



荣进睿达

NEEQ : 832252

天津荣进睿达物流股份有限公司

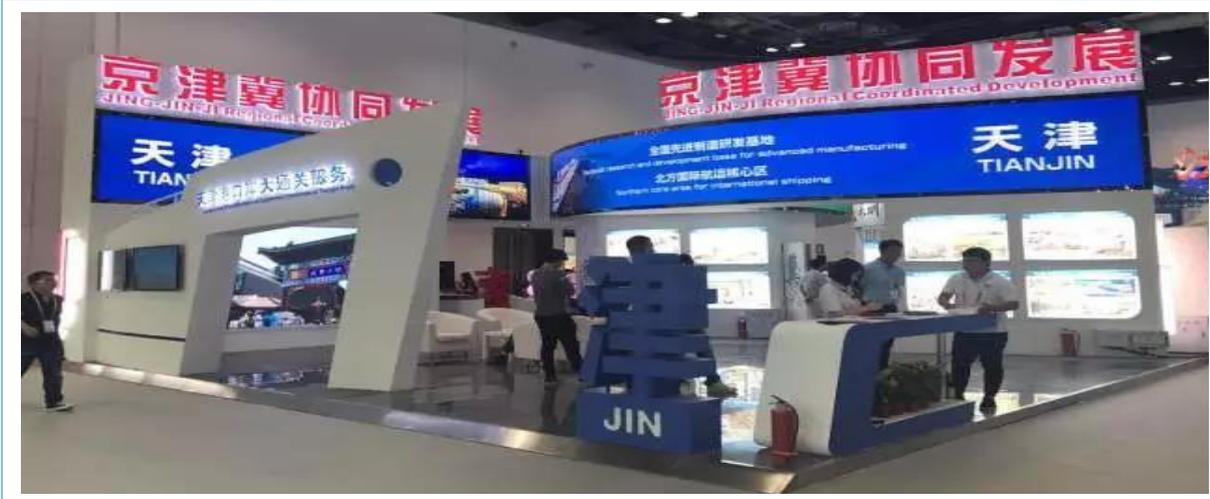
Trans-Union International Logistics Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



1、荣进睿达登陆京交会，携手津企共展风采。



2、2018年10月8日荣进睿达正式实行电子发票和在线支付服务。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
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	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
荣进睿达、本公司或公司	指	天津荣进睿达物流股份有限公司
控股股东	指	马震
实际控制人	指	马震、何瑞霞
《公司章程》	指	天津荣进睿达物流股份有限公司章程
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	《中华人名共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、首创券商	指	首创证券有限责任公司
元	指	人民币
报告期、本年度	指	2018 年度
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报关	指	进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者他们的代理人向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程
报检	指	有关当事人根据法律，行政法规的规定，对外贸易合同的约定或证明履约的需要，向检验机构申请检验，以及检疫、鉴定或准出入境或取得销售使用的合法凭证及某种公证证明所必须履行的法定程序和手续
海运费	指	指公司提供海运代理订舱服务取得的收入
港杂费	指	指公司提供物流配送、报关报检、码头操作等港口增值服务取得的收入
FMS	指	由天津荣进睿达物流股份有限公司开发的业务管理系统

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。

公司负责人马震、主管会计工作负责人陈洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。作为生产服务业，装卸搬运和运输代理业有着很强的经济敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。宏观经济因素始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。
2、市场竞争加剧风险	随着中国的经济结构调整，人工成本的上升，促使传统依靠人工的物流业向机械化、自动化方向发展；智慧物流信息系统等快速发展，使得现代物流业已经快速进入自动化与信息化阶段。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专一性以及发展信息化物流的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对物流产业快速发展的趋势，公司仍存在市场竞争风险。
3、专业人才短缺风险	物流业是个科学化与系统化的领域，涉及国际贸易知识、市场营销知识、财务管理知识、安全管理知识、法律知识等多学科、多领域的综合管理知识以及物流人才严谨周密的思维能力和团队精神及基本个人素质能力等。现代物流企业的核心竞争力集中在反映以市场开发能力为标志的物流能力上，其打造核心竞争力的关键因素之一是人力资源。为了加快物流企业的发展，人力资源的开发和管理是公司长期需要改善的问题。因此，公司在人力资源供给方面存在风险。

4、应收账款余额较大的风险	<p>公司截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 4,844.21 万元，占资产总额的 70.04%。公司报告期内的应收账款余额较大。虽然公司十分重视应收账款的管理，对前期客户信用审查、后期及时对账催款，均分工明确、责任到人，制定了一套行之有效的应收账款管理办法。但随着公司规模扩大，业务量的增加，应收账款规模也将随之扩大，势必加大了风险。</p>
5、公司转型的经营风险	<p>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市场占有率，增强议价能力、生存空间，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。</p>
6、股权结构相对集中及大股东控制风险	<p>公司实际控制人马震、何瑞霞合计持有公司 73.08% 的股份。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津荣进睿达物流股份有限公司
英文名称及缩写	Trans-Union International Logistics Co., Ltd.
证券简称	荣进睿达
证券代码	832252
法定代表人	马震
办公地址	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈洁
职务	副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	022-58393077
传真	022-59393076
电子邮箱	tracychen@tuexpress.com
公司网址	www.tuexpress.com
联系地址及邮政编码	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703, 300202
公司指定信息披露平台的网址	www.neep.com.cn
公司年度报告备置地	天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703

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	2007 年 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 7 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 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	货机货物运输代理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马震
实际控制人及其一致行动人	马震、何瑞霞

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	91120116660300623K	否
注册地址	天津港保税区通达广场 1 号 A353 室	否
注册资本（元）	6,500,000.00	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张鸣、徐树江
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	384,496,406.72	351,112,008.51	9.51%
毛利率%	4.41%	5.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,989,912.62	1,683,946.15	18.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,437,945.10	1,574,160.10	-8.65%
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）	8.77%	8.08%	-
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）	6.34%	7.55%	-
基本每股收益	0.31	0.26	19.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,165,746.22	53,015,819.22	30.46%
负债总计	45,484,358.80	31,324,344.42	45.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,681,387.42	21,691,474.80	9.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.34	8.98%
资产负债率%（母公司）	65.76%	58.06%	-
资产负债率%（合并）	65.76%	59.08%	-
流动比率	1.51	1.67	-
利息保障倍数	1,056.12	15.48	-

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	-76,833.60	8,010,697.30	-100.96%
应收账款周转率	9.40	9.83	-
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%	30.46%	-3.14%	-
营业收入增长率%	9.51%	32.46%	-
净利润增长率%	18.17%		-

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	6,500,000	6,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	601,763.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	185,652.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,366.39
非经常性损益合计	736,050.07
所得税影响数	184,082.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	551,967.52

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

公司是一家主要为客户提供国际货物运输代理订舱业务的服务商。公司与上游供应商---船东公司签订一级代理协议，并根据市场整体情况、船东公司运行策略、公司的销售政策等定价后将代理舱位销售给客户。根据销售对象的不同，公司客户分为直接客户与代理商，其中直接客户是指货物运输的最终对象，代理商是指与本公司同行业的服务商。公司目前收入来源于国际货运代理订舱服务费和港杂费，订舱服务的利润主要来自于公司提供订舱服务收取的差价；港杂服务的利润来源主要为公司提供第三方物流配送、码头操作、报关报检等增值服务收取的服务费差价。

