



航威物流

NEEQ : 839524

江苏航威云物流股份有限公司

(Jiangsu Highway Cloud Logistics Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年4月12日，召开第一届董事会第十四次会议审议《关于收购资产的议案》，江苏航威云物流股份有限公司拟与泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）股东吴玉芳签订股权转让协议，参股泛亚航运（重庆）有限公司，占股比例为10%。因泛亚公司股东吴玉芳实缴注册资本为0元，所以本次股份转让价格为0元。本次股权转让后续实际缴纳金额为2,000,000元。

2018年6月12日，监事会收到职工监事甘楚楚递交的辞职报告。2018年6月14日，召开江苏航威云物流股份有限公司第一次职工代表大会。审议通过《关于选举单娜娜为新任职工监事的议案》，任期自职工代表大会审议通过之日起至本届监事会届满。

2018年7月19日，公司董事会收到财务负责人何晓静递交的辞职报告，上述辞职人员持有公司股份100,000股，占公司股本的0.33%。何晓静辞职后不再担任公司其他职务。2018年7月19日，公司董事会收到总经理梁赞递交的辞职报告，上述辞职人员持有公司股份5,649,000股，占公司股本的18.37%。梁赞辞职后继续担任公司董事职务。

2018年7月19日，召开第一届董事会第十四次会议审议并通过以下三项议案：《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》。董事会拟聘任董事袁宝荣为财务负责人，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第一届高级管理人员届满。董事会拟聘任梁赞为公司副总经理，任职期限自本次董事会通过之日起至第一届高级管理人员届满。董事会拟聘任魏俊为公司总经理，任职期限自董事会通过之日起至第一届高级管理人员届满。

2018年8月22日，公司第一届董事会第十七次会议审议并通过《关于聘任公司副总经理的议案》，任命刘强为公司的副总经理，任职期限自董事会通过之日起至第一届高级管理人员届满。

2018年11月15日，公司第一届董事会第十八次会议审议并通过《关于江苏航威云物流股份有限公司变更经营地址的议案》，因公司发展需要，公司拟变更注册经营地址。变更前，公司注册经营地址为：南京市鼓楼区中山路55号新华大厦A38楼；变更后公司的注册经营地址为：南京市鼓楼区中山北路99号8层。会议同时审议并通过《关于公司章程修订的议案》，变更前，《公司章程》第一章第四条为：“公司住所：南京市鼓楼区中山路55号新华大厦A38楼”；变更后，《公司章程》第一章第四条为：“公司住所：南京市鼓楼区中山北路99号8层”。上述两项议案在2018年12月4日召开的公司2018年第三次临时股东大会上审议并通过。

2018年12月13日，监事会收到职工监事单娜娜递交的辞职报告。2018年12月13日，召开江苏航威云物流股份有限公司第二次职工代表大会。审议通过《关于选举薛蕊为新任职工监事的议案》，任期自职工代表大会审议通过之日起至本届监事会届满。

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 | 21 |
| 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 | 27 |
| 第十一节 | 财务报告 | 33 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 航威物流、公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司监事会 |
| 同舟投资 | 指 | 南京同舟投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 本报告 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司 2018 年年度报告 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 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》 |
| 东莞证券、主办券商 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 德恒、律师事务所 | 指 | 北京德恒(南京)律师事务所 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏航威云物流股份有限公司章程》 |
| 本报告书 | 指 | 江苏航威云物流股份有限公司年度报告书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人魏俊、主管会计工作负责人魏俊及会计机构负责人（会计主管人员）袁宝荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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 |
|----------------|--|
| 宏观经济波动和政策变化的风险 | 公司从事的国际货运代理业务属于物流行业,该行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密,宏观经济周期出现波动,特别是进出口贸易的周期波动对公司国际货物运输代理业务的影响尤为明显。另外,虽然目前宏观政策有力地推动了物流行业的发展,但是一旦政策发生不利变化或被不当执行,物流行业将受到较大影响。 |
| 市场竞争风险 | 随着全球经济一体化进程加速,中国现代物流服务业高速发展,国际物流服务企业进入中国物流市场的步伐在加快,国际物流服务企业规模大、资源和行业经验丰富、管理模式先进,会给国内物流市场带来冲击。同时,目前国家已取消了针对国际货运代理行业准入资质的行政审批,因此国际货运代理行业已属于完全竞争性行业,不存在市场准入限制。随着我国进出口货物规模的扩大,将有更多资本进入国际货运代理行业,公司将面临市场竞争日益加剧的风险。 |
| 承运人的议价能力提升风险 | 船东公司等承运人处于较强的议价地位,若本公司的运力采购成本出现大幅上涨,且本公司不能及时有效地向下游客户转移,则会在短期内对本公司的盈利水平带来一定的不利影响。 |
| 汇率波动风险 | 公司从事的国际货物运输代理业务涉及美元结算,汇率变动将给公司带来一定程度的汇兑风险。货代企业国际业务应收账款 |

| | |
|-----------------|---|
| | 往往滞后,需要承担汇差可能带来的损失。汇率市场的变幻莫测给国际货代行业带来诸多不确定性,如果汇率向不利于公司一方波动,将会对公司的业绩造成一定影响。 |
| 资金垫付的风险 | 公司与客户签订运输代理合同,通常规定公司为客户提供订舱、报关、报检、放箱、提单签发、港口业务及费用结算等服务。根据行业惯例,公司需要代垫海运费、港杂费、货运代理公司允许客户先出货,并在出货后领取提单和其他单据,运费在约定的某一个时间段内结算。如果公司不能及时收回相关费用,可能会使公司出现流动资金周转困难的经营风险。 |
| 税收优惠政策变动风险 | 依据《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,自 2014 年 9 月 1 日起国际货物运输代理服务免征增值税。若国家相关的税收优惠政策取消,将对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司实际控制人魏俊直接和间接享有的公司表决权比例为 56.92%,足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响,虽然公司目前已建立相对完善的公司治理结构和内部管理制度,若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。 |
| 公司治理风险 | 股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。股份公司设立后,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但是由于股份公司成立时间较短,公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江苏航威云物流股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Highway Cloud Logistics Co., Ltd. |
| 证券简称 | 航威物流 |
| 证券代码 | 839524 |
| 法定代表人 | 魏俊 |
| 办公地址 | 南京市鼓楼区中山北路 99 号 8 层 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 虞华 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 025-86852677 |
| 传真 | 025-86852678 |
| 电子邮箱 | office@highwaylogistics.com.cn |
| 公司网址 | www.highwaylogistics.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省南京市鼓楼区中山北路 99 号 8 层 邮编：210009 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2013 年 7 月 31 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 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 | 国际货物运输代理业务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,750,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 魏俊 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 魏俊、汤宇 |

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 | 9132011407074411XB | 否 |
| 注册地址 | 南京市鼓楼区中山北路 99 号 8 层 | 是 |
| 注册资本 | 30,750,000.00 | 否 |

五、中介机构

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商 | 东莞证券 |
| 主办券商办公地址 | 东莞市莞城区可园南路一号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 周家文 郭青 |
| 会计师事务所办公地址 | 江苏省南京市鼓楼区中山北路 105-6 号中环国际广场 22 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 | 111,859,517.58 | 110,370,144.80 | 1.35% |
| 毛利率% | 8.22% | 1.66% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -926,197.44 | -4,640,812.94 | 80.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -622,874.54 | -7,019,874.49 | 91.13% |
| 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） | -3.31% | -18.23% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.23% | -27.58% | - |
| 基本每股收益 | -0.03 | -0.18 | 83.33% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 37,508,706.37 | 37,782,396.77 | -0.72% |
| 负债总计 | 9,979,228.23 | 9,326,721.19 | 7.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 27,529,478.14 | 28,455,675.58 | -3.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.90 | 0.93 | -3.23% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.70% | 23.43% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.61% | 24.69% | - |
| 流动比率 | 361.44% | 372.00% | - |
| 利息保障倍数 | -21.70 | -38.32 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,102,070.13 | -4,622,399.40 | -75.28% |
| 应收账款周转率 | 488.24% | 681.00% | - |
| 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% | -0.72% | 68.53% | - |
| 营业收入增长率% | 1.35% | 16.38% | - |
| 净利润增长率% | 80.04% | -1,833.23% | - |

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 | 30,750,000 | 30,750,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 13,346.58 |
| 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） | 10,439.78 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -327,109.26 |
| 非经常性损益合计 | -303,322.90 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | -303,322.90 |

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 |
| 应收票据及应收账款 | - | 18,517,705.00 | - | - |
| 应收账款 | 18,517,705.00 | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,908,570.77 | 2,908,570.77 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 8,980,404.21 | - | - |
| 应付账款 | 8,980,404.21 | - | - | - |
| 其他应付款 | 32,819.10 | 32,819.10 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务是为客户提供国际货物运输代理订舱业务，公司与上游供应商（船东公司）签订一级代理协议，并根据市场情况、公司的销售政策定价后将代理舱位销售给客户。公司目前收入主要为托运人提供单纯的代理服务，为货主企业提供订舱、报关、报检，代办保险、提货等业务；成本主要是向船东公司支付海运费、港杂费等；代理服务主要通过赚取佣金获得盈利。

公司所处行业为国际货运代理行业，采购不同于传统意义上的原材料采购。公司的采购主要是向船东公司、同行货代公司等采购订舱服务。公司与供应商签订的采购合同均为框架协议，协议内容对合作意向等进行说明，但不约定具体金额。日常业务中，以实际履约金额为准。目前公司已与上百家同行货代公司、船东公司签订了框架协议，其中包括长荣香港有限公司、上海海华轮船有限公司、东方海外货柜航运（中国）有限公司南京分公司等知名企业，能够享受具有市场竞争力的订舱价格。

另外，公司根据客户的具体需要，采购物流配送、码头操作、报关检验等相关资源，为客户提供一站式综合物流解决方案。

公司为客户提供进出口物流解决方案，目标群体包括直接客户和同行货运代理企业。公司具有多家知名船东公司的代理协议，可以为客户争取到市场上较低的订舱价格，公司通过为客户提供优质服务，满足客户实际需求，与客户形成粘性，并保持长期稳定的合作关系。此外，公司通过业务部销售人员针对公司的价格产品，通过拜访、网络推广、电话联络等方式进行营销推广，挖掘潜在客户。在销售人员成功洽谈客户后，操作部门配合业务人员进行项目分析，就运输方式、运输成本、航运路线、离港到港日期等一系列因素制定运输方案，并选择最优方案向客户反馈推荐，促进公司业务落地。

公司商业模式未发生重大变更。

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年度，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，公司管理层带领下，公司在稳定持续发展方面取得了一定的成绩。报告期内，由于扩大市场，公司各项业务量在增加，相关成本费用也有较大增加，公司在齐驱并进，基本完成了年初制定的预期目标。

