25 号《验资报告》验证。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	850.00	85.00	货币资金
陈景利	100.00	10.00	货币资金
李文麟	50.00	5.00	货币资金
合计	1,000.00	100.00	

根据沪航有限 2009 年 11 月 19 日股东会议决议及修改后的公司章程，沪航有限的注册资本由 1,000 万元变更为 2,000 万元，新增注册资本由股东以原持股比例认缴，出资方式为货币出资。上述出资业经舟山昌海会计师事务所于 2009 年 12 月 15 日出具的舟昌会验字（2009）第 176 号《验资报告》验证。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	1,700.00	85.00	货币资金
陈景利	200.00	10.00	货币资金
李文麟	100.00	5.00	货币资金
合计	2,000.00	100.00	

根据沪航有限 2014 年 1 月 21 日股东会议决议、股权转让协议及修改后的公司章程，同意股东李文麟将其所持有的沪航有限 5.00%股权转让给陈景会。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	1,800.00	90.00	货币资金
陈景利	200.00	10.00	货币资金
合计	2,000.00	100.00	

根据沪航有限 2014 年 3 月 24 日股东会议决议及修改后的公司章程，沪航有限的注册资本由 2,000 万元变更为 3,005 万元，新增注册资本由股东以原持股比例认缴，出资方式为货币出资。此次注册资本变更已于 2014 年 3 月 27 日经舟山市市场监督管理局定海分局核准办理完成。截至 2014 年 3 月 26 日，沪航有限已收到股东陈景会、陈景利缴纳的新增注册资本合计 1,005 万元，占新增注册资本的 100%。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	2,704.50	90.00	货币资金
陈景利	300.50	10.00	货币资金
合计	3,005.00	100.00	

根据沪航有限 2016 年 10 月 17 日股东会议决议、股权转让协议及公司章程修正案：同意股东陈景会将其所持有的沪航有限 17.00%股权转让给陈洪涛；股东陈景会将其持有的沪航有限 3.00%股权转让给陈义中。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	2,103.50	70.00	货币资金
陈洪涛	510.85	17.00	货币资金
陈景利	300.50	10.00	货币资金
陈义中	90.15	3.00	货币资金
合计	3,005.00	100.00	

根据沪航有限 2017 年 4 月 25 日股东会议决议、股权转让协议及修改后的公司章程，同意股东陈景会将其所持有的沪航有限 20.00%股权转让给陈洪涛。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	1,502.50	50.00	货币资金
陈洪涛	1,111.85	37.00	货币资金
陈景利	300.50	10.00	货币资金
陈义中	90.15	3.00	货币资金
合计	3,005.00	100.00	

根据沪航有限 2018 年 5 月 14 日股东会议决议及修改后的公司章程，沪航有限的注册资本由 3,005 万元变更为 3,600 万元，新增注册资本由新股东大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙)全额认缴，出资方式为货币出资。此次注册资本变更已于 2018 年 5 月 24 日经舟山市市场监督管理局定海分局核准办理完成。截至 2018 年 5 月 29 日，沪航有限已收到大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“华逸达”)缴纳的新增注册资本合计 595 万元，占新增注册资本的 100%。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	1,502.50	41.74	货币资金
陈洪涛	1,111.85	30.88	货币资金
大连华逸达企业管理咨询中心(有限合伙)	595.00	16.53	货币资金
陈景利	300.50	8.35	货币资金
陈义中	90.15	2.50	货币资金
合计	3,600.00	100.00	

2、股份公司阶段

根据沪航有限 2018 年 5 月 27 日股东会议决议，同意沪航有限的组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，整体变更基准日为 2018 年 5 月 31 日。2018 年 5 月 30 日，沪航有限向舟山市市场监督管理局申请更名企业名称为浙江沪航物联股份有限公司，并取得（浙工商）名称变核内[2018]第 006908 号《企业名称变更核准通知书》。