1、在销售上，公司采取方案营销的模式，即在确立目标客户和项目机会后，由项目团队制定方案并参与项目的招投标。公司设立的业务部专门负责公司战略客户的开发和管理公司推行国内外大型企业客户开发战略；市场部负责开发并维护与船公司的关系，协调公司各业务部门关系；操作服务部负责物流配送，码头操作、报关报检等增值业务等。

2、在采购上，公司根据客户的货源、客户或者行业协会的推荐来确定供应商。在具体执行中，公司通过前期沟通初步了解供应商专业水准、规模，评估其是否具有相应的资质及能力，是否具备能满足客户货源的承载能力。

3、在运营中，由于货源性质各异，情况较为复杂，故公司的各个部门协调资源，与客户直接对接沟通，建立全套客户服务系统。针对不同需求提供个性化全套解决方案。公司通过设备成本、管理成本管控措施将运输过程中的各个环节，包括整合出口通关、发运港口、海运、进口清关、卸货港、境外陆运资源，在物流管理上实现资源最大优化，在提高运输效率的同时，降低运输成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期公司实现营业收入 38,449.64 万元，较上年增幅 9.51%；净利润 198.99 万元，较上年增幅 18.17%，公司实现订舱 8.06 万箱，比上年略有增长，由于公司加大力度推广长航线货量的政策，导致整

体运价成本上涨 20%左右，近洋线货量稳定。2018 年毛利率 4.41%较去年 5.17%降低了 0.76 个百分点，主要是欧地线、美线海运费运价上涨所致和年度汇率波动较大导致成本上涨，毛利率下降。公司在 2018 年市场部重新按市场需求调整业务方向，根据客户的“连续性、贡献度、利润度、付费信用度等”对客户重新分级调整，在保证优质服务同时优先对优质客户资源进行箱量的配载并提供额外的延伸服务；持续完善操作流程的规范管理，加强应收账款风险防控，提高单箱毛利率，严格控制单票亏损额。2018 年受美国经济制裁的影响，出口量大幅下滑，随着复苏乏力和市场竞争的严峻，航运企业合纵连横、抱团作战的趋势愈发显著，市场资源和份额逐渐向大集团、大组织靠拢。我公司虽受市场大气候的影响，但依然以行业发展为己任，围绕年初制定的目标，公司通过对重点经营优势主营航线、发展海外业务、加强公司管理等措施提高盈利能力；通过一系列的销售和促销措施占领市场份额。销售部细化航线揽货指标，严格增加考核奖惩制度，通过不断拓展和延伸服务，逐步向多样化物流和现代化物流转化；操作部、财务部以降本增效为己任，为业务保驾护航，同时公司强化公司各项费用预算审批制度管理，严格把控各项费用支出范围，有效控制整体运营成本。

公司紧紧围绕年初制定的年度预算和经营计划，根据整体市场的发展趋势、现有客户的市场动态及国家相关政策的调整变化，及时进行合理应对，通过采取科学调配公司资源、积极开发新的业务资源、合理调整管理政策等手段，保持了经营状况的总体平稳，业务发展前景良好。完善内部操作系统，优化工作流程提升效率，节省运营成本。加强对新进业务人员的培训，优胜劣汰的同时积极吸揽销售人才，扩充销售新鲜血液，同时新签多条长航线的约价。

在制度建设方面，公司通过重新梳理各类业务的每一步流程细节，进一步明晰了各部门的职责，各负其责，有效的提高了企业管理的效率。同时，公司积极推进预算管理和目标责任管理制度建设，将总体经营目标层层分解落实，通过实施绩效考核，有效的提高了全体员工的责任心，使成本控制得到了有效的加强。

公司采取以技术领先、客户为中心的发展理念，开启智慧物流战略。根据顾客需求制定物流服务方案，合理配置资源，保持公司在电子信息化方面的领先地位，努力打造一个将外贸业务、货代业务、运输业务和仓储业务完全融合的一体化供应链执行体系的服务商、运营商。公司采取自己培养和外部引进相结合的方式，培养和引进大量适合公司发展需要的人才，不断充实战略管理、市场开发、运营管理、财务内控管理等方面的优秀人才。

2019 年公司将在以客户为中心的战略引导下继续拓展市场份额，同时在保障服务质量的基础上大力发展服务项目多元化，尽快实现月万箱目标；创新营销模式和业务类型，通过互联网营销平台的运营、升级和推广，努力提升服务质量、提高单箱毛利率并显著提高盈利能力。

（二） 行业情况

2018 年，全球最大集装箱运输公司马士基，与其跨国技术合作伙伴 IBM 建立区块链合资企业，标志着航运业向即将到来的全球贸易转型迈出了重要一步。

从外部环境来看，发达国家经济复苏态势仍在持续，新兴经济体保持增长，全球制造业和国际贸易回暖。18 年全球主要经济体增长放缓、紧缩货币政策逐渐开启，与此同时以美国为首的发达国家，其第三方物流市场已逐渐发育成熟，增速趋缓，将朝着第四方物流大步迈进，而中国的第三方物流市场仍然庞大，将长期在此阶段持续增长。在外部需求的带动下，我国出口形势有所好转，通过资源整合，对资源进行优化调整 and 高效利用，航运企业的市场控制力、竞争力均会增强，运营效率和效益也会大大提升。预期随着一带一路战略的逐步推进，外贸形势具备继续稳中向好的趋势，进而带动相关物流需求的增长。国内经济稳中向好，基础逐渐巩固，主要体现在以下几点：

1、2018 年，我国 GDP 首次超过 90 万亿元，同比增长 6.6%，增速较上年回落 0.2 个百分点。中国制造业采购经理人指数(PMI)均值为 50.9%，虽仍处于扩张区间，但是进入下半年，PMI 指数连续下滑，12 月 PMI 指数落入 50%以下的收缩区间，经济下行压力加大。受需求偏弱和经济增速放缓的影响，物流运

行呈稳中趋缓态势。

2、市场需求明显改善，供需衔接合理。从生产指数和新订单指数对比来看，持续以来的生产指数高于新订单指数的局面改变，显示供需衔接较为理想。随着供给侧结构性改革的推进，培育产业新动能，满足日益增长的社会物流需求，物流运行呈现总体平稳、稳中有进的基本态势。

3、企业经营活动整体趋升。从市场主体来看，企业经营活动整体趋升，综合来看：PMI 均值为 50.9%，订单类指数均有提高，表明国内外市场需求继续恢复，进出口增长可能回升；产成品库存指数降低，采购量、原材料库存指数提高，反映企业生产比较活跃。在此背景下，物流需求整体稳中趋升，物流业景气指数仍保持在 50%以上，物流业处在景气区间。社会物流运行总体平稳，稳中有升的基本态势仍未改变。

智慧物流创新迎来变革，物流互联网全面连接物流资源，推动物流“在线化”发展。大型货代企业纷纷进行转型，并结合互联网思维和大数据意识，利用互联网信息化技术，不断优化国际物流行业各环节业务流程，创新物流信息化商务平台模式，互联网迎来快速的发展期。