2018年公司实现营业收入人民币11,185.95万元，与上年同期相比增长了1.35%；实现利润总额人民币-83.42万元，与上年同期相比增加了81.67%；实现净利润人民币-92.62万元，与上年同期相比增加了80.04%。营业收入上涨原因是公司持续发展，扩大市场业务量提升。利润增加原因是扩大市场后业务质量有所提高，代理业务我司选择了毛利率较高的业务，从而降低了营业成本。

（二）行业情况

1. 公司所处行业归类

公司主要从事现代物流业务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）的分类标准，公司所属行业为“装卸搬运及运输代理（G58）”。按照国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类标准，公司所属行业为“货物运输代理业（G5821）”。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所属行业为“货物运输代理（G5821）”。

2. 行业的主管部门及管理体制

2004年8月5日，国家发改委、商务部等九部委联合发布了《关于促进我国现代物流业发展的意见》，取消了针对物流行业的行政性审批，建立了由国家发改委牵头，商务部等有关部门和协会参加的全国现代物流工作协调机制，成员由国家发改委、商务部、铁道部、交通部、工业和信息化部、中国民用航空总局、公安部、财政部、工商总局、税务总局、海关总署、国家质检总局、国家标准委等部门及有关协会组成，主要职能是提出现代物流发展政策、协调全国现代物流发展规划、研究解决发展中的重大问题，组织推动现代物流业发展等。此外，中国物流与采购联合会、国际货运代理协会联合会、中国国际货运代理协会、各地方国际货运代理协会、国际航协以及中国航空运输协会等自律组织对物流行业进行自律管理。

3. 行业的法律法规及政策

2001年3月，国家经济贸易委员会等六部委联合印发《关于加快我国现代物流发展的若干意见》，提出了现代物流的总体目标，这是我国政府发布的有关现代物流发展的第一个政策性、指导性文件。

2001年8月，交通部颁布实施了《关于促进运输企业发展综合物流服务的若干意见》，明确提出了交通业发展物流服务的指导思想和总体目标，要求加强主枢纽建设和发展中转货运站和运输仓储设施，鼓励不同类型企业联合经营以发挥综合优势，鼓励发展多式联运和“门到门”服务，鼓励开发第三方物流服务，在坚持适度对外开放原则的前提下提高开放质量和水平。

2005年10月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十一个五年规划的建议》首次把“物流”列入要大力发展的现代服务业，把物流业从生产与流通企业中分离出来并大力促其发展，从而实现新一轮产业分工。

2008年3月3日，商务部发布了《关于加快我国流通领域现代物流发展的指导意见》，指出我国流通领域现代物流发展的重要性和必要性，并提出我国流通领域现代物流发展的主要目标。

2009年3月，商务部进一步加大了下放外商投资企业的审批力度。《外商投资产业指导目录》总投资1亿美元以下鼓励类、允许类及总投资5,000万美元以下限制类的外商投资国际货物运输代理（包括“国际快递业务”）和独资船务公司的审批权限，由商务部下放至省级商务主管部门。

2009年3月10日，国务院下发《国务院关于印发物流业调整和振兴规划的通知》（国发[2009]8号），提出必须加快发展现代物流，建立现代物流服务体系，以物流服务促进其他产业发展。

2009年4月14日，《国务院关于推进上海加快发展现代服务业和先进制造业建设国际金融中心和国际航运中心的意见》（国发[2009]19号），确定我国建设国际航运中心的总体目标是，“到2020年，基本建成航运资源高度集聚、航运服务功能健全、航运市场环境优良、现代物流服务高效，具有全球航运资源配置能力的国际航运中心；基本形成以上海为中心、以江浙为两翼，以长江流域为腹地，与国内其他港口合理分工、紧密协作的国际航运枢纽港；基本形成规模化、集约化、快捷高效、结构优化的现代化港口集疏运体系，以及国际航空枢纽港，实现多种运输方式一体化发展；基本形成服务优质、功能完备的现代航运服务体系，营造便捷、高效、安全、法治的口岸环境和现代国际航运服务环境，增强国际航运资源整合能力，提高综合竞争力和服务能力”。

2011年8月2日，国务院办公厅发布《关于促进物流业健康发展政策措施的意见》（国办发[2011]38号），提出要切实减轻物流企业税收负担、加快物流管理体制改革、鼓励整合物流设施资源及加大对物流业的投入，以促进物流业健康发展。

2011年9月27日，商务部等34个部门联合发布《服务贸易发展“十二五”规划纲要》（商服贸

发[2011]340号)，提出我国“十二五”时期将重点发展30个服务贸易领域，包括海洋运输服务、航空运输服务、铁路运输服务、公路运输服务及货运代理服务等领域，并针对货运代理服务领域明确提出要“建立国际货代物流合作机制，促进海外服务网络建设，拓展海外市场”，“鼓励企业通过合并、收购和重组整合资源，提高企业的国际竞争力”。

2012年5月，国家发改委发布《关于鼓励和引导民间投资进入物流领域的实施意见》（发改经贸〔2012〕1619号），鼓励和支持民间资本进入快递、城市配送等重点物流领域。

2014年国家发改委发布《物流业发展中长期规划（2014-2020）》，把物流业定位于支撑国民经济发展的基础性、战略性产业，是物流业产业地位进一步提升的重要标志。规划要求，到2020年，基本建立布局合理、技术先进、便捷高效、绿色环保、安全有序的现代物流服务体系，明确了中长期发展的战略目标。规划提出三大发展重点、七项主要任务、十二项重点工程和九项保障措施，抓住了制约物流业发展的关键问题，明确了发展方向，是指导中国物流业“新常态”下健康发展的顶层设计蓝图。国家不断出台产业鼓励政策，支持货运代理行业的发展。同时，国内经济增长、进出口总量的增加对货运代理行业的需求明显增加。国家相关政策为行业发展建立了优良的政策环境，将在较长时期内对行业发展带来促进作用。

4. 行业发展现状及市场规模

“物流”一词早来源于美国。《中华人民共和国国家标准物流术语》对物流进行了定义：“物流是从供应地向接收地的实体流动过程”。“现代物流”指将信息、运输、仓储、库存、装卸搬运以及包装等物流活动综合起来的一种新型的集成式管理，其任务是尽可能降低物流的总成本，为顾客提供好的服务。现代物流行业是国民经济的动脉系统，它连接经济的各个部门并使之成为一个有机的整体，其发展程度成为衡量一个国家现代化程度和综合国力的重要标志之一，融合了信息技术与交通运输的物流产业将继续对世界经济的运行产生积极而深远的影响。现代物流行业从不同角度有多种分类。从国家宏观行业角度分类，现代物流行业可分为四类：第一类是机场、港口、高速公路等基础设施；第二类是在基础设施上运行的交通工具如火车、汽车等；第三类是货运代理；第四类是综合物流。从物流服务方式角度分类，现代物流行业可分为四类：第一类是运输行业；第二类是仓储，主要形式是物流园和物流地产；第三类是货运代理，包括国内和国际货运代理；第四类是综合物流，主要针对企业物流供应链提供解决方案或综合国际服务。其中，在运输行业方面从服务用途角度，还可分为快递、快运、零担运输、整车运输、专业化运输和城市配送等。

5. 行业竞争状况

我国的货运代理行业竞争激烈，市场化程度较高，因此除了大型国有企业和国际知名企业外，民营代理企业数量极多，市场集中度较低，且大部分民营企业技术力量较弱。

20世纪50年代以来，随着世界各国经济贸易往来的日益频繁，跨国经济活动的增加，世界经济一体化进程的加快，国际货运代理行业在世界范围内迅速发展。中国国际货运代理行业起步较晚，历史较短，但是由于国家重视，政策鼓励，规范发展，发展十分迅速。目前，虽然国有货运代理企业仍占有较大的市场份额，但民营企业仍在国际货运代理市场中发挥着不可替代的作用。

6. 行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

行业发展给企业带来了竞争也带来了机遇，公司将抓住机遇，不断突破创新，利用订舱平台的优势，提高效率、提升服务质量。同时，公司将密切关注行业法规、国家税收政策，尤其是与行业相关、与企业相符的政策，与省市各相关部门建立顺畅沟通渠道，把握政策红利。

（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 |
|----|------|--------|------|--------|------------|
| | 金额 | 占总资产的比 | 金额 | 占总资产的比 | |

| | | 重 | | 重 | 额变动比例 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 4,427,044.28 | 11.80% | 11,611,907.09 | 30.73% | -61.87% |
| 应收票据与应收账款 | 26,815,240.20 | 71.49% | 18,517,705.00 | 49.01% | 44.81% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 323,519.29 | 0.86% | 491,700.19 | 1.30% | -34.20% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 2,100,000.00 | 5.60% | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 7,545,684.32 | 20.12% | 8,980,404.21 | 23.77% | -15.98% |
| 资产总计 | 37,508,706.37 | - | 37,782,396.77 | - | -0.72% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 4,427,044.28 元与上年期末相较减少 61.87% 原因为：2018 年新增供应商的账期缩短了。2018 年 12 月购买了理财产品 2,590,000.00 元。

应收票据与应收账款本期期末金额 26,815,240.20 元与上年期末相较上涨 44.81% 原因为：部分客户 2018 年下半年业务量较 2017 年同期业务量提高了，导致应收票据与应收账款本期期末金额与上年期末相较上涨 44.81%。

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 | 111,859,517.58 | - | 110,370,144.80 | - | 1.35% |
| 营业成本 | 102,666,398.19 | 91.78% | 108,538,925.15 | 98.34% | -5.41% |
| 毛利率 | 8.22% | - | 1.66% | - | - |
| 管理费用 | 6,894,389.71 | 6.16% | 4,854,195.53 | 3.99% | 42.03% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 销售费用 | 2,488,714.71 | 2.22% | 2,932,427.13 | 2.41% | -15.13% |
| 财务费用 | -173,757.63 | -0.16% | 552,638.70 | 0.45% | -131.44% |
| 资产减值损失 | 491,940.88 | 0.44% | 431,084.58 | 0.39% | 14.12% |
| 其他收益 | 10,439.78 | 0.01% | 11,318.79 | 0.01% | -7.77% |
| 投资收益 | 32,246.58 | 0.03% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | -18,900.00 | -0.02% | 18,900.00 | 0.02% | -200.00% |
| 资产处置收益 | - | - | -32,257.24 | -0.03% | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -507,135.40 | -0.45% | -6,951,443.39 | -6.30% | 92.70% |

| | | | | | |
|-------|-------------|--------|---------------|--------|--------|
| 营业外收入 | - | - | 2,400,000.00 | 2.17% | - |
| 营业外支出 | 327,109.26 | 0.29% | - | - | - |
| 净利润 | -926,197.44 | -0.83% | -4,640,812.94 | -3.81% | 80.04% |

项目重大变动原因：

管理费用本期发生额6,894,389.71元与上年期末相较上涨42.03%原因为：换办公场所，剩余装修费1,152,755.33元一次性摊销产生了费用，员工的薪酬也随经济的发展与上年同期上涨14.14%，办公环境的配套设施有所提高，与上年同期相比上涨26.28%，以上导致管理费用上涨42.03%。