2018 年 6 月 18 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中准审字[2018]2206 号《审计报告》。根据该报告，沪航有限截至 2018 年 5 月 31 日经审计的账面净资产为 39,829,367.04 元。

根据舟山沪航船务有限公司 2018 年 6 月 19 日股东会议决议，同意公司以整体变更基准日经审计的净资产 39,829,367.04 元折合股份公司 36,000,000 股，每股面值 1 元，共计 36,000,000.00 元，净资产超出股本部分计入股份公司资本公积。公司的全体股东作为股份公司的发起人，按照各自在公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份。2018 年 6 月 23 日，沪航有限的全体股东作为股份公司发起人，共同签署了《发起人协议》。上述出资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 23 日出具的中准验字[2018]2033 号《验资报告》验证。2018 年 6 月 26 日公司取得了舟山市市场监督管理局换发的股份有限公司营业执照。

本次变更后，股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
陈景会	1,502.50	41.74	净资产折股
陈洪涛	1,111.85	30.88	净资产折股
大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）	595.00	16.53	净资产折股
陈景利	300.50	8.35	净资产折股
陈义中	90.15	2.50	净资产折股
合计	3,600.00	100.00	

（三）行业性质

本公司属沿海货物运输代理业。

（四）经营范围

本公司经营范围主要包括：国内沿海及长江中下游普通货船运输；国内水路运输的船舶代理与货物运输代理；船舶租赁、买卖经纪；船员培训信息咨询；代办船员证书；国际货物运输代理；货物装卸（除道路和港口货物装卸）；一般货物仓储（不含危险化学品）；铁路、公路和驳船运输、多式联运；特种设备运输；海上通讯业务；集装箱场站管理、拼箱及拆箱服务；网络科技服务；利用计算机网络管理与运作物流业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产的账面价值;②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100 万元及以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项于资产负债表日单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的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

2、按信用风险特征组合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计提方法

组合 1：账龄组合	除已单独计提减值准备、无风险组合的应收款项，包括单项金额重大单独测试未发生减值的款项，本公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合 2：无风险组合	管理层依据客观证据和历史经验数据判断关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等为收回有保障的款项，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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)		
其中：6 个月以内(含 6 个月)	0	0
7 至 12 个月(含 12 个月)	5	5
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	30	30
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3、金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备上述特征的应收款项，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。

（十二）存货

1、存货的分类

公司存货主要包括库存商品、辅助材料、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

库存商品发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶及附属设施	3-10	5	9.5~31.67
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	0-5	31.67~33.33
其他设备	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命（年）
电脑软件	2

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修及办公室租赁费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销期限

摊销期为3年。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司的主要业务为货物运输服务，运输收入按航次作为收入核算对象。本公司在航次结束后，同时满足以下条件时，确认该航次的收入：①航次的收入金额能够可靠地计量；②与航次相关的经济利益很可能流入；③与航次相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果航次结果不能够可靠估计且已发生的航次运行成本预计能够得到补偿的，按已发生的航次运行成本金额确认收入；发生的航次运行成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的运行成本确认收入；发生的航次运行成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：将界定为与资产相关的政府补助以外其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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；②政府文件对用途仅作一般性描述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

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在实际收到时，按照应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受影响的报表项目的名称和金额）
因执行财政部《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	2017 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。
其他说明：	
公司对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：	
原列报报表项目及金额	调整后列报报表项目及金额
应收票据	5,313,539.36
	应收票据及应收账款
	49,687,859.22

应收账款	44,374,319.86		
应收利息			
应收股利		其他应收款	3,464,242.73
其他应收款	3,464,242.73		
固定资产	5,803,144.45	固定资产	5,803,144.45
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	33,849,035.22
应付账款	33,849,035.22		
应付利息			
应付股利		其他应付款	6,894,020.98
其他应付款	6,894,020.98		
管理费用	2,518,310.07	管理费用	2,518,310.07
		研发费用	