(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	16,928,687.34	24.48%	18,637,460.57	35.15%	-9.17%
应收票据与应收账款	48,442,051.20	70.04%	32,765,621.24	61.80%	47.84%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	238,168.33	0.34%	419,108.61	0.79%	-43.17%
在建工程					
短期借款			1,000,000.00	1.89%	-100.00%
长期借款					
预付款项	81,714.14	0.12%	79,335.97	0.15%	3.00%
其他应收款	3,329,746.81	4.81%	940,178.64	1.77%	254.16%
无形资产	9,000.00	0.01%	18,000.00	0.03%	-50.00%
递延所得税资产	136,378.40	0.20%	156,114.19	0.29%	-12.64%
应付票据及应付账款	44,223,911.79	63.94%	28,687,668.49	54.11%	54.16%
预收款项	125,914.62	0.18%	358,373.45	0.68%	-64.86%
应付职工薪酬	196,201.40	0.28%			
应交税费	538,330.99	0.78%	617,947.17	1.17%	-12.88%
其他应付款	400,000.00	0.58%	660,355.31	1.25%	-39.43%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据及应收账款本期期末较上年期末增幅 47.84%，主要系期末尚未收回的账款增加所致；
- 2、固定资产本期期末较上年期末降幅 43.17%，主要系本期固定资产计提折旧 17.33 万元所致；
- 3、短期借款本期期末为 0，主要系报告期公司已归还银行借款，同时未发生新增借款所致；
- 4、其他应收款本期期末较上年期末增幅 254.16%，主要系备用金增加所致；
- 5、无形资产本期期末较上年期末降幅 50.00%，主要系本期无形资产摊销 0.9 万元所致；
- 6、应付票据及应付账款本期期末较上年期末增幅 54.16%，主要系期末应付给供应商尚未到期的款项增加所致；
- 7、预收款项本期期末较上年期末降幅 64.86%，主要系预收运费、代垫税款的押金减少所致；
- 8、其他应付款本期期末较上年期末降幅 39.43%，主要系应付保证金、备用金减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	384,496,406.72	-	351,112,008.51	-	9.51%
营业成本	367,558,062.28	95.59%	332,971,895.11	94.83%	10.39%
毛利率%	4.41%	-	5.17%	-	-
管理费用	6,961,107.67	1.81%	6,679,936.44	1.90%	4.21%
研发费用	49,611.09	0.01%	49,483.00	0.01%	0.26%
销售费用	7,917,709.30	2.06%	7,531,934.08	2.15%	5.12%
财务费用	-427,021.97	-0.11%	1,191,145.45	0.34%	-135.85%
资产减值损失	-78,943.16	-0.02%	18,321.65	0.01%	-530.87%
其他收益	0		78,388.00	0.02%	-100.00%
投资收益	601,763.96	0.16%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	3,111,204.24	0.81%	2,684,260.34	0.76%	15.91%
营业外收入	0				
营业外支出	51,366.39	0.01%	3,514.04	0.001%	1,361.75%
净利润	1,989,912.62	0.52%	1,683,946.15	0.48%	18.17%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用本期较上年同期降幅 135.85%，主要系利息支出减少以及汇兑损益变动所致；
- 2、资产减值损失本期较上年同期降幅 530.87%，主要系 2018 年根据公司坏账政策计提坏账准备的金额低于 2017 年度所致；
- 3、其他收益本期为 0，主要系报告期公司未收到相关补贴所致；
- 4、投资收益本期为 601,763.96 元，主要系处置子公司所得的收益；
- 5、营业外支出本期较上年同期增幅 1361.75%，主要系对外捐赠支出增加所致。

(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	384,496,406.72	351,112,008.51	9.51%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	367,558,062.28	332,971,895.11	10.39%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
港杂费	118,153,645.63	30.73%	115,138,938.05	32.79%
海运费	266,342,761.09	69.27%	235,973,070.46	67.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，港杂费、海运费占营业收入的比重与上年度基本持平。

(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	天津达祥精密工业有限公司	27,907,398.64	7.26%	否
2	内蒙古朗润牧禾农业有限责任公司	19,321,770.59	5.03%	否
3	天津松昌国际货运有限责任公司	15,323,863.99	3.99%	否
4	内蒙古盛德和泰商贸有限责任公司	13,445,569.44	3.50%	否
5	天津浩航物流有限公司	11,108,292.87	2.89%	否
	合计	87,106,895.53	22.67%	-

(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	赫伯罗特船务(中国)有限公司天津分公司	71,553,169.87	19.47%	否
2	中国天津外轮代理有限公司	48,128,275.97	13.09%	否
3	美国总统轮船(中国)有限公司天津分公司	45,015,229.87	12.25%	否
4	振华物流集团有限公司天津分公司	16,263,263.90	4.42%	否
5	马士基(中国)航运有限公司天津分公司	12,666,073.22	3.45%	否
	合计	193,626,012.83	52.68%	-

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	-76,833.60	8,010,697.30	-100.96%
投资活动产生的现金流量净额	-212,308.72	-65,199.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,002,900.00	-3,189,973.56	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期降幅 100.96%，主要系本期公司支付税费、购买商品接受劳务支付的现金大于销售商品、提供劳务收到的现金所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-212,308.72 元，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-1,002,900.00 元，主要系公司本期未向银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 7 月将所持子公司天津荣易达信息技术有限公司股权进行转让。

天津荣易达信息技术有限公司于 2017 年 7 月 18 日成立，注册资本 2,000.00 万元，荣进睿达控股 100%，认缴注册资本 2,000.00 万元人民币（注册资本未实缴）。经营范围：电子信息技术开发、咨询、服务、转让；计算机图文设计；计算机网络工程；计算机、办公设备租赁；计算机系统集成；通讯工程；市场营销策划；商务信息咨询；企业管理咨询；从事广告业务；会议服务；展览展示；市场调查；批发和零售业；（海上、陆路、航空）国际货物运输代理；影视节目发行（取得经营许可后方可经营）；互联网信息服务、电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月将所持子公司天津荣易达信息技术有限公司股权进行转让。

（八） 企业社会责任

2018 年天津荣进睿达物流股份有限公司积极参与天津市慈善协会“盛世情暖与爱同行”扶贫公益捐款活动，表达天津企业对贫困地区的困难群众的大爱之情，为慈善事业发展尽自己一份力量。

荣进人以社会的责任为己任，积极吸纳应届大学毕业生，解决四零五零再就业，公司特别为残疾人提供方便的岗位，诚信经营依法纳税，努力尽到企业的社会责任。

三、 持续经营评价

公司主要从事国际货运代理服务，其国际货运代理服务收入占主营业务收入的 100%，主营业务突出，具有很强的持续经营能力。除此之外，公司还将把握国家经济政策、产业结构有关调整等促进经济发展的机遇，着重从传统服务调整到发展高科技、电子信息技术，并更加有效紧密地围绕信息技术领域，与互联网相结合，全面提高公司整体竞争力。

公司采取以技术领先、以客户为中心，根据顾客需求制定物流服务方案，合理配置资源，保持公司在电子信息化方面的领先地位，努力打造一个将外贸业务、货代业务、运输业务和仓储业务完全融合的一体化供应链执行体系的服务商、运营商。为此，公司正在采取自己培养和外部引进相结合的方式，培养和引进大量适合公司发展需要的人才，不断充实战略管理、市场开发、运营管理、财务内控管理等方面的优秀人才。