财务费用本期发生额-173,757.63元与上年期末相较减少131.44%原因为：美元利率上年末6.5342，今年末美元汇率6.8632，汇率上涨产生了汇兑收益；今年借款数额875万，还款665万，借款性质循环授信内，即时借即时还，占用时间短，利息按日计算，年利率不变，借款利息下降，导致财务费用与上年期末减少131.44%。

公允价值变动收益本期发生额-18,900.00元与上年期末相较减少200.00%原因为：交易性金融产品到期出售所致。

营业利润507,135.40元与上年度相较上涨92.70%原因为：营业收入增加1.35%，营业成本减少5.41%，毛利率上升，导致毛利率上升原因为上年处于扩张期，为了扩大市场有些毛利率比较低的业务也会做，2018年业务发展稳定，业务择优操作，我司会选择毛利率相对较高的货运代理业务。营业利润增加的主要原因是收入保持增长，毛利率提高导致毛利增加额超过三项期间费用增加额所致。

净利润本期金额-926,197.44元与上年度末相较上涨80.04%原因为：营业利润比上年度增加92.7%。

(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 | 111,859,517.58 | 110,370,144.80 | 1.35% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 102,666,398.19 | 108,538,925.15 | -5.41% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 货运代理服务收入 | 111,859,517.58 | 100.00% | 110,370,144.80 | 100.00% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 国际代理服务收入 | 111,503,281.89 | 99.68% | 110,227,178.80 | 99.87% |
| 国内代理服务收入 | 356,235.69 | 0.32% | 142,966.00 | 0.13% |

收入构成变动的的原因：

公司收入构成没有变动，与之前保持一致。

(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 | 江苏航吉国际货运代理有限公司 | 50,640,684.95 | 45.27% | 否 |
| 2 | 江苏瑞捷国际货运有限公司 | 6,932,284.90 | 6.20% | 否 |
| 3 | 江苏集信国际货运代理有限公司 | 3,455,383.24 | 3.09% | 否 |
| 4 | 深圳前海中邦供应链有限公司 | 3,220,500.00 | 2.88% | 否 |
| 5 | 大连新凯瑞国际物流有限公司 | 3,217,849.03 | 2.88% | 否 |
| 合计 | | 67,466,702.12 | 60.32% | - |

(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 | 江苏中远海运国际货运有限公司江阴分公司 | 22,349,168.50 | 21.77% | 否 |
| 2 | 长荣香港有限公司 | 9,928,114.35 | 9.67% | 否 |
| 3 | 东方海外货柜航运（中国）有限公司南京分公司 | 5,314,258.03 | 5.18% | 否 |
| 4 | 上港集团长江港口物流有限公司 | 4,803,651.60 | 4.68% | 否 |
| 5 | 赫伯罗特船务（中国）有限公司南京分公司 | 4,717,060.57 | 4.59% | 否 |
| 合计 | | 47,112,253.05 | 45.89% | - |

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 | -8,102,070.13 | -4,622,399.40 | -75.28% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,675,573.40 | -2,894,198.00 | 42.11% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,063,242.49 | 16,829,236.23 | -87.74% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-8,102,070.13元与上年期末相较减少75.28%原因为：公司扩大市场面，业务量提高，同时应收账款账期变长，应付账款账期变短，经营活动现金流量净额减少较多。

投资活动产生的现金流量净额-1,675,573.40元与上年期末相较上涨42.11%原因为：主要是2017年购买投资产品1,000,000元于2018年到期收回。

筹资活动产生的现金流量净额2,063,242.49元与上年期末相较减少87.74%原因为：2017年4月完成公司股票定向发行募集资金21,450,000元，2016年质押定期转活期金额2,150,000元，导致2017年筹资活动现金流量净额较多，2018年发生了借款8,750,000.00元，还款6,650,000.00元，无其他筹资活动，所以较上年末减少较多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

江苏航威国际货运代理有限公司成立于2014年01月16日，注册资金1000万元。经营范围：承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；船舶代理、公路货运代理；搬运装卸服务、仓储服务（不含危险品）；经济信息咨询、物流信息咨询、电子商务信息咨询；国内水路货物运输。江苏航威国际货运代理有限公司为江苏航威云物流股份有限公司的全资子公司。报告期初该公司注册资本500万元，2017年9月27日注册资本变更为1000万元，同时更名为江苏航威国际货运代理有限公司。江苏航威国际货运代理有限公司负责进口业务的销售及服务，2018年总资产12,713,902.89元，净资产479,9230.44元，总收入34,654,278.41元，净利润76,327.35元。

江苏航威云航运有限公司成立于2017年8月28日，注册资金1000万元。经营范围：国内沿海、长江中下游及支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输；国内、国际货运代理；普通货物仓储服务；船舶代理；船舶交易中介、船舶租赁。

Highway Cloud Logistics (USA) Corp. 成立于2017年5月19日，注册资金5,000,000美元。经营范围：物流服务。

2017年8月公司与南通江海云集团有限公司（以下简称“江海云”）成立江苏航威云航运有限公司（以下简称“航运公司”），公司股权结构占比51.00%，截止报告期末江海云已出资200.00万，公司尚未出资，双方协议规定公司未实际出资前不享有或承担航运公司的盈利与亏损。

2018年4月12日，公司以0元受让吴玉芳持有的泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）10%股权。泛亚公司2017年12月27日成立，截止报告期末时泛亚公司实收资本为零且无经营。

报告期内，没有处置子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年12月29日购买宁波银行的活期理财2590000.00元，于2019年01月02日赎回，理财收益638.64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

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。期初及上期（2017年12月31日/2017年

度) 受影响的财务报表项目明细情况如下:

| 调整前 | | 调整后 | |
|-------|---------------|-----------|---------------|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 18,517,705.00 |
| 应收账款 | 18,517,705.00 | | |
| 应收利息 | | 其他应收款 | 2,908,570.77 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2,908,570.77 | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 8,980,404.21 |
| 应付账款 | 8,980,404.21 | | |
| 应付利息 | | 其他应付款 | 32,819.10 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 32,819.10 | | |

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

坚持从严治企，自觉遵纪守法、诚信经营、照章纳税；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，尽力做到对社会负责、对员工负责、对每一位股东负责。社会责任一直以来都是公司发展的重要目标之一，公司领导人多次强调社会责任对企业发展的重要性，将社会责任意识融入到发展实践中。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况良好，主营业务发展稳定，整体盈利能力增强。公司管理层核心技术团队稳定，技术研发和市场开拓能力进一步增强，公司后续业务储备情况良好，为公司的持续经营和发展打下了坚实的基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

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、宏观经济波动和政策变化的风险

公司从事的国际货运代理业务属于物流行业，该行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济周期出现波动，特别是进出口贸易的周期波动对公司国际货物运输代理业务的影响尤为明显。另外，虽然目前宏观政策有力地推动了物流行业的发展，但是一旦政策发生不利变化或被不当执行，

物流行业将受到较大影响。

应对措施：公司管理层密切关注国际国内行业动态和相关新闻信息，及时根据全球宏观经济形势和行业变化调整公司经营战略和细节。把此类风险降到最低。

2、市场竞争风险

随着全球经济一体化进程加速，中国现代物流服务业高速发展，国际物流服务企业进入中国物流市场的步伐在加快，国际物流服务企业规模大、资源和行业经验丰富、管理模式先进，会给国内物流市场带来冲击。同时，目前国家已取消了针对国际货运代理行业准入资质的行政审批，因此国际货运代理行业已属于完全竞争性行业，不存在市场准入限制。随着我国进出口货物规模的扩大，将有更多资本进入国际货运代理行业，公司将面临市场竞争日益加剧的风险。

应对措施：公司在自身不断发展的情况下，注重行业内资源整合，密切加强与各同行代理公司之间的互惠合作，不断推广公司品牌，树立行业口碑，已经在行业内站稳脚跟并逐渐成为较有影响力的公司之一。

3、汇率波动风险

公司从事的国际货物运输代理业务涉及美元结算，汇率变动将给公司带来一定程度的汇兑风险。货代企业国际业务应收账款往往滞后，需要承担汇差可能带来的损失。汇率市场的变幻莫测给国际货代行业带来诸多不确定性，如果汇率向不利于公司一方波动，将会对公司的业绩造成一定影响。

应对措施：关注美元汇率波动，合理优化付款账期，减少汇率差带来的损失。

4、资金垫付风险

公司与客户签订运输代理合同，通常规定公司为客户提供订舱、报关、报检、放箱、提单签发、港口业务及费用结算等事宜，根据行业惯例，公司需要代垫海运费、港杂费，货运代理公司允许客户先出货，并在出货后领取提单和其他单据，运费在约定的某一个时间段内结算。如果公司不能及时收回服务费，同时又垫付了部分资金，可能会使公司出现流动资金周转困难的经营风险。

应对措施：公司一方面争取与船公司约定合理的付款账期，另一方面做好客户评级及风险预估，与客户签订合理付款账期代理合同，并明确超期责任，避免客户欠款带来的我司资金垫付风险。

5、税收优惠政策变动风险

依据《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，自2014年9月1日起国际货物运输代理服务免征增值税。若国家相关的税收优惠政策取消，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：关注国家税收政策，尤其是与行业相关、与企业相符的政策，与省市各部门建立顺畅沟通渠道，把握政策红利。

6、实际控制人控制不当风险

截至2018年12月31日，公司实际控制人魏俊直接和间接享有的公司表决权比例为56.92%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，虽然公司目前已建立相对完善的公司治理结构和内部管理制度，若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。

应对措施：公司制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度来规范公司运行。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

7、公司治理风险

公司于2016年06月29日整体变更为股份公司，成立时间尚短。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员将不断学习公司治理相关法律法规和制度，努力完善公司管理制度、提高抗风险能力。

8、承运人的议价能力提升风险

船东公司等承运人处于较强的议价地位，若本公司的运力采购成本出现大幅上涨，且本公司不能及时有效地向下游客户转移，则会在短期内对本公司的盈利水平带来一定的不利影响。

应对措施：积极扩大业务规模，形成可以跟船东公司谈判的条件，努力寻求沟通渠道，以互惠互利双赢的态度争取协商更好的价格。

（二）报告期内新增的风险因素

-

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 | |
| 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 | 第五节二（一） |
| 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 | 第五节二（二） |
| 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 | 第五节二（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 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）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 |
|---------------|--------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 魏俊夫妇、汤宇、梁赞、张林 | 中国银行股份有限公司南京玄武支行借款 | 2,100,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年12月6日 | 2017-068 |

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：

魏俊夫妇、汤宇、梁赞、张林作为保证人为公司在中国银行股份有限公司南京玄武支行 210 万的借款提供担保，借款日期：2018 年 4 月-2018 年 6 月。此笔借款已于 2018 年 7 月 1 日一次性还清。