(二) 会计估计变更

报告期，公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算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	11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

报告期，公司无税收优惠。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

现金	74,285.63	9,807.56
银行存款	1,200,316.41	1,305,464.85
其他货币资金		
合计	1,274,602.04	1,315,272.41

截至报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等使用权受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,545,188.21	5,313,539.36
应收账款	35,938,266.10	44,374,319.86
合计	38,483,454.31	49,687,859.22

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,545,188.21	5,313,539.36
商业承兑汇票		
合计	2,545,188.21	5,313,539.36

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,400,000.00	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,964,241.83	100.00	25,975.73	0.07	35,938,266.10
其中：账龄组合	35,964,241.83	100.00	25,975.73	0.07	35,938,266.10
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,964,241.83	100.00	25,975.73	----	35,938,266.10

(续上表)

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,421,871.47	98.08	47,551.61	0.11	44,374,319.86
其中：账龄组合	44,421,871.47	98.08	47,551.61	0.11	44,374,319.86
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	870,831.78	1.92	870,831.78	100.00	
合计	45,292,703.25	100.00	918,383.39	----	44,374,319.86

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	35,834,363.20		
其中：6个月以内	35,834,363.20		
7至12个月			
1至2年			
2至3年	129,878.63	25,975.73	20.00
3年以上			
合计	35,964,241.83	25,975.73	0.07

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,946,355.36		
其中：6 个月以内	43,946,355.36		
7 至 12 个月			
1 至 2 年	475,516.11	47,551.61	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	44,421,871.47	47,551.61	0.11

(2) 计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 305,592.97 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的的应收账款	1,198,000.63

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中铁现代物流科技股份有限公司大连分公司	运费	660,732.56	涉及诉讼。对方企业无可执行财产	董事会批准	否
黑龙江建龙钢铁有限公司	运费	327,168.85	无法收回	董事会批准	否
大连弘佳物流有限公司	运费	210,099.22	涉及诉讼。预计收回的可能性不大	董事会批准	否
合计		1,198,000.63			

(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		
	应收账款	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
吉林通钢物流有限公司	15,875,748.07	44.14	
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	11,817,423.16	32.86	
吉林建龙钢铁有限责任公司	3,445,549.11	9.58	
广州启润实业有限公司	1,523,432.95	4.24	
宝山钢铁股份有限公司	165,678.91	0.46	
合计	32,827,832.20	91.28	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	922,059.69	99.52	7,336,451.97	99.94
1至2年				
2至3年				
3年以上	4,438.61	0.48	4,438.61	0.06
合计	926,498.30	100.00	7,340,890.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计的比例(%)	账龄	未结算原因
天津中天通航船务有限公司	600,000.01	64.76	1年以内	未到结算期
沈阳营口港港务有限公司	61,521.38	6.64	1年以内	未到结算期
辽渔集团有限公司	56,792.83	6.12	1年以内	未到结算期
福建省平潭县全兴船务有限公司	50,000.00	5.40	1年以内	未到结算期
洋浦景瑞运输有限公司	50,000.00	5.40	1年以内	未到结算期
合计	818,314.22	88.32		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,215,989.07	3,464,242.73
合计	4,215,989.07	3,464,242.73

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	4,215,989.07	100.00			4,215,989.07
其中：账龄组合	9,799.36	0.23			9,799.36
无风险组合	4,206,189.71	99.77			4,206,189.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,215,989.07	100.00		----	4,215,989.07

(续上表)

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	3,464,242.73	87.39			3,464,242.73
其中：账龄组合	14,113.73	0.36			14,113.73
无风险组合	3,450,129.00	87.03			3,450,129.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	12.61	500,000.00	100.00	
合计	3,964,242.73	100.00	500,000.00	----	3,464,242.73

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	9,799.36		
其中：6个月以内	9,799.36		
7至12个月			
合计	9,799.36		