报告期内，公司的经营管理层和核心业务团队保持稳定。国内物流市场表现稳健，未来的发展趋势继续向好。现有主要客户的市场表现良好，公司所占的业务份额基本稳定。在企业管理方面，公司的内部治理更加完善，作业流程更加合理，内部控制体系运行良好，经营现金流正常稳定，财务状况持续保持健康状态。未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，也不存在影响公司持续经营的潜在风险。因此，公司拥有良好持续经营能力。

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。作为生产服务业，装卸搬运和运输代理业有着很强的经济敏感性，宏观经济的波动将会直接对物流行业造成影响。宏观经济因素始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

应对措施：公司将积极加大市场开发力度和获取相关业务，以寻求更多招投标的机会，开辟多样化的盈利途径，增加公司的竞争实力。

2、市场竞争加剧风险

随着中国的经济结构调整，人工成本的上升，促使传统依靠人工的物流业向机械化、自动化方向发展；智慧物流信息系统等快速发展，使得现代物流业已经快速进入自动化与信息化阶段。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和小领域专一性以及发展信息化物流的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对物

流产业快速发展的趋势，公司仍存在市场竞争风险。

应对措施：一方面公司将加强营销团队的建设和培训，加大市场开发力度，努力保持现有市场份额另一方面积极开拓新的客户，特别是加强重点大客户的开发、维护。

3、专业人才短缺风险

物流业是个科学化与系统化的领域，涉及国际贸易知识、市场营销知识、财务管理知识、安全管理知识、法律知识等多学科、多领域的综合管理知识以及物流人才严谨周密的思维能力和团队精神及基本个人素质能力等。现代物流企业的核心竞争力集中在反映以市场开发能力为标志的物流能力上，其打造核心竞争力的关键因素之一是人力资源。为了加快物流企业的发展，人力资源的开发和管理是公司长期需要改善的问题。因此，公司在人力资源供给方面存在风险。

应对措施：公司将利用增加薪酬、设立优秀员工奖励等方式激励员工，增强公司员工的凝聚力，增强公司对高层次优秀人才的吸引力，从而推动公司业务模式的进一步完善。

4、应收账款余额较大的风险

公司截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 4,844.21 万元，占资产总额的 70.04%。公司报告期内的应收账款余额较大。虽然公司十分重视应收账款的管理，对前期客户信用审查、后期及时对账催款，均分工明确、责任到人，制定了一套行之有效的应收账款管理办法。但随着公司规模扩大，应收账款规模也将扩大，势必加大了风险。

应对措施：公司已组织业务部人员对所负责客户的应收账款进行催收，并且将进一步从事前、事中、事后等环节入手，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。同时，公司将在加大拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。公司建立了严格的回款流程，采取专人督促，与业绩挂钩，有利的缩短了回款周期；同时，公司安排专人催收应收账款。随着公司一系列措施的实施，公司应收账款正逐步减少。

5、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、生存空间，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：公司将加大推进综合网络营销平台的力度，提升客户参与互动的体验，加强专业技术人才的储备等。公司未来仍然需要及时对行业发展趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新。

6、股权结构相对集中及大股东控制风险

公司实际控制人马震、何瑞霞合计持有公司 73.08% 的股份。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高

决策层和管理层的水平，与时俱进，带领公司不断发展壮大，做强做大，消除其风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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
马震、何瑞霞、吕秀云	荣易达实缴注册资本 0 元，成立以来未开始经营，以 0 元价格转让。	0	已事前及时履行	2018 年 7 月 11 日	2018-011

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：

本次交易有助于优化公司资源配置，符合公司发展战略，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

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

公司于2018年7月10日召开第二届董事会第四次会议、2018年7月26日召开2018年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》，将子公司天津荣易达信息技术有限公司的股权转让给马震、何瑞霞、吕秀云。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人马震、何瑞霞出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

在报告期间，公司控股股东和实际控制人马震、何瑞霞严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(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
货币资金	质押	280,401.48	0.41%	履约保证金及利息
总计	-	280,401.48	0.41%	-

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	6,500,000	100.00%	0	6,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,750,000	73.08%	0	4,750,000	73.08%
	董事、监事、高管	1,750,000	26.92%	0	1,750,000	26.92%
	核心员工					
总股本		6,500,000	-	0	6,500,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马震	2,750,000	0	2,750,000	42.31%	2,750,000	0
2	何瑞霞	2,000,000	0	2,000,000	30.77%	2,000,000	0
3	吕秀云	1,750,000	0	1,750,000	26.92%	1,750,000	0
合计		6,500,000	0	6,500,000	100.00%	6,500,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

何瑞霞和马震系母子关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东马震先生，生于 1972 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1991 年 9 月至 1995 年 7 月就读于天津理工大学，2003 年 5 月至 2005 年 12 月就读于香港理工大学；1995 年 9 月至 1999 年 10 月任天津天富国际货运有限公司市场部经理，1999 年 11 月至 2007 年 5 月任招商局物流集团（天津）有限公司副总经理，2007 年 3 月至 2014 年 11 月任有限公司监事，2014 年 12 月至今任股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

马震的母亲何瑞霞持有公司 200 万股，占公司总股本的 30.77%，马震、何瑞霞两人共同对公司的经营决策具有控制能力，为公司的实际控制人。

1、公司实际控制人马震先生，有关情况见控股股东情况介绍。

2、公司实际控制人何瑞霞女士，生于 1947 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1965 年 9 月至 1968 年 3 月就读于天津电子技术学校；1968 年 3 月至 1995 年 9 月任天津市第二电子仪器厂职员，1995 年 10 月退休，2007 年 3 月至 2014 年 11 月任有限公司执行董事、经理，2014 年 12 月至今任股份有限公司董事。

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
质押借款	招商银行股份有限公司天津分行	1,000,000.00	5.22%	2017年12月至 2018年1月	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

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
马震	董事长	男	1972年9月	硕士	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
何瑞霞	董事	女	1947年7月	中专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
吕秀云	董事	女	1947年5月	初中	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
步晓东	董事、总经理	男	1973年1月	本科	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
陈洁	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	女	1965年6月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
王兰芬	监事会主席	女	1967年9月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
卢颖	监事	女	1972年10月	大专	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
鲁国双	监事	女	1981年9月	本科	2017年11月28日起至 2020年11月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

何瑞霞与马震为母子关系；吕秀云与步晓东为母子关系。除上述情况外，其他董事、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
马震	董事长	2,750,000	0	2,750,000	42.31%	0
何瑞霞	董事	2,000,000	0	2,000,000	30.77%	0
吕秀云	董事	1,750,000	0	1,750,000	26.92%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	5
生产人员	46	48
销售人员	29	23
技术人员	3	4
财务人员	6	6
员工总计	94	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	47	44
专科	40	35
专科以下	5	5
员工总计	94	86

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：

截至报告期末，公司在职人员 86 人，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保障和住房公积金，为员工提供富有竞争力的报酬。报告期内，没有需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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。报告期内，一共召开 3 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够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

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务。在公司重要的兼并收购、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，依法履行《公司章程》规定的决策程序及关联方回避表决等程序，杜绝出现违法、违规情况。在报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

