



富鹰物流  
NEEQ: 834747

上海富鹰物流股份有限公司  
SHANGHAI FUYING LOGISTICS Co.,LTD



年度报告

—2018—

# 致投资者的信

亲爱的投资者：

面对国内集装箱运输业的激烈竞争，公司从 2017 年下半年就确定了业务全面转型的发展战略。2018 年，公司完成了对物流运输业务经营性资产的清理，关闭和转让了不利于公司未来发展的亏损子公司，选聘留用了核心部门的主要骨干人员。

作为过渡期，公司在 2018 年已连续第二年出现亏损，在此公司管理层对一直以来关心和支持公司的投资者表示最真诚的歉意。不过，过渡期内公司管理层一边清理整顿，一边也在积极谋划新的经营发展方向，目前已经完成了有关的市场调研工作，未来公司业务将重点聚焦医疗服务市场，计划用两年左右的时间完成在国内主要城市的业务布局。

相信 2019 年一定会成为公司二次创业的新起点，无需很久我们大家就会看到一个崭新的富鹰，敬请期待！

上海富鹰物流股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十三日

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 17 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 18 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 20 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 22 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 25 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 26 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 30 |

## 释 义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                                           |
|--------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年报、本报告、年度报告  | 指 | 上海富鹰物流股份有限公司 2018 年年度报告                                                                                      |
| 公司、股份公司、富鹰物流 | 指 | 上海富鹰物流股份有限公司                                                                                                 |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                 |
| 管理层          | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                                                                                              |
| 股东大会         | 指 | 上海富鹰物流股份有限公司股东大会                                                                                             |
| 董事会          | 指 | 上海富鹰物流股份有限公司董事会                                                                                              |
| 监事会          | 指 | 上海富鹰物流股份有限公司监事会                                                                                              |
| 《公司章程》       | 指 | 《上海富鹰物流股份有限公司章程》                                                                                             |
| 关联关系         | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系                                                 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                 |
| 甩挂/甩挂运输      | 指 | 在货物运输过程中，牵引车按照预定的运行计划，在货物装卸作业点甩下所挂的拖车，换上其他挂车继续运行的运输组织方式。可显著提高运输效率、减少车辆空驶以降低能耗、节省货物仓储设施以减少物流成本、便于组织水路、铁路等多式联运 |
| 第三方物流        | 指 | 英文为 Third-Party Logistics，即企业把原来属于自己处理的物流活动，以合同方式委托给专业物流服务企业，以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式                        |
| 运输服务         | 指 | 利用公司自有车辆提供货物运输或通过有效的公路整合模式进行多企业间的联合运输                                                                        |
| 代理服务         | 指 | 公司将企业客户、货代公司、物流公司、各地货场等客户委托承运的货运业务部分或全部转委托于有运输资质的其他物流或货代公司代理，公司获取代理服务、咨询等费用的业务                               |
| 报告期、本期       | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                                                                             |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人严秋倩、主管会计工作负责人李滇及会计机构负责人（会计主管人员）李滇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称              | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、政策风险                | 市场经济的环境下，公司从事的业务都会受到价值规律和竞争机制的影响，企业在市场资源的争夺中，为了获得更大的活动空间，因此可能会触及对企业行为具有强制的约束力的国家相关政策，而国家政策在不同时期会根据宏观经济环境的变化而改变，进而影响到企业的经济利益。                                                       |
| 2、公司治理风险              | 股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。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运营过程中逐渐完善，且公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行也需要一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。                 |
| 3、公司持续经营能力存在重大不确定性的风险 | 报告期内，公司主营业务收入为 10.85 万元，较上年同期下降 99.60%，净利润亏损 244.40 万元，较上年同期收窄 46.16%，公司从事的物流运输业务基本停顿，物流运输有关的经营性资产已被悉数处置。报告期内，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，表示存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：       | 是                                                                                                                                                                                  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海富鹰物流股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | SHANGHAI FUYING LOGISTICS Co., LTD |
| 证券简称    | 富鹰物流                               |
| 证券代码    | 834747                             |
| 法定代表人   | 严秋倩                                |
| 办公地址    | 中国（上海）自由贸易试验区富特北路 358 号 404 室      |

### 二、 联系方式

|                 |                                      |
|-----------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 黄轶强                                  |
| 职务              | 董事会秘书                                |
| 电话              | 13917787968                          |
| 传真              | 021-58666955                         |
| 电子邮箱            | 13917787968@139.com                  |
| 公司网址            | 无                                    |
| 联系地址及邮政编码       | 上海市南京西路 1168 号中信泰富大厦 1401B，邮编 200041 |
| 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       | 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            | 2001 年 8 月 20 日                                  |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 16 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-G54 道路运输业-G543 道路货物运输-G5430 道路货物运输 |
| 主要产品与服务项目       | 陆路国际货物运输代理，货运专用运输（集装箱）及其他                        |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                             |
| 普通股总股本（股）       | 20,100,000                                       |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                |
| 做市商数量           | 0                                                |
| 控股股东            | 无                                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 无                                                |