以上偶发性关联交易为关联方为公司提供借款担保，借款利率较其他借款方式低，降低财务成本。2017 年 12 月 4 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于向中国银行南京玄武支行申请办理授信业务的议案》；《关于关联方为公司申请授信额度提供担保的议案》，该次董事会会议决议公告已于 2017 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布（公告编号 2017-068）。

2017 年 12 月 22 日，公司召开的 2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于向中国银行南京玄武支行申请办理授信业务的议案》；《关于关联方为公司申请授信额度提供担保的议案》，。该次临时股东大会会议决议公告已于 2017 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布（公告编号 2017-071）。以上借款发生在已审议的授信额度协议范围内，无需再审议。

以上偶发性该关联交易增加公司流动资金，对公司持续生产经营有积极影响。

（二）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

2018年4月12日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过《关于收购资产的议案》。议案内容：江苏航威云物流股份有限公司拟与泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）股东吴玉芳签订股权转让协议，参股泛亚航运（重庆）有限公司，占股比例为10%。因泛亚公司股东吴玉芳实缴注册资本为0元，所以本次股份转让价格为0元。本次股权转让后续实际缴纳金额为2,000,000元。

收购方：江苏航威云物流股份有限公司（以下简称“航威物流”）

交易对方：吴玉芳（身份证号码：320622196910195189）

交易标的：泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）10%的股权

交易事项：江苏航威云物流股份有限公司与吴玉芳签署泛亚公司10%股权转让协议

交易转让价格：0元（因泛亚公司设立至今，吴玉芳实缴注册资本为0元）

协议签署日期：2018年4月12日此项交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。

此次收购资产已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告，公告编号2018-005。截至2018年4月13日此项收购已经完成工商变更手续。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争承诺、关于减少及避免关联交易的承诺、均按照承诺履行。

避免同业竞争承诺函内容如下：本人作为江苏航威云物流股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、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或活动；2、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；或以其他形式取得该经济实体、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、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

关于减少及避免关联交易的承诺函内容如下：本人作为江苏航威云物流股份有限公司（以下简称“公司”）的关联自然人，除已经披露的情形外，不存在与公司有其它关联交易的情形。现关于减少及避免关联交易作出如下承诺：1、本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

截至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人以及持股5%以上的股东自觉履行承诺事项，不存在违反上述事项的情况。

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 | 7,423,750 | 24.14% | 3,274,000 | 10,697,750 | 34.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,563,000 | 8.33% | 0 | 2,563,000 | 8.33% |
| | 董事、监事、高管 | 6,673,750 | 21.70% | -25,000 | 6,648,750 | 21.62% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 23,326,250 | 75.86% | -3,274,000 | 20,052,250 | 65.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,689,000 | 25.00% | 0 | 7,689,000 | 25.00% |
| | 董事、监事、高管 | 21,826,250 | 70.98% | -1,874,000 | 19,952,250 | 64.89% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 30,750,000 | - | 0 | 30,750,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 1 | 魏俊 | 10,252,000 | 0 | 10,252,000 | 33.34% | 7,689,000 | 2,563,000 |
| 2 | 梁赞 | 5,649,000 | 0 | 5,649,000 | 18.37% | 4,236,750 | 1,412,250 |
| 3 | 汤宇 | 5,001,000 | 0 | 5,001,000 | 16.26% | 3,750,750 | 1,250,250 |
| 4 | 张林 | 3,001,000 | 0 | 3,001,000 | 9.76% | 2,250,750 | 750,250 |
| 5 | 南京同舟投资管理合伙企业(有限合伙) | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 7.32% | 0 | 2,250,000 |
| 合计 | | 26,153,000 | 0 | 26,153,000 | 85.05% | 17,927,250 | 8,225,750 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东魏俊为同舟投资的执行事务合伙人，魏俊和汤宇是一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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

魏俊，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年9月至2010年10月，江苏航华国际船务有限公司历任部门经理，副总经理；2010年11月至2013年6月在美国工作，担任 UNID GROUP 公司 CEO；2013年7月至2016年6月，任航威物流江苏有限公司执行董事兼总经理；2016年6月至2018年6月，任江苏航威云物流股份有限公司董事长，2018年7月至今，任江苏航威云物流股份有限公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|---------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年2月10日 | 2017年5月12日 | 1.10 | 19,500,000 | 21,450,000.00 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

2017年4月25日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于江苏航威云物流股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司新增股份正式于2017年5月12日在全国中小企业股份转让系统公开转让。本次股票发行募集资金将主要用于为补充公司流动资金,以提升公司的盈利能力和抗风险能力,促进公司的经营和发展。截止到报告期末募集资金净额为5579.84元。截止报告期末，募集资金的存放和收付相关的发生额汇总如下：

单位：元

| 项目 | 金额 | |
|-------------|---------------|-------------|
| 募集资金总额 | 21,450,000.00 | |
| | 2017年募集资金使用 | 2018年募集资金使用 |
| 1、补充流动资金情况 | 21,446,675.60 | 9,690.00 |
| 2、支付银行账户管理费 | 225.00 | 390.00 |
| 3、支付银行手续费 | 5434.04 | 5.00 |
| 3、利息收入 | 17959.86 | 39.62 |
| 募集资金净额 | 15625.22 | 5579.84 |

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在募集资金使用违规行为。

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 |
|------|------------------|--------------|-------|---------------------------|------|
| 银行借款 | 中国银行股份有限公司南京玄武支行 | 2,100,000.00 | 4.35% | 2018年7月4日- 2018年11月21日 | 否 |
| 合计 | - | 2,100,000.00 | - | - | - |

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 |
|-----|---------|----|-------------|----|---------------------------|-----------|
| 魏俊 | 董事长兼总经理 | 男 | 1982年6月19日 | 硕士 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 是 |
| 梁赞 | 董事兼副总经理 | 男 | 1975年10月10日 | 本科 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 是 |
| 张林 | 董事 | 男 | 1974年9月13日 | 中专 | 2017年2月26日- 2019年6月28日 | 否 |
| 费林 | 董事 | 男 | 1974年10月7日 | 大专 | 2017年2月26日- 2019年6月28日 | 否 |
| 刘强 | 董事兼副总经理 | 男 | 1970年9月17日 | 大专 | 2017年2月26日- 2019年6月28日 | 是 |
| 袁宝荣 | 董事兼财务总监 | 男 | 1981年10月14日 | 本科 | 2017年2月26日- 2019年6月28日 | 是 |
| 刘锋 | 董事兼副总经理 | 男 | 1978年5月18日 | 大专 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 是 |
| 虞华 | 董事会秘书 | 女 | 1984年9月22日 | 本科 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 是 |
| 汤宇 | 监事会主席 | 男 | 1973年7月18日 | 大专 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 否 |
| 刘和泉 | 职工代表监事 | 女 | 1986年5月6日 | 本科 | 2016年6月29日- 2019年6月28日 | 是 |
| 薛蕊 | 职工代表监事 | 女 | 1987年9月10日 | 硕士 | 2018年12月13日 | 是 |

| | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|-------------|---|
| | | | | | -2019年6月28日 | |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 6 |

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：

魏俊和汤宇是一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 魏俊 | 董事长兼总经理 | 10,252,000 | 0 | 10,252,000 | 33.34% | 0 |
| 梁赞 | 董事兼副总经理 | 5,649,000 | 0 | 5,649,000 | 18.37% | 0 |
| 张林 | 董事 | 3,001,000 | 0 | 3,001,000 | 9.76% | 0 |
| 费林 | 董事 | 1,499,000 | 0 | 1,499,000 | 4.87% | 0 |
| 刘强 | 董事兼副总经理 | 700,000 | 0 | 700,000 | 2.28% | 0 |
| 袁宝荣 | 董事兼财务总监 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.65% | 0 |
| 刘锋 | 董事兼副总经理 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.65% | 0 |
| 虞华 | 董事会秘书 | 99,000 | 0 | 99,000 | 0.32% | 0 |
| 汤宇 | 监事会主席 | 5,001,000 | 0 | 5,001,000 | 16.26% | 0 |
| 合计 | - | 26,601,000 | 0 | 26,601,000 | 86.50% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 魏俊 | 董事长 | 新任 | 总经理 | 新任 |
| 梁赞 | 总经理 | 离任 | 副总经理 | 个人原因请辞 |
| 梁赞 | 总经理 | 新任 | 副总经理 | 新任 |
| 袁宝荣 | 董事 | 新任 | 财务总监 | 新任 |
| 何晓静 | 财务总监 | 离任 | 无 | 个人原因请辞 |
| 刘强 | 董事 | 新任 | 副总经理 | 新任 |
| 甘楚楚 | 职工监事 | 离任 | 无 | 个人原因请辞 |
| 单娜娜 | 无 | 新任 | 职工监事 | 新任 |

| | | | | |
|-----|------|----|------|--------|
| 单娜娜 | 职工监事 | 离任 | 无 | 个人原因请辞 |
| 薛蕊 | 无 | 新任 | 职工监事 | 新任 |

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

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 | 12 | 14 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 业务人员 | 14 | 13 |
| 操作人员 | 18 | 18 |
| 员工总计 | 49 | 50 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 2 |
| 本科 | 31 | 23 |
| 专科 | 18 | 25 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 49 | 50 |

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、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况进行薪酬调整。
- 2、培训计划：公司根据业务发展的需求，适时引进相应岗位的专项人才，定期组织员工进行职业培训。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|-----------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司在报告期内符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求以及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，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，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、担保等事项均按照《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，上述事项均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年11月15日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司章程修订的议案》，对公司章程进行如下修改：原《公司章程》第一章第四条为：“公司住所：南京市鼓楼区中山路55号新华大厦A38楼”；变更为，《公司章程》第一章第四条为：“公司住所：南京市鼓楼区中山北路99号8层。”公司于2018年12月4日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 6 | 一、2018年3月1日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过：《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 二、2018年3月30日公司召开第一届董事 |

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>会第十四次会议，审议通过《关于收购资产的议案》。</p> <p>三、2018年4月18日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2018年7月19日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》。</p> <p>五、2018年8月22日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：《关于〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2018年11月15日公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过：《关于江苏航威云物流股份有限公司变更经营地址的议案》、《关于公司章程修订的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>一、2018年4月18日公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过：《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>二、2018年8月22日公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过：《关于〈2018年半</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | 年度报告》的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。 |
| 股东大会 | 4 | <p>一、2018年3月28日公司召开2018年第一次临时股东大会决议公告，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2018年5月10日公司召开2017年年度股东大会，审议通过：《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>三、2018年9月7日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过：《关于募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>四、2018年12月4日公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过：《关于江苏航威云物流股份有限公司变更经营地址的议案》、《关于公司章程修订的议案》。</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、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习，并不断推进和落实各项制度的执行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。自股份公司设立以来至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件、微信进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间保持畅通的沟通途径。

（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，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务系统，具有面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争或者显失公允的关联交易，且主要股东及实际控制人均已出具避免同业竞争承诺函。