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,113.73		

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：6个月以内	14,113.73		
7至12个月			
合计	14,113.73		

2、本期其他应收款不存在计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西钢国际贸易有限公司	保证金	500,000.00	诉讼无法收回	董事会批准	否

4、其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,137,189.71	3,660,000.00
代垫款项	1,219.36	288,129.00
押金	69,000.00	2,000.00
其他	8,580.00	14,113.73
合计	4,215,989.07	3,964,242.73

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的比例 (%)	坏账准备
本溪集团国际经济贸易有限公司	保证金	600,000.00	【注】	14.23	
抚顺新钢铁有限责任公司	保证金	500,000.00	4-5年	11.86	
吉林恒联精密铸造科技有限公司	保证金	500,000.00	4-5年	11.86	
鞍钢股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	11.86	

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的比例(%)	坏账准备
吉林建龙钢铁有限责任公司	保证金	500,000.00	4-5 年	11.86	
合计		2,600,000.00		61.67	

注：其中 1-2 年期末余额为 100,000.00 元，5 年以上期末余额为 500,000.00 元。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品				8,804.50		8,804.50
合计				8,804.50		8,804.50

2、存货跌价准备

期末不存在存货跌价的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,700,000.00	
待认证进项税额	142.89	
待摊费用	212,803.52	
合计	7,912,946.41	

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,420,003.51	5,803,144.45
固定资产清理		

项目	期末余额	年初余额
合计	5,420,003.51	5,803,144.45

2、固定资产情况

项目	船舶及附属设施	运输设备	电子设备	其他	合计
账面原值					
1. 年初余额	18,022,524.44	1,961,776.00	416,032.63	7,800.00	20,408,133.07
2. 本期增加金额		1,564,700.00	124,816.37		1,689,516.37
(1) 外购		1,564,700.00	124,816.37		1,689,516.37
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		601,125.00	240,974.19		842,099.19
(1) 处置		601,125.00	240,974.19		842,099.19
(2) 其他转出					
4. 期末余额	18,022,524.44	2,925,351.00	299,874.81	7,800.00	21,255,550.25
累计折旧					
1. 年初余额	12,604,593.80	1,645,284.29	354,243.85	866.68	14,604,988.62
2. 本期增加金额	1,713,871.87	268,549.18	46,567.41	2,600.04	2,031,588.50
(1) 计提	1,713,871.87	268,549.18	46,567.41	2,600.04	2,031,588.50
3. 本期减少金额		571,068.75	229,961.63		801,030.38
(1) 处置		571,068.75	229,961.63		801,030.38
(2) 其他转出					
4. 期末余额	14,318,465.67	1,342,764.72	170,849.63	3,466.72	15,835,546.74
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					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
账面价值					
1. 期末余额	3,704,058.77	1,582,586.28	129,025.18	4,333.28	5,420,003.51
2. 年初余额	5,417,930.64	316,491.71	61,788.78	6,933.32	5,803,144.45

- 2、期末，公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末，公司无融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	电脑软件	合计
账面原值				
1. 年初余额			157,264.96	157,264.96
2. 本期增加金额			39,316.24	39,316.24
(1) 购置			39,316.24	39,316.24
(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			196,581.20	196,581.20
累计摊销				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额			90,099.68	90,099.68
(1) 摊销			90,099.68	90,099.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			90,099.68	90,099.68
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				
4. 期末余额				
账面价值				
1. 期末余额			106,481.52	106,481.52

项目	土地使用权	专利技术	电脑软件	合计
2. 年初余额			157,264.96	157,264.96

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	33,150.66	184,038.00	63,823.68		153,364.98
办公室租金	94,032.08		94,032.08		
合计	127,182.74	184,038.00	157,855.76		153,364.98

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	25,975.73	6,493.93	1,418,383.39	354,595.85
可抵扣亏损			2,289,663.45	572,415.86
合计	25,975.73	6,493.93	3,708,046.84	927,011.71