#### 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 | 913100007033284912          | 否        |
| 注册地址     | 上海市松江区南乐路 158 号 1 幢 1 层 1 室 | 否        |
| 注册资本（元）  | 20,100,000                  | 否        |
|          |                             |          |

#### 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 申万宏源                      |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层      |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 签字注册会计师姓名      | 李劲松、彭剑                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |

#### 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                                   | 108,490.56    | 27,163,391.46 | -99.60% |
| 毛利率%                                   | 49.59%        | 8.06%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -2,443,982.87 | -4,539,172.42 | -46.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -6,446,743.19 | -5,666,682.79 | 13.77%  |
| 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）         | -13.38%       | -20.04%       | -       |
| 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） | -35.29%       | -25.01%       | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.12         | -0.23         | -47.83% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 17,315,243.16 | 20,584,158.83 | -15.88% |
| 负债总计            | 167,378.52    | 1,106,890.09  | -84.88% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 17,147,864.64 | 19,488,872.52 | -12.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.85          | 0.97          | -12.37% |
| 资产负债率%（母公司）     | 1.51%         | 4.34%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 0.97%         | 5.38%         | -       |
| 流动比率            | 103.38        | 23.93         | -       |
| 利息保障倍数          | -             | 44.71         | -       |

#### 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 | -6,222,470.27 | -294,041.57 | 2,016.19% |
| 应收账款周转率       | 0.14          | 4.90        | -         |
| 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%  | -15.88% | -39.57%    | -    |
| 营业收入增长率% | -99.60% | -49.17%    | -    |
| 净利润增长率%  | -47.40% | -1,213.22% | -    |

#### 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     | 20,100,000 | 20,100,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 3,966,865.22        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 10,000.00           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益        | 990.00              |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                          | -1,310.00           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 26,215.10           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>4,002,760.32</b> |
| 所得税影响数                                                     | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>4,002,760.32</b> |

#### 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      | -            | -            | -            | -            |
| 应收账款      | 1,420,254.00 | -            | 9,662,069.26 | -            |
| 应收票据及应收账款 | -            | 1,420,254.00 | -            | 9,662,069.26 |
| 应付票据      | -            | -            | -            | -            |
| 应付账款      | 186,520.77   | -            | 5,653,727.89 | -            |
| 应付票据及应付账款 | -            | 186,520.77   | -            | 5,653,727.89 |
| 专项应付款     | 265,500.00   | -            | -            | -            |
| 长期应付款     | -            | 265,500.00   | -            | -            |
| 管理费用      | 7,247,229.36 | 6,194,554.29 | 7,976,615.82 | 7,848,596.41 |
| 研发费用      | -            | 1,052,675.07 | -            | 128,019.41   |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家提供集装箱货运服务的第三方物流企业，主要为企业客户、货代公司、物流公司、各大货场提供集装箱进出港货运以及公路整车、零担集装箱货运等运输服务。

公司经营策略是以公路运输资源整合为突破口，通过联合其他企业运输，创新供应链系统管理，提高运输车辆的使用效率和周转速度，降低营运成本，以经济高效的运输服务获取客户并创造价值。

公司的业务收入主要来自于物流运输和代理咨询等服务性收入。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |

#### 具体变化情况说明：

报告期内，由于客户流失导致公司无法维持原有的经营规模，为了避免亏损额进一步扩大，公司对物流运输业务经营性资产进行了系统清理，关闭和转让了不利于公司发展的亏损子公司，仅留用了核心部门的少数管理人员。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年度，公司实现主营业务收入 108,490.56 元，较上年同期大幅下降 99.60%；归属公司股东的净亏损 2,443,982.87 元，较上年同期收窄 46.16%。2018 年末，公司总资产 17,315,243.16 元，较上年末减少 15.88%；公司净资产 17,147,864.64，较上年末减少 12.01%。

自从大客户宜家集团流失后，公司因无法维持必要的经营规模而导致业绩出现持续亏损。为了避免经营状况进一步恶化，报告期内公司一方面停止了物流运输业务的运营，对物流业务的经营性资产进行了系统清理，仅留用了核心部门的少数管理人员，另一方面，对外转让了亏损子公司上海大智金科金融信息服务有限公司，关闭了子公司富鹰物流南京有限公司，只保留了实际未开展业务的子公司上海睿津信息科技有限公司。通过上述措施，公司有效降低了报告期内的亏损额，在经营不利的情况下最大限度地保护了全体股东的利益。