2、资产独立情况

公司拥有与经营有关的配套设施，拥有独立完整的经营性资产，独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。截至本报告期末，公司不存在以所属资产、权益为股东及其控制的单位提供担保情形，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、机构独立情况

公司已建立健全的现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情形。

4、人员独立情况

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，不存在超越本公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。公司总经理、副总经理、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中兼任除董事、监事以外的职务，均专职在公司工作并领取薪酬，并未在与公司业务相同或相近的其他企业任职。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司与员工均签定劳动合同，在人事管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东或其他关联方。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的财务监督管理，独立作出财务决策。公司开设有独立的银行账号，作为独立的纳税人，依法独立纳税。截至本说明书签署日，公司不存在为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用或者其他损害公司利益的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了内部控制体系，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，随着公司生产经营的需要，公司会不断调整、优化内部控制体系，满足公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 | 苏亚审【2019】607号 |
| 审计机构名称 | 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 江苏省南京市鼓楼区中山北路105-6号中环国际广场22层 |
| 审计报告日期 | 2019年4月19日 |
| 注册会计师姓名 | 周家文 郭青 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚审[2019]607号

审计报告

江苏航威云物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏航威云物流股份有限公司（以下简称航威云公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了航威云公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于航威云公司，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

航威云公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航威云公司2018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，管理层负责评估航威云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航威云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航威云公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就航威云公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周家文
中国注册会计师：郭青

中国 南京市

二〇一九年四月十九日

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 | 五、1 | 4,427,044.28 | 11,611,907.09 |
| 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 | 五、2 | - | 1,018,900.00 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、3 | 26,815,240.20 | 18,517,705.00 |
| 其中：应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 26,815,240.20 | 18,517,705.00 |
| 预付款项 | 五、4 | 240,145.68 | 447,668.12 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 1,894,098.35 | 2,908,570.77 |
| 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 | 五、6 | 2,692,771.73 | 141,880.27 |
| 流动资产合计 | - | 36,069,300.24 | 34,646,631.25 |
| 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 | 五、7 | 323,519.29 | 491,700.19 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、8 | 1,022,492.01 | 1,160,356.05 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、9 | 93,394.83 | 1,357,683.33 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 五、10 | - | 126,025.95 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,439,406.13 | 3,135,765.52 |
| 资产总计 | - | 37,508,706.37 | 37,782,396.77 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五、11 | 2,100,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、12 | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |
| 其中：应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、13 | 241,936.63 | 295,521.03 |
| 应交税费 | 五、14 | 2,236.60 | 13,251.85 |
| 其他应付款 | 五、15 | 89,370.68 | 32,819.10 |
| 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 | - | 9,979,228.23 | 9,321,996.19 |
| 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 | 五、10 | - | 4,725.00 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |

| | | | |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 非流动负债合计 | - | - | 4,725.00 |
| 负债合计 | - | 9,979,228.23 | 9,326,721.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | - | - |
| 股本 | 五、16 | 30,750,000.00 | 30,750,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、17 | 2,074,159.42 | 2,074,159.42 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、18 | 22,609.62 | 22,609.62 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、19 | -5,317,290.90 | -4,391,093.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 27,529,478.14 | 28,455,675.58 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 27,529,478.14 | 28,455,675.58 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 37,508,706.37 | 37,782,396.77 |

法定代表人：魏俊 主管会计工作负责人：魏俊 会计机构负责人：袁宝荣

（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 | - | 4,040,579.25 | 10,188,510.76 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 1,018,900.00 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 23,675,109.81 | 16,790,091.59 |
| 其中：应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 23,675,109.81 | 16,790,091.59 |
| 预付款项 | - | 203,951.00 | 373,962.86 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 1,230,149.96 | 1,477,647.55 |
| 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 | - | 2,654,199.95 | 80,296.16 |
| 流动资产合计 | - | 31,803,989.97 | 29,929,408.92 |
| 非流动资产： | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 4,908,431.25 | 4,908,431.25 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 322,112.88 | 489,189.72 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 576,051.84 | 653,721.72 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 93,394.83 | 1,357,683.33 |
| 递延所得税资产 | - | - | 105,919.87 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 5,899,990.80 | 7,514,945.89 |
| 资产总计 | - | 37,703,980.77 | 37,444,354.81 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | 2,100,000.00 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 6,412,641.80 | 8,485,327.02 |
| 其中：应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 6,412,641.80 | 8,485,327.02 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 191,067.48 | 252,627.21 |
| 应交税费 | - | 2,236.60 | 13,249.95 |
| 其他应付款 | - | 1,359,355.94 | 17,819.10 |
| 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 | - | 10,065,301.82 | 8,769,023.28 |
| 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 | - | - | 4,725.00 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | 4,725.00 |
| 负债合计 | - | 10,065,301.82 | 8,773,748.28 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | - | 30,750,000.00 | 30,750,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 2,082,840.22 | 2,082,840.22 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 22,609.62 | 22,609.62 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -5,216,770.89 | -4,184,843.31 |
| 所有者权益合计 | - | 27,638,678.95 | 28,670,606.53 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 37,703,980.77 | 37,444,354.81 |

（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 | 五、20 | 111,859,517.58 | 110,370,144.80 |
| 其中：营业收入 | - | 111,859,517.58 | 110,370,144.80 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 五、20 | 112,390,439.34 | 117,319,549.74 |
| 其中：营业成本 | - | 102,666,398.19 | 108,538,925.15 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五、21 | 22,753.48 | 10,278.65 |
| 销售费用 | 五、22 | 2,488,714.71 | 2,932,427.13 |
| 管理费用 | 五、23 | 6,894,389.71 | 4,854,195.53 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | 五、24 | -173,757.63 | 552,638.70 |
| 其中：利息费用 | - | 39,295.01 | 106,640.85 |
| 利息收入 | - | 9,655.30 | 71,754.67 |

| | | | |
|----------------------------|------|-------------|---------------|
| 资产减值损失 | 五、25 | 491,940.88 | 431,084.58 |
| 加：其他收益 | 五、26 | 10,439.78 | 11,318.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、27 | 32,246.58 | - |
| 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） | 五、28 | -18,900.00 | 18,900.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、29 | - | -32,257.24 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -507,135.40 | -6,951,443.39 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | - | 2,400,000.00 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 327,109.26 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -834,244.66 | -4,551,443.39 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | 91,952.78 | 89,369.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 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） | - | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 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 | - | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 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 | - | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 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 | - | -0.03 | -0.18 |

| | | | |
|------------|---|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益 | - | -0.03 | -0.18 |
|------------|---|-------|-------|

法定代表人：魏俊 主管会计工作负责人：魏俊 会计机构负责人：袁宝荣

(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 | 十二、4 | 96,409,996.90 | 109,161,202.83 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 88,966,540.90 | 107,949,653.45 |
| 税金及附加 | - | 22,753.48 | 10,278.65 |
| 销售费用 | - | 1,564,937.12 | 2,735,499.93 |
| 管理费用 | - | 6,429,413.30 | 4,395,977.65 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | - | -295,325.23 | 537,682.79 |
| 其中：利息费用 | - | - | - |
| 利息收入 | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | 399,735.57 | 229,032.29 |
| 加：其他收益 | - | 8,950.78 | 11,318.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | 32,246.58 | - |
| 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） | - | -18,900.00 | 18,900.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | -32,257.24 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -655,760.88 | -6,698,960.38 |
| 加：营业外收入 | - | - | 2,400,000.00 |
| 减：营业外支出 | - | 304,320.00 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -960,080.88 | -4,298,960.38 |
| 减：所得税费用 | - | 71,846.70 | 89,369.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -1,031,927.58 | -4,388,329.93 |
| （一）持续经营净利润 | - | -1,031,927.58 | -4,388,329.93 |
| （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 | - | -1,031,927.58 | -4,388,329.93 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

（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 | - | 103,780,377.96 | 105,359,043.31 |
| 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 | - | 29,348.17 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、33 | 1,143,443.94 | 3,378,699.46 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 104,953,170.07 | 108,737,742.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 104,815,000.22 | 103,187,045.64 |
| 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 | - | 4,755,071.97 | 4,658,636.79 |
| 支付的各项税费 | - | 32,783.48 | 243,454.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、33 | 3,452,384.53 | 5,271,005.74 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 113,055,240.20 | 113,360,142.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -8,102,070.13 | -4,622,399.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 1,000,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 32,246.58 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 3,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 1,032,246.58 | 3,500.00 |

| | | | |
|---------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 117,819.98 | 1,897,698.00 |
| 投资支付的现金 | - | 2,590,000.00 | 1,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 2,707,819.98 | 2,897,698.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,675,573.40 | -2,894,198.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 21,450,000.00 |
| 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 | - | 8,750,000.00 | 3,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、33 | - | 2,150,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 8,750,000.00 | 27,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 6,650,000.00 | 10,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 36,757.51 | 115,763.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、33 | - | 155,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 6,686,757.51 | 10,370,763.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 2,063,242.49 | 16,829,236.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 229,538.23 | -389,731.83 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -7,484,862.81 | 8,922,907.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 11,411,907.09 | 2,489,000.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 3,927,044.28 | 11,411,907.09 |

法定代表人：魏俊 主管会计工作负责人：魏俊 会计机构负责人：袁宝荣

（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 | - | 89,509,788.94 | 102,041,776.40 |
| 收到的税费返还 | - | 29,348.17 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 4,454,634.28 | 3,314,845.26 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 93,993,771.39 | 105,356,621.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 90,931,167.45 | 102,820,727.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 3,694,681.01 | 4,213,455.00 |
| 支付的各项税费 | - | 32,783.48 | 243,454.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 6,310,230.19 | 3,567,438.20 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 100,968,862.13 | 110,845,075.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -6,975,090.74 | -5,488,453.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 1,000,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金 | - | 32,246.58 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 3,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 1,032,246.58 | 3,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 117,819.98 | 1,897,698.00 |
| 投资支付的现金 | - | 2,590,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 2,707,819.98 | 2,897,698.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,675,573.40 | -2,894,198.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 21,450,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 8,750,000.00 | 3,600,000.00 |
| 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 | - | 8,750,000.00 | 25,050,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 6,650,000.00 | 8,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 36,757.51 | 107,305.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 155,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 6,686,757.51 | 8,362,305.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 2,063,242.49 | 16,687,694.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 139,490.14 | -370,255.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -6,447,931.51 | 7,934,787.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,988,510.76 | 2,053,723.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 3,540,579.25 | 9,988,510.76 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|-----------|---|---------------|---------------|
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 30,750,000.00 | - | - | - | 2,082,840.22 | - | - | - | 22,609.62 | - | -4,184,843.31 | 28,670,606.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,031,927.58 | -1,031,927.58 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,031,927.58 | -1,031,927.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 30,750,000.00 | - | - | - | 2,082,840.22 | - | - | - | 22,609.62 | - | -5,216,770.89 | 27,638,678.95 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|-----------|---|---------------|---------------|
| 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 | 30,750,000.00 | - | - | - | 2,082,840.22 | - | - | - | 22,609.62 | - | -4,184,843.31 | 28,670,606.53 |