2、未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧差异	1,355,098.10	338,774.53		
合计	1,355,098.10	338,774.53		

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	17,533,998.47	33,849,035.22
合计	17,533,998.47	33,849,035.22

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付运输相关费用	16,509,871.11	33,849,035.22

项目	期末余额	年初余额
应付材料费	363,750.00	
应付服务费	660,377.36	
合计	17,533,998.47	33,849,035.22

2、期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

（十二）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收运费	160,000.00	400,000.00
合计	160,000.00	400,000.00

2、期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

（十三）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
短期薪酬	147,089.00	4,380,633.37	3,986,954.95	540,767.42
离职后福利-设定提存计划		284,399.72	284,399.72	
合计	147,089.00	4,665,033.09	4,271,354.67	540,767.42

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
工资、奖金、津贴和补贴	147,089.00	3,982,165.54	3,588,487.12	540,767.42
职工福利费		171,699.13	171,699.13	
社会保险费		208,222.70	208,222.70	
其中：医疗保险费		145,432.82	145,432.82	
工伤保险费		47,412.83	47,412.83	
生育保险费		15,377.05	15,377.05	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		13,296.00	13,296.00	
工会经费和职工教育经费		5,250.00	5,250.00	
合计	147,089.00	4,380,633.37	3,986,954.95	540,767.42

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
基本养老保险		267,091.48	267,091.48	
失业保险费		8,031.13	8,031.13	
采暖费		9,277.11	9,277.11	
合计		284,399.72	284,399.72	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	21,045.07	267,276.94
企业所得税	129,347.00	
个人所得税	3,247.74	2,783.96
城市维护建设税	1,052.25	13,363.85
印花税	12,506.20	17,307.00
教育费及地方教育费附加	1,052.25	13,363.85
其他	2,075.74	
合计	170,326.25	314,095.60

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	99,160.64	6,894,020.98
合计	99,160.64	6,894,020.98

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来		6,585,000.00

项目	期末余额	年初余额
保险费	98,560.64	97,916.91
其他	600.00	211,104.07
合计	99,160.64	6,894,020.98

2、期末，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 股本

股东名称	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
陈景会	15,025,000.00	50.00			15,025,000.00	41.74
陈景利	3,005,000.00	10.00			3,005,000.00	8.35
陈洪涛	11,118,500.00	37.00			11,118,500.00	30.88
陈义中	901,500.00	3.00			901,500.00	2.50
大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）			5,950,000.00		5,950,000.00	16.53
合计	30,050,000.00	100.00	5,950,000.00		36,000,000.00	100.00

注：2018年5月27日公司股东会议决议，同意沪航有限的组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，整体变更基准日为2018年5月31日。公司股东变动及改制折股情况详见“本附注一、(二)”所述。

(十七) 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		2,310,000.00	2,310,000.00	
股本溢价		3,967,267.04		3,967,267.04
其他资本公积	1,872,677.50	793,183.13	2,472,089.80	193,770.83
合计	1,872,677.50	4,161,037.87	4,782,089.80	4,161,037.87

本期增加：

1、2018年5月14日沪航有限股东会议决议及修改后的公司章程，同意沪航有限的注册资本由3,005万元变更为3,600万元，新增注册资本595万元由新股东大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金826万元全额认缴，从而形成资本公积-资本溢价231万元。

2、2018年5月27日公司股东会议决议，同意沪航有限的组织形式由有限责任公司整

体变更为股份有限公司，从而形成资本公积-股本溢价 3,829,367.04 元。

3、大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）是由沪航有限部分股东及高级管理人员共同出资组建，其中高级管理人员持股比例为 10%。公司根据北京中科华资产评估有限公司出具了中科华评报字[2018]第 068 号评估报告（沪航有限截至 2018 年 5 月 31 日止所有者权益评估值为 5,817.85 万元）确认对管理人员的股份支付 13.79 万元，形成资本公积-股本溢价。