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	3	<p>1、2018年4月18日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算和2018年度财务预算的议案》、《关于2018年度工作计划报告的议案》、《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于修订公司的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年7月10日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年8月23日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月18日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算和2018年度财务预算的议案》、《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018年8月23日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2018年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月4日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司向招商银行股份有限公司天津分行申请500万流动资金贷款提供连带责任保证担保、房屋抵押的议案》。</p> <p>2、2018年5月9日召开2017年度股东大会，审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算和2018年度财务预算的议案》、《关于2018年度工作计划报告的议案》、《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2018年7月26日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》</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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

(三) 公司治理改进情况

公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

2018年，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具备独立自主经营的能力。

1、业务独立公司主要从事国际货物运输代理业务，拥有独立、完整的采购、销售和供应链服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产均为公司合法拥有，公司取得

了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

3、人员独立性公司设立了人事行政部，有专人负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》、《财务会计核算制度》、《内部审计制度》等，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况公司作为独立的纳税人，在天津市国家税务局和天津市地方税务局进行税务登记。

5、机构独立公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，设立了人事行政部与财务部2个职能管理部门和业务部、操作部、客服部等3个业务运作部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律和《公司章程》的规定，要求相关责任人员不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，建立健全相关约束机制和责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况。亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情况。

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	<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	瑞华审字【2019】12020002 号
审计机构名称	瑞华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	张鸣、徐树江
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】12020002 号

天津荣进睿达物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津荣进睿达物流股份有限公司（以下简称“荣进睿达物流公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

荣进睿达物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估荣进睿达物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣进睿达物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣进睿达物流公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对荣进睿达物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣进睿达物流公司不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：

_____ 张鸣

中国·北京

中国注册会计师：

_____ 徐树江

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	16,928,687.34	18,637,460.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	48,442,051.20	32,765,621.24
其中：应收票据			
应收账款		48,442,051.20	32,765,621.24
预付款项	六、3	81,714.14	79,335.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,329,746.81	940,178.64
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			
流动资产合计		68,782,199.49	52,422,596.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、5	238,168.33	419,108.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、6	9,000.00	18,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、7	136,378.40	156,114.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		383,546.73	593,222.80
资产总计		69,165,746.22	53,015,819.22
流动负债：			
短期借款	六、8		1,000,000.00
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	六、9	44,223,911.79	28,687,668.49
其中：应付票据			
应付账款		44,223,911.79	28,687,668.49
预收款项	六、10	125,914.62	358,373.45
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	196,201.40	
应交税费	六、12	538,330.99	617,947.17
其他应付款	六、13	400,000.00	660,355.31
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		45,484,358.80	31,324,344.42
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		45,484,358.80	31,324,344.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	6,160,724.47	6,160,724.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	1,291,015.72	1,113,064.01
一般风险准备			
未分配利润	六、17	9,729,647.23	7,917,686.32
归属于母公司所有者权益合计		23,681,387.42	21,691,474.80
少数股东权益			
所有者权益合计		23,681,387.42	21,691,474.80
负债和所有者权益总计		69,165,746.22	53,015,819.22

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（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		16,928,687.34	16,622,190.93
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	十三、1	48,442,051.20	32,765,621.24
其中：应收票据			
应收账款		48,442,051.20	32,765,621.24
预付款项		81,714.14	61,316.65
其他应收款	十三、2	3,329,746.81	2,192,756.30
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			
流动资产合计		68,782,199.49	51,641,885.12
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			
投资性房地产			
固定资产		238,168.33	410,215.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,000.00	18,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,378.40	156,114.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		383,546.73	584,329.48
资产总计		69,165,746.22	52,226,214.60
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		44,223,911.79	28,687,668.49
其中：应付票据			
应付账款		44,223,911.79	28,687,668.49
预收款项		125,914.62	358,373.45
应付职工薪酬		196,201.40	
应交税费		538,330.99	617,947.17
其他应付款		400,000.00	660,355.20
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		45,484,358.80	30,324,344.31
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		45,484,358.80	30,324,344.31
所有者权益：			
股本		6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,160,724.47	6,160,724.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,291,015.72	1,113,064.01
一般风险准备			
未分配利润		9,729,647.23	8,128,081.81
所有者权益合计		23,681,387.42	21,901,870.29
负债和所有者权益合计		69,165,746.22	52,226,214.60

(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	六、18	384,496,406.72	351,112,008.51
其中：营业收入	六、18	384,496,406.72	351,112,008.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		381,986,966.44	348,506,136.17
其中：营业成本	六、19	367,558,062.28	332,971,895.11
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、20	6,441.23	63,420.44
销售费用	六、21	7,917,709.30	7,531,934.08
管理费用	六、22	6,961,107.67	6,679,936.44

研发费用	六、23	49,611.09	49,483.00
财务费用	六、24	-427,021.97	1,191,145.45
其中：利息费用		2,900.00	179,791.89
利息收入		15,270.99	12,510.83
资产减值损失	六、25	-78,943.16	18,321.65
加：其他收益			78,388.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	601,763.96	
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）		3,111,204.24	2,684,260.34
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	六、27	51,366.39	3,514.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,059,837.85	2,680,746.30
减：所得税费用	六、28	1,069,925.23	996,800.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,989,912.62	1,683,946.15
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）		1,989,912.62	1,683,946.15
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		1,989,912.62	1,683,946.15
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		1,989,912.62	1,683,946.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,989,912.62	1,683,946.15
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 (元/股)		0.31	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.31	0.26

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(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	十三、3	384,496,406.72	351,112,008.51
减：营业成本	十三、3	367,558,062.28	332,971,895.11
税金及附加		6,441.23	53,420.44
销售费用		7,783,455.40	7,525,114.08
管理费用		6,757,365.62	6,536,405.79
研发费用			
财务费用		-430,783.40	1,190,583.61
其中：利息费用			179,646.89
利息收入		14,896.42	12,485.68
资产减值损失		-78,943.16	18,321.65
加：其他收益			78,388.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		2,900,808.75	2,894,655.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,366.39	3,514.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,849,442.36	2,891,141.79
减：所得税费用		1,069,925.23	996,800.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,779,517.13	1,894,341.64
（一）持续经营净利润		1,779,517.13	1,894,341.64
（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		1,779,517.13	1,894,341.64
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		356,267,335.26	345,722,620.48
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、29（1）	15,270.99	90,898.83
经营活动现金流入小计		356,282,606.25	345,813,519.31
购买商品、接受劳务支付的现金		339,987,218.03	323,279,092.99
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		10,674,675.00	10,076,200.39
支付的各项税费		1,130,549.13	378,314.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、29（2）	4,566,997.69	4,069,213.70
经营活动现金流出小计		356,359,439.85	337,802,822.01
经营活动产生的现金流量净额		-76,833.60	8,010,697.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,670.00	65,199.00
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		59,638.72	
投资活动现金流出小计		212,308.72	65,199.00
投资活动产生的现金流量净额		-212,308.72	-65,199.00
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,900.00	185,173.56
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	六、29（3）		1,004,800.00
筹资活动现金流出小计		1,002,900.00	8,189,973.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,002,900.00	-3,189,973.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,667.61	-603,166.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	-784,374.71	4,152,358.48
加：期初现金及现金等价物余额		17,432,660.57	13,280,302.09
六、期末现金及现金等价物余额		16,648,285.86	17,432,660.57

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

（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		356,267,335.26	345,722,620.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,896.42	90,873.67