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏航威云物流股份有限公司（以下简称“航威云”或“公司”）是由航威物流江苏有限公司整体变更而来。

魏俊、汤宇和申震于2013年7月31日共同出资设立航威物流江苏有限公司。公司注册资本为1,000.00万元，其中魏俊认缴300.00万元，占公司注册资本的30.00%；汤宇认缴400.00万元，占公司注册资本的40.00%；申震认缴300.00万元，占公司注册资本的30%。

经过历次股权变更后，公司注册资本 1,125.00 万元，实收资本 1,125.00 万元。

根据 2016 年 6 月 8 日的股东会决议，公司整体变更为江苏航威云物流股份有限公司，以航威物流江苏有限公司截止 2016 年 3 月 31 日的净资产按 1.025585797:1 的比例折合成 1,125.00 万股份（每股面值人民币 1 元），变更后公司股本为 1,125.00 万元，并由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏亚验[2016]43 号验资报告。

公司股票于 2016 年 10 月 10 日经审查通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码：839524。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程，公司向魏俊等 12 名认购者定向发行股份 1,950.00 万股，发行价格为每股人民币 1.10 元，并由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏亚验[2017]18 号验资报告。

公司注册地：南京市鼓楼区中山北路99号8层；

法定代表人：魏俊；

公司注册资本：人民币3,075.00万元。

经营范围：承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；无船承运；普通货运；货物联运；船舶代理；经济信息咨询；搬运装卸、货物配载服务；仓储服务；物流信息咨询；货运代理；电子商务信息咨询。（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、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

四、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分布实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资以购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

(2) 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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;(2)持有至到期投资;(3)贷款和应收款项;(4)可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括:(1)交易性金融资产;(2)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;(3)投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资;(4)风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资,按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下,划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求,将承担的金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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);(2)其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司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。

3、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。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项坏账准备

(一) 单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合

公司合并范围内的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

公司账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 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） | 1.00 | 1.00 |
| 1~2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2~3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3~4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4~5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

无风险组合不计提坏账准备

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用

风险特征组合计提坏账准备。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

在涉及因非同一控制下的企业合并而形成的商誉的情况下，公司认定与商誉相关的资产组或者资产组组合，并以此为基础进行减值测试。

对于企业合并所形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合，在每年年度终了进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，该差额首先冲减分配到该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当

期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|---------|
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 3 | 5.00 | 31.67 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3、融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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

3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1、外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 计算机软件 | 10 | 0 | 10 |

资产负债表日，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。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指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。

2、开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

（六）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

固定资产、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。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、企业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。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

十九、收入

（一）销售商品收入确认依据

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2、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公司；
- 5、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要从事国际海运代理进出口业务，出口海运输代理业务，在代理运输货物离港并经委托方确认后确认收入；进口海运输代理业务，在代理运输货物到达国内口岸并经委托方确认后确认收入。

（二）提供劳务收入确认依据

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额

计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、重要主要会计政策、会计估计变更

(一) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

| 调整前 | | 调整后 | |
|------|---------------|-----------|---------------|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 18,517,705.00 |
| 应收账款 | 18,517,705.00 | | |

| 调整前 | | 调整后 | |
|-------|--------------|-----------|--------------|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 其他应收款 | 2,908,570.77 |
| 其他应收款 | 2,908,570.77 | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 8,980,404.21 |
| 应付账款 | 8,980,404.21 | | |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 其他应付款 | 32,819.10 |
| 其他应付款 | 32,819.10 | | |

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|------------------|
| 增值税 | 销项税额－可抵扣进项税额 | 6%、11%、10%（销项税额） |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠及批文

国际货运代理收入2014年9月前按6%计算缴纳增值税，自2014年9月1日起根据《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）规定免征增值税。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 54,194.83 | 46,303.53 |
| 银行存款 | 3,872,849.45 | 11,365,603.56 |
| 其他货币资金 | 500,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 4,427,044.28 | 11,611,907.09 |

(2) 年末其他货币资金余额为保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 交易性金融资产 | | 1,018,900.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | 1,018,900.00 |

3、应收票据及应收账款

(1) 分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 26,815,240.20 | 18,517,705.00 |
| 合计 | 26,815,240.20 | 18,517,705.00 |

(2) 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 | 27,113,059.73 | 100.00 | 297,819.53 | 1.10 | 26,815,240.20 |
| 其中：账龄组合 | 27,113,059.73 | 100.00 | 297,819.53 | 1.10 | 26,815,240.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 27,113,059.73 | 100.00 | 297,819.53 | 1.10 | 26,815,240.20 |

(续表)

| 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 | 18,708,604.14 | 100.00 | 190,899.14 | 1.02 | 18,517,705.00 |
| 其中：账龄组合 | 18,708,604.14 | 100.00 | 190,899.14 | 1.02 | 18,517,705.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,708,604.14 | 100.00 | 190,899.14 | 1.02 | 18,517,705.00 |

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 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 26,891,609.96 | 268,916.11 | 1.00 | 18,681,069.68 | 186,810.69 | 1.00 |
| 1-2年 | 193,915.31 | 19,391.53 | 10.00 | 14,184.46 | 1,418.45 | 10.00 |
| 2-3年 | 14,184.46 | 2,836.89 | 20.00 | 13,350.00 | 2,670.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 13,350.00 | 6,675.00 | 50.00 | | | |
| 合计 | 27,113,059.73 | 297,819.53 | 1.10 | 18,708,604.14 | 190,899.14 | 1.02 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 期初余额 | 190,899.14 | 157,862.80 |
| 本期计提或转回 | 106,920.39 | 191,436.34 |
| 本期核销 | | 158,400.00 |
| 期末余额 | 297,819.53 | 190,899.14 |

③应收账款年末余额前五名的情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 年末余额 | 占应收账款余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额 | 账龄 |
|------------------|--------|---------------|------------------|------------|------|
| 江苏航吉国际货运代理有限公司 | 非关联方 | 10,355,420.42 | 38.19 | 103,554.20 | 1年以内 |
| 深圳前海中邦供应链有限公司 | 非关联方 | 3,220,500.00 | 11.88 | 32,205.00 | 1年以内 |
| 江苏集信国际货运代理有限公司 | 非关联方 | 2,625,193.79 | 9.68 | 26,251.94 | 1年以内 |
| 江苏瑞捷国际货运有限公司 | 非关联方 | 2,419,922.29 | 8.93 | 24,199.22 | 1年以内 |
| 鼎派国际货运代理(常州)有限公司 | 非关联方 | 2,374,910.28 | 8.76 | 23,749.10 | 1年以内 |
| 合计 | | 20,995,946.78 | 77.44 | 209,959.46 | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 240,145.68 | 447,668.12 |

(2) 预付款项年末余额情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 占预付款项余额合计数的比例(%) |
|--------------------|------|------------|------------------|
| 南京鼓楼文化创意产业投资发展有限公司 | 房租 | 150,000.00 | 62.46 |
| 杨娟 | 房租 | 32,700.00 | 13.62 |
| 上海骏日网络科技有限公司 | 房租 | 12,294.00 | 5.12 |
| 钱美凤 | 房租 | 11,953.00 | 4.98 |
| 刘英明 | 房租 | 11,500.00 | 4.79 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 占预付款项余额合计数的比例(%) |
|------|------|------------|------------------|
| 合计 | | 218,447.00 | 90.97 |

5、其他应收款

(1) 分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,894,098.35 | 2,908,570.77 |
| 合计 | 1,894,098.35 | 2,908,570.77 |

(2) 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 | 2,706,538.75 | 100.00 | 812,440.40 | 30.02 | 1,894,098.35 |
| 其中：账龄组合 | 2,706,538.75 | 100.00 | 812,440.40 | 30.02 | 1,894,098.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,706,538.75 | 100.00 | 812,440.40 | 30.02 | 1,894,098.35 |

(续表)

| 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 | 3,335,990.68 | 100.00 | 427,419.91 | 12.81 | 2,908,570.77 |
| 其中：账龄组合 | 3,335,990.68 | 100.00 | 427,419.91 | 12.81 | 2,908,570.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,335,990.68 | 100.00 | 427,419.91 | 12.81 | 2,908,570.77 |

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 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 569,038.75 | 5,690.40 | 1.00 | 2,076,990.68 | 20,769.91 | 1.00 |
| 1~2年 | 1,030,000.00 | 103,000.00 | 10.00 | 101,500.00 | 10,150.00 | 10.00 |
| 2~3年 | | | | 607,500.00 | 121,500.00 | 20.00 |
| 3~4年 | 607,500.00 | 303,750.00 | 50.00 | 550,000.00 | 275,000.00 | 50.00 |
| 4~5年 | 500,000.00 | 400,000.00 | 80.00 | | | |
| 合计 | 2,706,538.75 | 812,440.40 | 30.02 | 3,335,990.68 | 427,419.91 | 12.81 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 期初余额 | 427,419.91 | 187,771.67 |
| 本期计提或转回 | 385,020.49 | 239,648.24 |
| 本期核销 | | |
| 期末余额 | 812,440.40 | 427,419.91 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,897,200.00 | 1,703,600.00 |
| 退款 | 730,000.00 | 1,530,000.00 |
| 备用金及其他 | 79,338.75 | 102,390.68 |
| 合计 | 2,706,538.75 | 3,335,990.68 |

④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 | 与公司关系 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|-------|--------------|------|-------------------|------------|
| 潘旭峰 | 退款 | 非关联方 | 730,000.00 | 1-2年 | 26.97 | 73,000.00 |
| 南京德锦航运有限公司 | 业务保证金 | 非关联方 | 500,000.00 | 4-5年 | 18.47 | 400,000.00 |
| 达飞轮船(中国)有限公司南京分公司 | 业务保证金 | 非关联方 | 400,000.00 | 3-4年 | 14.78 | 200,000.00 |
| 现代商船(中国)有限公司南京分公司 | 业务保证金 | 非关联方 | 300,000.00 | 1-2年 | 11.08 | 30,000.00 |
| 江苏中远海运国际货运有限公司 | 业务保证金 | 非关联方 | 200,000.00 | 3-4年 | 7.39 | 100,000.00 |
| 合计 | | | 2,130,000.00 | | 78.69 | 803,000.00 |