4、本期公司按照同期银行（短期）贷款利率对关联方无偿提供的流动资金确认利息费用以及按照公允价值确认关联方无偿提供办公房屋的租赁费从而形成资本公积-其他资本公积 793,183.13 元，其中，股改后确认利息费用 150,437.50 元、房屋租赁费 43,333.33 元。

本期减少：

公司于 2018 年 6 月进行股份制改革，以整体变更基准日经审计的净资产 39,829,367.04 元折合股份公司 36,000,000 股，每股面值 1 元，共计 36,000,000.00 元。公司改制折股情况详见“本附注一、（二）”所述。

（十八）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		106,768.00	106,768.00	
合计		106,768.00	106,768.00	

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,695,245.00	-3,861,828.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,695,245.00	-3,861,828.31
加：本期净利润	3,238,291.13	-833,416.69
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利	-952,722.76	
期末未分配利润	-504,231.11	-4,695,245.00

（二十）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,421,431.36	186,345,183.21	228,538,755.05	224,715,250.94
其他业务	11,022,782.53	8,953,976.23	10,927,730.51	9,438,292.67

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	208,444,213.89	195,299,159.44	239,466,485.56	234,153,543.61

2、主营业务按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租用运力	187,510,987.11	177,433,402.77	217,861,954.98	216,312,329.61
自有运力	9,910,444.25	8,911,780.44	10,676,800.07	8,402,921.33
合计	197,421,431.36	186,345,183.21	228,538,755.05	224,715,250.94

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,557.75	65,044.57
印花税	112,185.60	114,770.30
教育费及地方教育费附加	65,557.76	65,044.57
房产税	385.00	54.00
土地使用税	49.50	420.00
车船使用税	20,675.00	17,195.00
合计	264,410.61	262,528.44

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,463,976.55	1,189,300.00
社保及公积金	280,994.34	243,309.35
差旅费	367,074.81	277,027.49
汽车费用	366,866.19	217,018.33
折旧费	316,917.63	170,932.72
投标费	102,390.92	154,473.57
其他	78,805.81	9,996.58
合计	2,977,026.25	2,262,058.04

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,049,134.55	858,006.80
社保及公积金	203,625.35	147,908.37
办公费	98,209.62	73,810.18
业务招待费	577,062.65	327,259.23
无形及长摊摊销	178,923.36	108,367.73
通讯费	100,999.86	199,163.90
工会及教育经费	5,250.00	7,698.00
诉讼及律师费	53,493.26	154,212.78
房屋租赁	555,714.27	520,000.00
股份支付	137,900.00	
中介机构费	1,107,686.90	
其他	134,949.29	121,883.08
合计	4,202,949.11	2,518,310.07

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	621,753.15	917,154.77
减：利息收入	13,705.06	15,172.03
手续费	15,591.74	15,085.19
合计	623,639.83	917,067.93

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	305,592.97	30,356.99
合计	305,592.97	30,356.99

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	250,298.82	289,907.92	
合计	250,298.82	289,907.92	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
定海区航运业发展扶持专项资金	241,700.00	279,800.00	与收益相关
稳定岗位补贴	8,598.82	10,107.92	与收益相关

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息	114,047.09	
合计	114,047.09	

(二十八) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	1,203.60	112.18	1,203.60
合计	1,203.60	112.18	1,203.60

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	488,000.00		488,000.00
维修赔偿款	60,000.00		60,000.00
其他	568.43	12,372.01	568.43
合计	548,568.43	12,372.01	548,568.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	488,000.00		与收益相关

(三十) 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
----	-------	-------	---------------

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
货损赔偿	436,941.95	376,544.92	436,941.95
罚款滞纳金	408.28		408.28
其他	2,642.34		2,642.34
合计	439,992.57	376,544.92	439,992.57

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	747,977.61	
递延所得税费用	1,259,292.31	81,884.36
合计	2,007,269.92	81,884.36