经营活动现金流入小计		356,282,231.68	345,813,494.15
购买商品、接受劳务支付的现金		339,987,218.03	323,279,092.99
支付给职工以及为职工支付的现金		10,674,675.00	10,076,200.39
支付的各项税费		1,130,549.13	368,314.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,771,362.20	5,103,803.18
经营活动现金流出小计		356,563,804.36	338,827,411.49
经营活动产生的现金流量净额		-281,572.68	6,986,082.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,999.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			55,999.00
投资活动产生的现金流量净额			-55,999.00
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			4,000,000.00
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			4,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			185,028.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,185,028.56
筹资活动产生的现金流量净额			-3,185,028.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,667.61	-603,166.26
五、现金及现金等价物净增加额		226,094.93	3,141,888.84
加：期初现金及现金等价物余额		16,422,190.93	13,280,302.09
六、期末现金及现金等价物余额		16,648,285.86	16,422,190.93

(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	6,500,000.00				6,160,724.47				1,113,064.01		7,917,686.32		21,691,474.80
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	6,500,000.00				6,160,724.47				1,113,064.01		7,917,686.32		21,691,474.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									177,951.71		1,811,960.91		1,989,912.62
（一）综合收益总额											1,989,912.62		1,989,912.62
（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									177,951.71		-177,951.71		

1. 提取盈余公积								177,951.71		-177,951.71		
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	6,500,000.00				6,160,724.47				1,291,015.72		9,729,647.23	23,681,387.42

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	6,500,000.00				6,160,724.47				923,629.85		6,423,174.33		20,007,528.65
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	6,500,000.00				6,160,724.47			923,629.85	6,423,174.33			20,007,528.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								189,434.16	1,494,511.99			1,683,946.15
（一）综合收益总额									1,683,946.15			1,683,946.15
（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								189,434.16	-189,434.16			
1. 提取盈余公积								189,434.16	-189,434.16			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	6,500,000.00				6,160,724.47				1,113,064.01		7,917,686.32	21,691,474.80

法定代表人：马震

主管会计工作负责人：陈洁

会计机构负责人：陈洁

(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	6,500,000.00				6,160,724.47				1,113,064.01		8,128,081.81	21,901,870.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00				6,160,724.47				1,113,064.01		8,128,081.81	21,901,870.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									177,951.71		1,601,565.42	1,779,517.13
(一)综合收益总额											1,779,517.13	1,779,517.13

(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								177,951.71		-177,951.71		
1. 提取盈余公积								177,951.71		-177,951.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	6,500,000.00				6,160,724.47				1,291,015.72		9,729,647.23	23,681,387.42

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	6,500,000.00				6,160,724.47				923,629.85		6,423,174.33	20,007,528.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00				6,160,724.47				923,629.85		6,423,174.33	20,007,528.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									189,434.16		1,704,907.48	1,894,341.64
（一）综合收益总额											1,894,341.64	1,894,341.64
（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								189,434.16		-189,434.16	
1. 提取盈余公积								189,434.16		-189,434.16	
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	6,500,000.00				6,160,724.47			1,113,064.01		8,128,081.81	21,901,870.29

天津荣进睿达物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津荣进睿达物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为天津荣进睿达物流有限公司(以下简称“有限公司”),系由马震、何瑞霞和吕秀云共同出资组建的有限责任公司,2007年3月13日取得天津市工商行政管理局保税区分局核发的120192000010687号《企业名称预先核准通知书》,并于2007年3月23日成立,初始注册资本人民币500.00万元,其中马震出资150.00万元,占注册资本的30.00%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的40.00%;吕秀云出资150.00万元,占注册资本的30.00%。

2007年7月25日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币50.00万元,变更后的注册资本为人民币550.00万元,其中马震出资175.00万元,占注册资本的32.00%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的36.00%;吕秀云出资175.00万元,占注册资本的32.00%。

2008年9月8日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币100.00万元,变更后的注册资本为人民币650.00万元,其中马震出资275.00万元,占注册资本的42.31%;何瑞霞出资200.00万元,占注册资本的30.77%;吕秀云出资175.00万元,占注册资本的26.92%。

2012年5月22日,公司领取了天津市滨海新区工商行政管理局换发的注册号为120192000002087号《企业法人营业执照》。法定代表人:何瑞霞;公司住所:天津港保税区通达广场1号A353室;经营期限:15年。

2014年8月15日,根据有限公司股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2014年8月31日经审计和评估后的有限公司净资产人民币1,346.19万元,作价人民币1,266.07万元,按2014年8月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本,申请变更后的注册资本为人民币650.00万元,余额人民币616.07万元作为“资本公积”。本公司于2014年12月12日取得天津市工商行政管理局换发的《营业执照》,注册号为120192000002087。本公司住所:天津港保税区通达广场1号A353室;法定代表人:马震;企业类型:股份有限公司。

2016年03月21日公司领取了天津市自由贸易试验区市场和监督管理局换发的统一信用代码为91120116660300623K的营业执照,法定代表人为马震,注册资本650万元人民币,住所天津港保税区通达广场1号A353室,营业期限2007年03月

23 日至 2022 年 03 月 22 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 0 户。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司批准的经营经营范围包括：国际货物运输代理服务（海、陆、空运）；商品的展览、展示；代办保税仓储服务；以上相关咨询服务；从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司批准的经营经营范围包括：电子信息技术开发、咨询、服务、转让；计算机图文设计；计算机网络工程；计算机、办公设备租赁；计算机系统集成；通讯工程；市场营销策划；商务信息咨询；企业管理咨询；从事广告业务；会议服务；展览展示；市场调查；批发和零售业；（海上、陆路、航空）国际货物运输代理；影视节目发行（取得经营许可后方可经营）；互联网信息服务、电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事国际货物运输代理服务经营。本公司及子公司根据实际

生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从与船务公司签订订舱代理合同起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间从公司认定存在下跌可能之日算起。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当

期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性

交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3/5/8	5	11.88/19.00/31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

11、借款费用

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

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

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

（1）提供劳务收入

本公司提供国际海运代理出口服务，在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，于劳务完成时确认收入实现，具体为海运出口代理业务在货物离港后确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基

于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、10%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；根据税项2的优惠政策，国际货物运输代理服务收入免缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）的规定，本公司及本公司的分公司从事国际货运代理业务的收入免缴增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,869.82	104,063.68
银行存款	16,646,416.04	17,328,596.89
其他货币资金	280,401.48	1,204,800.00
合 计	16,928,687.34	18,637,460.57
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）2017年6月29日本公司向招商银行股份有限公司天津分行富裕中心支行保证金账号12290420208000019账户缴存定期保证金人民币20万元。同月30日招商银行股份有限公司天津分行根据公司申请向东方海外货柜航运（中国）有限公司出具了编号2017年保字第X04010号履约保函，担保金额累计不超过人民币贰拾万元，该保函于2018年7月1日失效。

（2）2018年6月27日本公司向中国银行股份有限公司天津市和平支行保证金账号2752862806870账户缴存定期保证金人民币28万元。7月2日中国银行股份有限公司天津市分行根据公司申请向东方海外货柜航运（中国）有限公司出具了编号

GC0253118000886号履约保函，担保金额累计不超过人民币贰拾捌万元，该保函于2020年06月30日失效。

(3) 其他货币资金中401.48元为保证金存款利息收入。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	48,442,051.20	32,765,621.24
合计	48,442,051.20	32,765,621.24