6、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 预交及待抵扣税金 | 102,771.73 | 141,880.27 |
| 银行理财 | 2,590,000.00 | |
| 合计 | 2,692,771.73 | 141,880.27 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 年初余额 | 306,780.03 | 410,060.98 | 716,841.01 |
| 2. 本年增加金额 | | 15,292.98 | 15,292.98 |
| (1)购置 | | 15,292.98 | 15,292.98 |
| (2)在建工程转入 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1)处置或报废 | | | |
| 4. 年末余额 | 306,780.03 | 425,353.96 | 732,133.99 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 年初余额 | 82,954.60 | 142,186.22 | 225,140.82 |
| 2. 本年增加金额 | 73,784.32 | 109,689.56 | 183,473.88 |
| (1)计提 | 73,784.32 | 109,689.56 | 183,473.88 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1)处置或报废 | | | |
| 4. 年末余额 | 156,738.92 | 251,875.78 | 408,614.70 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1)处置或报废 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 150,041.11 | 173,478.18 | 323,519.29 |
| 2. 年初账面价值 | 223,825.43 | 267,874.76 | 491,700.19 |

8、无形资产

| 项目 | 计算机软件 |
|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 年初余额 | 1,378,640.78 |
| 2. 本年增加金额 | |
| (1)购置 | |
| (2)内部研发 | |
| (3)企业合并增加 | |
| 3. 本年减少金额 | |
| (1)处置 | |
| (2)企业合并减少 | |
| 4. 年末余额 | 1,378,640.78 |
| 二、累计摊销 | |
| 1. 年初余额 | 218,284.73 |
| 2. 本年增加金额 | 137,864.04 |
| (1)计提 | 137,864.04 |
| (2)企业合并增加 | |
| 3. 本年减少金额 | |
| (1)处置 | |
| (2)企业合并减少 | |
| 4. 年末余额 | 356,148.77 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 年初余额 | |
| 2. 本年增加金额 | |
| (1)计提 | |
| (2)企业合并增加 | |
| 3. 本年减少金额 | |
| (1)处置 | |
| (2)企业合并减少 | |
| 4. 年末余额 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 年末账面价值 | 1,022,492.01 |
| 2. 年初账面价值 | 1,160,356.05 |

9、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 年末余额 |
|-------|--------------|------------|--------------|------|-----------|
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 办公室装修 | 1,357,683.33 | 102,527.00 | 1,366,815.50 | | 93,394.83 |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | | | 345,634.47 | 86,408.62 |
| 可抵扣亏损 | | | 158,469.33 | 39,617.33 |
| 合计 | | | 504,103.80 | 126,025.95 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 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 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | | 18,900.00 | 4,725.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,110,259.93 | 272,684.58 |
| 可抵扣亏损 | 4,252,132.69 | 3,970,433.65 |
| 合计 | 5,362,392.62 | 4,243,118.23 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2022 | 3,970,433.65 | 3,970,433.65 | |
| 2023 | 281,699.04 | | |
| 合计 | 4,252,132.69 | 3,970,433.65 | |

11、短期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 保证借款 | 2,100,000.00 | |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 合计 | 2,100,000.00 | |

12、应付票据及应付账款

(1) 分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |
| 合计 | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |

(2) 应付账款

① 应付账款按性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 与经营业务相关的应付账款 | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |

② 应付账款按账龄列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 7,339,988.75 | 8,980,404.21 |
| 1-2年 | 205,695.57 | |
| 合计 | 7,545,684.32 | 8,980,404.21 |

③ 应付账款年末余额情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应付账款余额合计数的比例(%) |
|---------------------|--------------|------------------|
| 上港集团长江港口物流有限公司 | 1,943,437.60 | 25.76 |
| 江苏中远海运国际货运有限公司江阴分公司 | 1,504,519.28 | 19.94 |
| 海洋网联船务(中国)有限公司南京分公司 | 319,829.77 | 4.24 |
| 南通江海通国际货运代理有限公司 | 270,174.00 | 3.58 |
| 裕秀物流(上海)有限公司南京分公司 | 243,578.27 | 3.23 |
| 合计 | 4,281,538.92 | 56.75 |

13、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 | 295,521.03 | 4,147,258.91 | 4,200,843.31 | 241,936.63 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 552,963.41 | 552,963.41 | |
| 合计 | 295,521.03 | 4,700,222.32 | 4,753,806.72 | 241,936.63 |

(2) 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、工资、奖金、津贴和补贴 | 295,521.03 | 3,509,982.15 | 3,563,566.55 | 241,936.63 |
| 二、职工福利费 | | 210,782.91 | 210,782.91 | |
| 三、社会保险费 | | 297,579.85 | 297,579.85 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：1. 医疗保险费 | | 251,082.99 | 251,082.99 | |
| 2. 工伤保险费 | | 23,187.36 | 23,187.36 | |
| 3. 生育保险费 | | 23,309.50 | 23,309.50 | |
| 四、住房公积金 | | 128,914.00 | 128,914.00 | |
| 合计 | 295,521.03 | 4,147,258.91 | 4,200,843.31 | 241,936.63 |

(3) 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 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 538,840.67 | 538,840.67 | |
| 2、失业保险费 | | 14,122.74 | 14,122.74 | |
| 合计 | | 552,963.41 | 552,963.41 | |

14、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|-----------|
| 个人所得税 | 2,236.60 | 3,501.85 |
| 印花税 | | 9,750.00 |
| 合计 | 2,236.60 | 13,251.85 |

15、其他应付款

(1) 分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | 2,537.50 | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 86,833.18 | 32,819.10 |
| 合计 | 89,370.68 | 32,819.10 |

(2) 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------|------|
| 短期借款应付利息 | 2,537.50 | |

(3) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预计费用 | 86,833.18 | 32,819.10 |
| 其他经营性往来 | | |
| 合计 | 86,833.18 | 32,819.10 |

16、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 | |
| 魏俊 | 10,252,000.00 | | | | | | 10,252,000.00 |
| 汤宇 | 5,001,000.00 | | | | | | 5,001,000.00 |
| 梁赞 | 5,649,000.00 | | | | | | 5,649,000.00 |
| 薛苹 | 1,100,000.00 | | | | | | 1,100,000.00 |
| 南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,250,000.00 | | | | | | 2,250,000.00 |
| 虞华 | 99,000.00 | | | | | | 99,000.00 |
| 江春 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 刘强 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 |
| 何晓静 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 陈红星 | 499,000.00 | | | | | | 499,000.00 |
| 张林 | 3,001,000.00 | | | | | | 3,001,000.00 |
| 袁宝荣 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 刘锋 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 费林 | 1,499,000.00 | | | | | | 1,499,000.00 |
| 合计 | 30,750,000.00 | | | | | | 30,750,000.00 |

17、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 | 2,074,159.42 | | | 2,074,159.42 |

18、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 | 22,609.62 | | | 22,609.62 |

19、未分配利润

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 期初未分配利润 | -4,391,093.46 | 249,719.48 |
| 加：归属于母公司所有者的净利润 | 926,197.44 | 4,640,812.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -5,317,290.90 | -4,391,093.46 |

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 111,859,517.58 | 102,666,398.19 | 110,370,144.80 | 108,538,925.15 |

(2) 主营业务（分项目）

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 货运代理 | 111,859,517.58 | 102,666,398.19 | 110,370,144.80 | 108,538,925.15 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 江苏航吉国际货运代理有限公司 | 50,640,684.95 | 45.27 |
| 江苏瑞捷国际货运有限公司 | 6,932,284.90 | 6.20 |
| 江苏集信国际货运代理有限公司 | 3,455,383.24 | 3.09 |
| 深圳前海中邦供应链有限公司 | 3,220,500.00 | 2.88 |
| 大连新凯瑞国际物流有限公司 | 3,217,849.03 | 2.88 |
| 合计 | 67,466,702.12 | 60.32 |

21、税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 车船税 | | 408.00 |
| 印花税 | | 9,750.00 |
| 城市维护建设税 | | 70.38 |
| 教育费附加 | | 50.27 |
| 其他各类基金 | 22,753.48 | |
| 合计 | 22,753.48 | 10,278.65 |

22、销售费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,227,549.70 | 2,358,791.91 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 交通及差旅费 | 48,910.51 | 77,908.23 |
| 业务招待费 | 152,505.79 | 458,827.49 |
| 其他 | 59,748.71 | 36,899.50 |
| 合计 | 2,488,714.71 | 2,932,427.13 |

23、管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,472,672.62 | 2,166,318.51 |
| 房租物业及水电费 | 1,409,033.11 | 1,115,795.46 |
| 办公费用 | 385,060.50 | 508,613.46 |
| 业务招待费 | 388,235.88 | 359,235.37 |
| 交通及差旅费 | 90,509.46 | 87,856.58 |
| 中介机构费用 | 408,220.00 | 141,173.00 |
| 折旧及摊销 | 1,688,153.42 | 445,144.99 |
| 其他 | 52,504.72 | 30,058.16 |
| 合计 | 6,894,389.71 | 4,854,195.53 |

24、财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出 | 39,295.01 | 106,640.85 |
| 减：利息收入 | 9,655.30 | 71,754.67 |
| 汇兑损益 | -265,198.15 | 456,464.61 |
| 手续费 | 61,800.81 | 61,287.91 |
| 合计 | -173,757.63 | 552,638.70 |

25、资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 491,940.88 | 431,084.58 |

26、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 政府补助计入 | 10,439.78 | 11,318.79 |

注：明细情况详见附注五-37.政府补助。

27、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|-----------|-------|
| 处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 32,246.58 | |

28、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -18,900.00 | 18,900.00 |

29、资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | | -32,257.24 |

30、营业外收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------|--------------|
| 政府补助 | | 2,400,000.00 |

注：政府补助明细情况详见附注五-37.政府补助

31、营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|------------|------|
| 租房违约金支出 | 327,109.26 | |

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | -29,348.17 | 84,644.55 |
| 递延所得税费用 | 121,300.95 | 4,725.00 |
| 合计 | 91,952.78 | 89,369.55 |

(2) 会计利润与所得税的关系

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -1,317,319.66 | -4,551,443.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -329,329.91 | -1,137,860.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -29,348.17 | 84,644.55 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 50,043.52 | 81,806.29 |
| 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 | 400,587.35 | 1,060,779.56 |
| 所得税费用 | 91,952.78 | 89,369.55 |

33、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 1,123,348.86 | 895,626.00 |
| 利息收入 | 9,655.30 | 71,754.67 |
| 政府补助 | 10,439.78 | 2,411,318.79 |
| 合计 | 1,143,443.94 | 3,378,699.46 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 261,165.01 | 573,635.22 |
| 管理费用 | 2,472,027.15 | 2,676,852.46 |
| 银行手续费等 | 61,800.81 | 61,287.91 |
| 营业外支出 | 163,494.63 | |
| 往来款及其他 | 493,896.93 | 1,959,230.15 |
| 合计 | 3,452,384.53 | 5,271,005.74 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------|------|--------------|
| 质押定期存单转活期存款 | | 2,150,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|------|------------|
| 股票发行费用 | | 155,000.00 |