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	5,245,561.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,311,390.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	695,879.66
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	
所得税费用	2,007,269.92

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,000,000.00	31,135,000.00
利息收入	13,705.06	15,172.03
政府补助	736,621.52	289,907.92
收押金保证金	122,200.00	967,650.00
收理赔款	348,129.00	
其他	1,464.05	239,572.45
合计	24,222,119.63	32,647,302.40

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
往来款	29,585,000.00	24,570,000.00
销售及管理费用	3,291,945.25	1,534,845.14
手续费	15,591.74	15,085.19
付押金保证金	1,279,200.00	
付赔偿款	324,131.66	376,544.92
其他	435,916.28	233,757.12
合计	34,931,784.93	26,730,232.37

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
赎回理财产品	31,900,000.00	
合计	31,900,000.00	

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
购买理财产品	39,600,000.00	
合计	39,600,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,238,291.13	-833,416.69
加: 资产减值准备	305,592.97	30,356.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,031,588.50	1,886,781.12
无形资产摊销	90,099.68	
长期待摊费用摊销	157,855.76	108,367.73
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)	-1,203.60	-112.18
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)	533,183.13	
投资损失(收益以“—”号填列)	-114,047.09	

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	920,517.78	81,884.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	338,774.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,804.50	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,654,104.44	-4,603,027.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,107,542.31	885,019.29
其他	122,100.00	1,022,135.00
经营活动产生的现金流量净额	1,178,119.42	-1,422,011.64
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,274,602.04	1,315,272.41
减：现金的年初余额	1,315,272.41	3,002,889.20
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	-40,670.37	-1,687,616.79

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,274,602.04	1,315,272.41
其中：库存现金	74,285.63	9,807.56
可随时用于支付的银行存款	1,200,316.41	1,305,464.85
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		
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	1,274,602.04	1,315,272.41

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

期末，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、应收款项、应收票据

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的91.28%（2017年12月31日：90.05%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无借款，面临的市场利率变动风险不重大。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

（三）流动性风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	即期	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期	
金融资产：						
货币资金	1,274,602.04					1,274,602.04
应收票据		2,545,188.21				2,545,188.21
应收账款		35,964,241.83				35,964,241.83
其他应收款		4,215,989.07				4,215,989.07
其他流动资产					7,700,000.00	7,700,000.00
金融资产合计	1,274,602.04	42,725,419.11			7,700,000.00	51,700,021.15
金融负债：						
应付账款		17,533,998.47				17,533,998.47
其他应付款		99,160.64				99,160.64
金融负债合计		17,633,159.11				17,633,159.11

(续)

项 目	年初余额					合计
	即期	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期	
金融资产：						
货币资金	1,315,272.41					1,315,272.41
应收票据		5,313,539.36				5,313,539.36
应收账款		45,292,703.25				45,292,703.25
其他应收款		3,964,242.73				3,964,242.73
金融资产合计	1,315,272.41	54,570,485.34				55,885,757.75
金融负债：						
应付账款		33,849,035.22				33,849,035.22
其他应付款		6,894,020.98				6,894,020.98
金融负债合计		40,743,056.20				40,743,056.20

九、关联关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	经济性质	对本公司的持股比例（%）	
			直接持股	间接持股
陈景会	控股股东、董事长	自然人	41.74	16.53

陈景会直接持有本公司股权比例为 41.74%，同时陈景会持有大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）53.5%的股份，控制大连华逸达企业管理咨询中心（有限合伙）持有的本公司股权比例为 16.53%，为公司的控股股东。

（二）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连中新国际物流有限公司	持股 5%以上股东陈洪涛控制的企业
陈洪涛	持股 5%以上股东，实际控制人的父亲
陈景利	持股 5%以上股东，实际控制人的妹妹，公司董事
陈义中	持股 5%以下股东，实际控制人的子女，公司经理
于桂英	实际控制人配偶的母亲