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	48,555,067.94	99.75	113,016.74	0.23	48,442,051.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,115.20	0.25	120,115.20	100.00	
合计	48,675,183.14	100.00	233,131.94	0.48	48,442,051.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,833,006.09	99.14	67,384.85	0.21	32,765,621.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	284,681.20	0.86	284,681.20	100.00	
合计	33,117,687.29	100.00	352,066.05	1.06	32,765,621.24

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,098,828.70		
1 至 2 年	71,932.33	7,193.23	10.00
2 至 3 年	94,685.69	18,937.14	20.00
3 至 4 年	289,621.22	86,886.37	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	48,555,067.94	113,016.74	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,718.39 元；本年收回或转回坏账准备金额 170,652.50 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津睿柯国际货运代理有限公司	138,467.50	企业还款
西安天虹电气有限公司	32,185.00	企业还款
合 计	170,652.50	——

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,206,944.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 990.34 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,714.14	100.00	79,335.97	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	81,714.14	—	79,335.97	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 81,714.14 元，

占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,329,746.81	940,178.64
合 计	3,329,746.81	940,178.64

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,197,569.33	98.76	257,390.69	21.49	940,178.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	1.24	15,000.00	100.00	
合 计	1,212,569.33	100.00	272,390.69	22.46	940,178.64

A、无年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,887,240.23		
1至2年	206,960.00	20,696.00	10.00
2至3年	240,928.22	48,185.64	20.00
3至4年	5,000.00	1,500.00	30.00
4至5年	100,000.00	40,000.00	40.00
5年以上	202,000.00	202,000.00	100.00
合计	3,642,128.45	312,381.64	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	794,526.35	872,113.93
备用金	2,846,527.20	340,455.40
诉讼费	260.00	
个人保险	814.90	
合计	3,642,128.45	1,212,569.33

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,288.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 15,297.87 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
张彤	297.87	个人还款
万德弗尔(天津)展览有限公司	15,000.00	企业还款
合计	15,297.87	——

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
包商银行股份有限公司	租房押金	257,634.03	1年以内、2-3年	7.07	43,785.64
凯阳国际货运代理有限公司上海分公司	押金	300,000.00	4-5年、5年以上	8.24	240,000.00
李杨	备用金	490,385.00	1年以内	13.46	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
姜彬	备用金	247,660.00	1 年以内	6.80	
黄璐	备用金	755,841.00	1 年以内	20.75	
合 计		2,051,520.03		56.33	283,785.64

5、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	238,168.33	419,108.61
固定资产清理		
合 计	238,168.33	419,108.61

固定资产

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	426,956.19	255,854.72	421,162.00	1,103,972.91
2、本年增加金额	140,600.00			140,600.00
购置	140,600.00			140,600.00
3、本年减少金额	171,525.21			171,525.21
处置或报废	171,525.21			171,525.21
4、年末余额	396,030.98	255,854.72	421,162.00	1,073,047.70
二、累计折旧				
1、年初余额	197,233.64	158,461.54	329,169.12	684,864.30
2、本年增加金额	50,913.80	72,246.66	50,096.13	173,256.59
计提	50,913.80	72,246.66	50,096.13	173,256.59
3、本年减少金额	23,241.52			23,241.52
处置或报废	23,241.52			23,241.52
4、年末余额	224,905.92	230,708.20	379,265.25	834,879.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				

项 目	电子设备	办公家具	运输工具	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	171,125.06	25,146.52	41,896.75	238,168.33
2、年初账面价值	229,722.55	97,393.18	91,992.88	419,108.61

6、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	45,000.00	45,000.00
2、本年增加金额		
购置		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	45,000.00	45,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	27,000.00	27,000.00
2、本年增加金额	9,000.00	9,000.00
计提	9,000.00	9,000.00
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	36,000.00	36,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,000.00	9,000.00
2、年初账面价值	18,000.00	18,000.00

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	545,513.58	136,378.40	624,456.74	156,114.19
合 计	545,513.58	136,378.40	624,456.74	156,114.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		51,137.20
合 计		51,137.20

8、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

9、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	44,223,911.79	28,687,668.49
合 计	44,223,911.79	28,687,668.49

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付运费、港杂费、仓储费及报关费	44,223,911.79	28,687,668.49
合 计	44,223,911.79	28,687,668.49

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
运费、代垫税款的押金	125,914.62	358,373.45
合 计	125,914.62	358,373.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川欧诺化工有限公司	57,685.20	尚未结算
中外运-日新国际货运有限公司	35,580.84	尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛雅得美国国际货运代理有限公司	2,205.00	尚未结算
天津宏基国际货运代理有限公司	20,000.00	尚未结算
合 计	115,471.04	——

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		10,219,631.72	10,023,430.32	196,201.40
二、离职后福利-设定提存计划		784,571.72	784,571.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		11,004,203.44	10,808,002.04	196,201.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,667,405.30	8,471,203.90	196,201.40
2、职工福利费		836,266.84	836,266.84	
3、社会保险费		450,167.58	450,167.58	
其中：医疗保险费		407,041.60	407,041.60	
工伤保险费		22,541.61	22,541.61	
生育保险费		20,584.37	20,584.37	
4、住房公积金		262,192.00	262,192.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,600.00	3,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		10,219,631.72	10,023,430.32	196,201.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		764,556.14	764,556.14	
2、失业保险费		20,015.58	20,015.58	
3、企业年金缴费				
合 计		784,571.72	784,571.72	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,142.93	226.39
营业税	2,476.99	2,476.99
企业所得税	518,565.43	585,505.68
个人所得税	12,106.35	28,652.34
城市维护建设税	290.01	15.85
教育费附加	207.15	11.32
残疾人保障金	80.00	200.00
印花税	420.70	858.60
防洪费	41.43	
合 计	538,330.99	617,947.17

13、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	400,000.00	660,355.31
合 计	400,000.00	660,355.31

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	400,000.00	400,000.00
保证金、备用金		260,355.31
合 计	400,000.00	660,355.31

②本期账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波荣奇国际贸易有限公司	400,000.00	尚未结算
合 计	400,000.00	

14、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,500,000.00						6,500,000.00

15、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,160,724.47			6,160,724.47
其他资本公积				
合 计	6,160,724.47			6,160,724.47

16、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,113,064.01	177,951.71		1,291,015.72
合 计	1,113,064.01	177,951.71		1,291,015.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

17、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	7,917,686.32	6,423,174.33
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	7,917,686.32	6,423,174.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,989,912.62	1,683,946.15
减：提取法定盈余公积	177,951.71	189,434.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	9,729,647.23	7,917,686.32

18、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,496,406.72	367,558,062.28	351,112,008.51	332,971,895.11
其他业务				
合 计	384,496,406.72	367,558,062.28	351,112,008.51	332,971,895.11

19、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	773.25	371.94

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	552.32	279.07
印花税	1,173.10	11,509.00
防洪费	82.56	
残疾人保障金	2,360.00	48,260.43
车船税	1,500.00	3,000.00
合 计	6,441.23	63,420.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	215,119.65	243,517.18
职工薪酬	7,282,702.71	7,018,494.20
交通费	153,353.50	153,666.28
保险费	10,625.54	58,134.42
业务宣传费	255,907.90	57,872.00
包装费		250.00
合 计	7,917,709.30	7,531,934.08