34、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -926,197.44 | -4,640,812.94 |
| 加：资产减值准备 | 491,940.88 | 431,084.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 183,473.88 | 127,964.28 |
| 无形资产摊销 | 137,864.04 | 137,864.04 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | 1,366,815.50 | 179,316.67 |
| 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) | - | 32,257.24 |
| 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) | 18,900.00 | -18,900.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -190,243.22 | 496,372.68 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -32,246.58 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 126,025.95 | - |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -4,725.00 | 4,725.00 |
| 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) | -7,828,372.68 | -6,585,011.60 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,445,305.46 | 5,212,740.65 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,102,070.13 | -4,622,399.40 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 3,927,044.28 | 11,411,907.09 |
| 减：现金的期初余额 | 11,411,907.09 | 2,489,000.09 |
| 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 | -7,484,862.81 | 8,922,907.00 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 3,927,044.28 | 11,411,907.09 |
| 其中：库存现金 | 54,194.83 | 46,303.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,872,849.45 | 11,365,603.56 |
| 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 | 3,927,044.28 | 11,411,907.09 |
| 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 | | |

35、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 | 年初账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------|------------|-------|
| 货币资金 | 500,000.00 | 保函保证金 | 200,000.00 | 保函保证金 |

36、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 | 年初 外币余额 | 折算汇率 | 年初 折算人民币余额 |
|----------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金(美元) | 513,561.30 | 6.8632 | 3,524,673.91 | 1,338,134.52 | 6.5342 | 8,743,638.58 |
| 货币资金(法郎) | | | | 0.22 | 6.6818 | 1.47 |
| 应收账款(美元) | 2,143,426.24 | 6.8632 | 14,710,762.97 | 1,487,174.23 | 6.5342 | 9,717,493.85 |
| 应付款项(美元) | 308,023.93 | 6.8632 | 2,114,029.84 | 425,538.00 | 6.5342 | 2,780,550.40 |

37、政府补助

计入当期损益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类(与资产相关/ 与收益相关) | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益 的金额 |
|------|---------------------|-----------|------|---------------|
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 10,439.78 | 其他收益 | 10,439.78 |

附注六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变更。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏航威国际货运代理有限 | 南京市 | 南京市 | 国际运输 | 100.00 | | 同一控制 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--|-------|---|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 公司[注 1] | | | 代理 | | | 下合并 |
| Highway Cloud Logistics(USA) Corp. [注 2] | 美国 | 15356 Valley Blvd.,#A City of Industry CA 91746 | 物流服务 | 100.00 | | 设立 |

[注1]：2017年9月原子公司航威物流南京有限公司名称变更为江苏航威国际货运代理有限公司。

[注2]：公司尚未实缴出资且无经营活动。

2、其他

2017年8月公司与南通江海云集团有限公司（以下简称“江海云”）成立江苏航威云航运有限公司（以下简称“航运公司”），公司股权结构占比51.00%，截止报告期末江海云已出资200.00万，公司尚未出资，双方协议规定公司未实际出资前不享有或承担航运公司的盈利与亏损。

2018年4月12日，公司以0元受让吴玉芳持有的泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）10%股权。泛亚公司2017年12月27日成立，截止报告期末时泛亚公司实收资本为零且无经营。

附注八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

2013年7月31日，魏俊与汤宇签订了《一致行动协议》，并经公司股东会决议通过。《一致行动协议》规定，魏俊、汤宇在股东大会中行使表决权时采取相同的意思表示；在一致行动人内部意见不一致时，按魏俊的意向进行表决。

魏俊为公司的第一大股东，直接持有公司33.34%的股权，通过南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司6.24%的股权，作为南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，可以行使南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司7.32%股份的表决权，同时可以行使汤宇持有公司16.26%股份所享有的表决权，因此魏俊合计持有公司56.92%的表决权比例。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|---------------------|
| 汤宇 | 公司股东，持有公司 16.26%的股份 |
| 梁赞 | 公司股东，持有公司 18.37%的股份 |
| 薛苹 | 公司股东，持有公司 3.58%的股份 |
| 张林 | 公司股东，持有公司 9.76%的股份 |
| 费林 | 公司股东，持有公司 4.87%的股份 |
| 南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东，持有公司 7.32%的股份 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司未发生关联受托管理、承包、委托管理和出包情况。

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 魏俊夫妇、梁赞、汤宇、张林 | 2,100,000.00 | 2018年3月2日 | 2020年3月2日 | 否 |

(4) 关联方资金拆借情况

报告期内，公司未发生关联方拆借情况。

(5) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 759,378.29 | 812,978.20 |

附注九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

无。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币）

1、应收票据及应收账款

(1) 分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 23,675,109.81 | 16,790,091.59 |
| 合计 | 23,675,109.81 | 16,790,091.59 |

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

| 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 | 23,870,575.77 | 100.00 | 195,465.96 | 0.82 | 23,675,109.81 |
| 其中：账龄组合 | 17,806,131.29 | 74.59 | 195,465.96 | 1.10 | 17,610,665.33 |
| 无风险组合 | 6,064,444.48 | 25.41 | | | 6,064,444.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 23,870,575.77 | 100 | 195,465.96 | 0.82 | 23,675,109.81 |

(续表)

| 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 | 16,913,329.34 | 100.00 | 123,237.75 | 0.73 | 16,790,091.59 |
| 其中：账龄组合 | 12,323,775.83 | 72.86 | 123,237.75 | 1.00 | 12,200,538.08 |
| 无风险组合 | 4,589,553.51 | 27.14 | | | 4,589,553.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 16,913,329.34 | 100.00 | 123,237.75 | 0.73 | 16,790,091.59 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 17,612,746.36 | 176,127.47 | 1.00 | 12,323,775.83 | 123,237.75 | 1.00 |
| 1-2年 | 193,384.93 | 19,338.49 | 10.00 | | | |
| 合计 | 17,806,131.29 | 195,465.96 | 1.10 | 12,323,775.83 | 123,237.75 | 1.00 |

[注]公司将其对子公司的应收款项认定为无风险组合，不计提坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 期初余额 | 123,237.75 | 121,521.49 |
| 本期计提或转回 | 72,228.21 | 1,716.26 |
| 本期核销 | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 期末余额 | 195,465.96 | 123,237.75 |
|------|------------|------------|

③应收账款余额前五名情况

| 债务人名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额 |
|----------------|---------------|--------------------|------------|
| 江苏航吉国际货运代理有限公司 | 9,252,477.67 | 38.76 | 92,524.78 |
| 江苏航威国际货运代理有限公司 | 6,064,444.48 | 25.41 | |
| 深圳前海中邦供应链有限公司 | 3,220,500.00 | 13.49 | 32,205.00 |
| 江苏集信国际货运代理有限公司 | 2,619,167.20 | 10.97 | 26,191.67 |
| 江苏瑞捷国际货运有限公司 | 830,606.29 | 3.48 | 8,306.06 |
| 合计 | 21,987,195.64 | 92.11 | 159,227.51 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 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 | 1,969,520.17 | 100.00 | 739,370.21 | 37.54 | 1,230,149.96 |
| 其中：账龄组合 | 1,969,520.17 | 100.00 | 739,370.21 | 37.54 | 1,230,149.96 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,969,520.17 | 100.00 | 739,370.21 | 37.54 | 1,230,149.96 |

(续表)

| 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 | 1,889,510.40 | 100.00 | 411,862.85 | 21.80 | 1,477,647.55 |
| 其中：账龄组合 | 1,780,284.59 | 94.22 | 411,862.85 | 23.13 | 1,368,421.74 |
| 无风险组合 | 109,225.81 | 5.78 | | | 109,225.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,889,510.40 | 100.00 | 411,862.85 | 21.80 | 1,477,647.55 |

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 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 562,020.17 | 5,620.21 | 1.00 | 521,284.59 | 5,212.85 | 1.00 |
| 1~2 年 | 300,000.00 | 30,000.00 | 10.00 | 101,500.00 | 10,150.00 | 10.00 |
| 2~3 年 | | | | 607,500.00 | 121,500.00 | 20.00 |
| 3~4 年 | 607,500.00 | 303,750.00 | 50.00 | 550,000.00 | 275,000.00 | 50.00 |
| 4~5 年 | 500,000.00 | 400,000.00 | 80.00 | | | |
| 合计 | 1,969,520.17 | 739,370.21 | 37.54% | 1,780,284.59 | 411,862.85 | 23.13 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 期初余额 | 411,862.85 | 184,546.82 |
| 本期计提或转回 | 327,507.36 | 227,316.03 |
| 本期核销 | | |
| 期末余额 | 739,370.21 | 411,862.85 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,897,200.00 | 1,703,600.00 |
| 备用金及其他 | 72,320.17 | 185,910.40 |
| 合计 | 1,969,520.17 | 1,889,510.40 |

(4) 其他应收款前五名情况

| 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 |
|-------------------|-------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 南京德锦航运有限公司 | 业务保证金 | 500,000.00 | 4-5 年 | 25.39 | 400,000.00 |
| 达飞轮船(中国)有限公司南京分公司 | 业务保证金 | 400,000.00 | 3-4 年 | 20.31 | 200,000.00 |
| 现代商船(中国)有限公司南京分公司 | 业务保证金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 15.23 | 30,000.00 |
| 江苏中远海运国际货运有限公司 | 业务保证金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 10.15 | 100,000.00 |
| 大连海歌天国际贸易有限公司 | 业务保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 7.62 | 1,500.00 |
| 合计 | | 1,550,000.00 | | 78.70 | 731,500.00 |

3、长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,026,042.39 | 117,611.14 | 4,908,431.25 | 5,026,042.39 | 117,611.14 | 4,908,431.25 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|------------|
| 江苏航威国际货运代理有限公司 | 5,026,042.39 | | | 5,026,042.39 | | 117,611.14 |

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,409,996.90 | 88,966,540.90 | 109,161,202.83 | 107,949,653.45 |

(2) 主营业务（分项目）

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 货运代理 | 96,409,996.90 | 88,966,540.90 | 109,161,202.83 | 107,949,653.45 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 江苏航吉国际货运代理有限公司 | 49,946,791.09 | 51.81 |
| 江苏瑞捷国际货运有限公司 | 4,898,203.82 | 5.08 |
| 江苏集信国际货运代理有限公司 | 3,286,553.31 | 3.41 |
| 深圳前海中邦供应链有限公司 | 3,220,500.00 | 3.34 |
| 江苏苏迈克斯国际物流有限公司 | 3,196,566.42 | 3.32 |
| 合计 | 64,548,614.64 | 66.96 |

附注十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--|-----------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | -32,257.24 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、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） | 10,439.78 | 2,411,318.79 |
| 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 | | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|-------------|--------------|
| 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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 13,346.58 | |
| 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 | -327,109.26 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | -303,322.90 | 2,379,061.55 |
| 减：所得税影响 | | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | -303,322.90 | 2,379,061.55 |
| 其中：影响少数股东损益 | | |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | -303,322.90 | 2,379,061.55 |

(二) 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 | -3.31 | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.23 | -0.02 | -0.02 |

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月19日经第一届第十九次董事会批准。

董事长：

江苏航威云物流股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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：

公司董事会办公室