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈景会（注1）	房屋建筑物	25,000.00	64,166.69
陈景利（注2）	房屋建筑物	260,000.00	520,000.00

注1：本公司向陈景会承租坐落于大连市中山区大众路（街）1号1单元17层2号的房屋，建筑面积为208.19平方米，用于日常办公使用。租赁期及租金情况分别为2015年6月1日至2016年5月31日，租金80,000.00元；2016年6月1日至2017年5月31日，租金70,000.00元；2017年6月1日至2018年5月31日，租金60,000.00元。

注2：本公司向陈景利承租坐落于的大连市中山区五五路14号（大连园酒店）A区5楼的房屋，建筑面积为872平方米，用于日常办公使用。租赁期为2015年5月29日至2018年6月28日，租金0.00元。公司按照陈景利原租入价格（年租金52万元），按期确认租金支出并计入资本公积。

4、关联担保情况：无。

5、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
陈洪涛	公司拆入	20,000,000.00	2018年1月	实际还款日	
陈洪涛	公司拆入	3,000,000.00	2018年5月	实际还款日	

注：报告期内，公司从关联方拆入借款为无息借款，公司按照同期银行（短期）贷款利率确认借款利息并计入资本公积。

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
陈景会	公司出售在用车辆	42,000.00	

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目：无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	陈洪涛		6,585,000.00

十、或有事项

本公司与洋浦远顺达航盛船务有限公司（以下简称“远顺达船务”）于 2016 年 12 月 2 日、2016 年 12 月 7 日和 2016 年 12 月 16 日分别签订《航次运输合同》（NO: 2016120210、2016120710、201612613），约定远顺达船务分别由“鑫宇航”轮、“百富洋 89”轮和“菊荣 1”轮为本公司提供货物运输服务，合同运费合计 843,993.68 元。2016 年 12 月 30 日，“菊荣 1”轮在运输过程中发生船舱破损进水事故，导致部分货物发生破损变形，本公司在取得远顺达船务及船东确认同意的情况下，安排了货物的转运并支付转运装卸作业费、运费及货物破损赔偿共计 682,749.70 元。远顺达船务于 2017 年 9 月 28 日向广州海事法院递交《民事起诉状》，要求本公司偿付上述航次合同的累计未付运费 730,999.53 元，并承担本案诉讼费用。沪航物联在提交答辩状期间，对管辖权提出异议。2018 年 5 月 17 日，广东省高级人民法院作出（2018）粤民辖终 323 号民事裁定书，裁定将本案移送大连海事法院处理。2018 年 11 月 21 日，大连海事法院作出（2018）辽 72 民初 855 号民事判决书，判决沪航物联向远顺达船务支付运费、拖轮费等 733,170.63 元及利息，律师费用及案件受理费 61,822 元。沪航物联已向辽宁省高级人民法院提出上诉，二审已立案，但尚未开庭。

本公司在上述案件审理期间，于 2017 年 12 月 27 日向大连海事法院递交《起诉状》，要求远顺达船务赔偿本公司因“菊荣 1”轮发生事故所额外支付的装卸费、转运费、货损赔偿等共计 798,732.80 元。2018 年 9 月 21 日大连海事法院作出（2018）辽 72 民初 90 号民事判决书，判决远顺达船务向沪航物联支付码头船舶费、装卸费、转运费及货物损失 683,520.80 元及利息，差旅、律师费用及案件受理费 70,972.00 元。远顺达船务向辽宁省高级人民法院对货物损失 324,131.66 元提出上诉，二审已立案，但尚未开庭。

十一、承诺事项

截至报告期末，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他重要事项

截止财务报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,203.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	488,000.00	
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	114,047.09	
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	-379,424.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-137,900.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	21,583.71	
合 计	64,342.84	

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（元）	
		基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.62	0.0966	0.0966

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.0947	0.0947
-------------------------	------	--------	--------

十五、财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

浙江沪航物联股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室