21、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁、水电费	1,134,277.63	1,209,886.14
业务招待费	1,062,655.49	1,160,932.58
折旧、摊销费	182,256.59	179,022.69
职工薪酬	3,705,807.33	3,089,632.65
办公费	441,649.12	506,073.77
交通费	4,487.30	37,819.23
差旅费	15,997.08	26,202.38
咨询费	400,200.00	275,700.00
会议费	5,000.00	25,500.00
科技服务费		138,766.00
其他	8,777.13	30,401.00
合 计	6,961,107.67	6,679,936.44

22、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	49,611.09	49,483.00
合 计	49,611.09	49,483.00

23、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,900.00	179,791.89
减：利息收入	15,270.99	12,510.83
汇兑损益	-479,514.73	960,310.27
手续费、邮电费	64,863.75	63,554.12
合 计	-427,021.97	1,191,145.45

24、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-78,943.16	18,321.65
合 计	-78,943.16	18,321.65

25、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
物流信息化平台项目补贴		78,200.00	
小微企业防洪基金返还		188.00	
合 计		78,388.00	

26、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	601,763.96	
合 计	601,763.96	

27、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,086.26		1,086.26
债务重组损失	100.00	1,158.38	100.00
对外捐赠支出	50,000.00	2,355.66	50,000.00
滞纳金	180.13		180.13
合 计	51,366.39	3,514.04	51,366.39

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,050,189.44	1,001,380.56
递延所得税费用	19,735.79	-4,580.41
合 计	1,069,925.23	996,800.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,059,837.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	764,959.46
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	-52,598.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	357,564.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,069,925.23

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,270.99	12,510.83
政府补贴		78,388.00
合 计	15,270.99	90,898.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用等支出	3,383,583.22	4,000,781.47
往来款	1,212,924.19	68,432.23
合 计	4,596,507.41	4,069,213.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金	59,638.72	
合 计	59,638.72	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金		1,004,800.00
合 计		1,004,800.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,989,912.62	1,683,946.15
加：资产减值准备	-78,943.16	18,321.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,256.59	170,022.69
无形资产摊销	9,000.00	9,000.00
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“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,086.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-504,767.61	782,958.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-601,763.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,735.79	-4,580.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,859,307.96	6,659,007.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,774,957.83	-1,307,978.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,833.60	8,010,697.30
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：		
现金的年末余额	16,648,285.86	17,432,660.57
减：现金的年初余额	17,432,660.57	13,280,302.09
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-784,374.71	4,152,358.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	16,648,285.86	17,432,660.57
其中：库存现金	1,869.82	104,063.68
可随时用于支付的银行存款	16,646,416.04	17,328,596.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,648,285.86	17,432,660.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

31、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	280,401.48	履约保证金及利息
合 计	280,401.48	

32、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,790,754.99		12,290,309.65
其中：美元	1,790,754.99	6.8632	12,290,309.65
应收账款	5,037,065.30		34,570,386.57
其中：美元	5,037,065.30	6.8632	34,570,386.57
应付账款	4,540,584.78		31,162,941.46
其中：美元	4,540,584.78	6.8632	31,162,941.46

七、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	----------------------------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津荣易达信息技术有限公司	0.00	100	转让	2018-7-31	协议	601,763.96

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津荣易达信息技术有限公司	0	0.00	0.00	0.00		0.00

八、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
马震	控股股东、董事	42.31	42.31

2、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
何瑞霞	实际控制人、董事、与马震为母子关系
吕秀云	本公司的主要投资者、董事
步晓东	董事、总经理
陈洁	董事、副总经理、董秘、财务总监

王兰芬	监事
卢颖	监事
鲁国双	监事
李宁	与马震为夫妻关系

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马震	1,000,000.00	2017-12-27	2019-12-26	是
何瑞霞				
吕秀云				
李宁				
马震	2,000,000.00	2017-12-12	2019-12-11	是
何瑞霞				
吕秀云				
李宁				

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	170.60 万元	98.33 万元

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新

金融工具准则”)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019年2月13日经公司第二届董事会第六次会议决议通过，公司因资金运营需要，向控股股东、实际控制人马震借款人民币80万元，借款期限为2019年2月20日至2019年8月19日，到期一次还本付息，借款利息为零。同日，公司与马震签订了借款合同。

十二、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

2、其他

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	48,442,051.20	32,765,621.24
合计	48,442,051.20	32,765,621.24

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	48,555,067.94	99.75	113,016.74	0.23	48,442,051.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,115.20	0.25	120,115.20	100.00	
合计	48,675,183.14		233,131.94		48,442,051.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	32,833,006.09	99.14	67,384.85	0.21	32,765,621.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	284,681.20	0.86	284,681.20	100.00	
合计	33,117,687.29	100.00	352,066.05	1.06	32,765,621.24

A、无年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	48,098,828.70		
1至2年	71,932.33	7,193.23	10.00
2至3年	94,685.69	18,937.14	20.00
3至4年	289,621.22	86,886.37	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	48,555,067.94	113,016.74	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,718.39 元；本年收回或转回坏账准备金额 170,652.50 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津睿柯国际货运代理有限公司	138,467.50	企业回款
西安天虹电气有限公司	32,185.00	企业回款
合 计	170,652.50	—

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,206,944.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 990.34 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,329,746.81	2,192,756.30
合 计	3,329,746.81	2,192,756.30

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,642,128.45	100.00	312,381.64	8.58	3,329,746.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,450,146.99	99.39	257,390.69	10.51	2,192,756.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	0.61	15,000.00	100.00	
合计	2,465,146.99	100.00	272,390.69	11.05	2,192,756.30

A、无年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,887,240.23		
1 至 2 年	206,960.00	20,696.00	10.00
2 至 3 年	240,928.22	48,185.64	20.00
3 至 4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
4 至 5 年	100,000.00	40,000.00	40.00
5 年以上	202,000.00	202,000.00	100.00
合计	3,642,128.45	312,381.64	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	794,526.35	872,113.93
备用金	2,846,527.20	340,455.40
诉讼费	260.00	
子公司往来款		1,252,577.66
个人保险	814.90	
合计	3,642,128.45	2,465,146.99

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,288.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 15,297.87 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
张彤	297.87	个人回款
万德弗尔(天津)展览有限公司	15,000.00	企业回款
合 计	15,297.87	——

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
包商银行股份有限公司	租房押金	257,634.03	1年以内、2-3年	7.07	43,785.64
凯阳国际货运代理有限公司上海分公司	押金	300,000.00	4-5年、5年以上	8.24	240,000.00
李杨	备用金	490,385.00	1年以内	13.46	
姜彬	备用金	247,660.00	1年以内	6.80	
黄璐	备用金	755,841.00	1年以内	20.75	
合 计	—	2,051,520.03	—	56.33	283,785.64

3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,496,406.72	367,558,062.28	351,112,008.51	332,971,895.11
其他业务				
合 计	384,496,406.72	367,558,062.28	351,112,008.51	332,971,895.11

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	601,763.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	185,652.50	
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	-51,366.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	736,050.07	
所得税影响额	184,082.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	551,967.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.34	0.22	0.22

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：

天津市河西区合肥道 11 号富力中心一号楼 701-703