截至本报告披露之日，公司管理层已基本完成了业务转型的前期市场调研，新业务将重点聚焦医疗服务市场，具体方案有望在 2019 年内择机实施。

## (二) 行业情况

2018 年是交通运输部《关于全面深入推进绿色交通发展的意见》颁布后的第一年，多式联运、降本增效、新能源物流车、互联网+台化发展是物流行业发展关键点。在持续增长的燃油、人力和场地等经营成本的压力之下，大型物流企业通过跨区域的收购兼并中小企业的方式实现经营规模快速升级成为必然趋势，地方中小型物流企业的生存空间正越来越被压缩。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|           | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 10,827,710.27 | 62.53%  | 16,044,989.34 | 77.95%  | -32.52%         |
| 应收票据与应收账款 | 115,000.00    | 0.66%   | 1,420,254.00  | 6.90%   | -91.90%         |
| 存货        | -             | -       | -             | -       | -               |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产      | 11,727.75     | 0.07%   | 444,585.93    | 2.16%   | -97.36%         |
| 在建工程      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 预付账款      | -             | -       | 669,622.56    | 3.25%   | -100.00%        |
| 其他应收款     | 6,278,080.27  | 36.26%  | 1,957,958.13  | 9.51%   | 220.64%         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末下降 32.52%，主要系其他应收款增加所致。
- 2、应收票据及应收账款较上年期末减少 91.90%，系货款回笼以及部分应收账款坏账核销所致。
- 3、固定资产较上年期末减少 97.36%，主要系物流运输车辆对外出售所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加 220.64%，系因 2018 年 9 月公司对外转让了原并表子公司上海大智金科金融信息服务有限公司的全部股权，该公司的借款在报告期末尚未归还形成其他应收款。

### 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 | 108,490.56   | -         | 27,163,391.46 | -        | -99.60%       |
| 营业成本 | 54,684.81    | 50.41%    | 24,975,054.58 | 91.94%   | -99.78%       |
| 毛利率% | 49.59%       | -         | 8.06%         | -        | -             |
| 管理费用 | 6,511,059.71 | 6,001.50% | 6,194,554.29  | 22.80%   | 5.11%         |

|          |               |            |               |         |            |
|----------|---------------|------------|---------------|---------|------------|
| 研发费用     | -             | -          | 1,052,675.07  | 3.88%   | -100.00%   |
| 销售费用     | -             | -          | 3,880.00      | 0.01%   | -100.00%   |
| 财务费用     | -75,295.42    | -69.40%    | -90,003.20    | -0.33%  | -16.34%    |
| 资产减值损失   | 20,544.00     | 18.94%     | -40,300.30    | 0.15%   | -150.98%   |
| 其他收益     | -             | -          | 140,000.00    | 0.52%   | -100.00%   |
| 投资收益     | 3,987,037.99  | 3,675.01%  | 1,006,004.23  | 3.70%   | 296.32%    |
| 公允价值变动收益 | 990.00        | 0.91%      | 190.00        | 0.001%  | 421.05%    |
| 资产处置收益   | -21,482.77    | -19.80%    | 548.08        | 0.002%  | -4,019.64% |
| 汇兑收益     | -             | -          | -             | -       | -          |
| 营业利润     | -2,437,005.16 | -2,246.28% | -3,914,757.48 | -14.41% | -37.75%    |
| 营业外收入    | 36,215.10     | 33.38%     | 60,961.90     | 0.22%   | -40.59%    |
| 营业外支出    | -             | -          | 80,283.84     | 0.33%   | -100.00%   |
| 净利润      | -2,402,379.09 | -2,214.37% | -4,566,945.79 | -16.81% | -47.40%    |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期下降 99.60%，主要因公司业务转型物流运输业务停顿所致。
- 2、营业成本较上年同期下降 99.78%，系因公司物流运输业务停顿，清理了物流运输有关的经营性资产和人员，使得营业成本大幅降低所致。
- 3、毛利率 49.59%，较上年同期的 8.06%有显著上升，其原因是报告期内的业务收入均为毛利率较高的咨询服务收入。
- 4、投资收益较上年同期增加 296.32%，系本期作价 1 元对外转让亏损子公司上海大智金科金融信息服务有限公司，原并表的亏损额转而形成 407.85 万元投资收益所致。
- 5、营业利润较上年同期减亏 37.75%，主要系报告期内处置亏损子公司投资收益大幅增加所致。
- 6、净利润较上年同期减亏 47.40%，主要系报告期内处置亏损子公司投资收益大幅增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额       | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 108,490.56 | 27,163,391.46 | -99.60% |
| 其他业务收入 | -          | -             | -       |
| 主营业务成本 | 54,684.81  | 24,975,054.58 | -99.78% |
| 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% |
|---------|------------|----------|---------------|----------|
| 运输业务    | -          | -        | 19,590,993.90 | 72.12%   |
| 代理及咨询业务 | 108,490.56 | 100.00%  | 7,572,397.56  | 27.88%   |

**按区域分类分析：**

☐ 适用 ☒ 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内业务收入全部为来自于代理及咨询业务，运输业务的比重由上期的 72.12%降为 0，主要原因是公司正值业务转型物流运输业务基本停顿。

### (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  | 辽宁矽钛照临能源科技有限公司 | 61,320.75  | 56.52%  | 否        |
| 2  | 北京矽钛照临能源科技有限公司 | 47,169.81  | 43.48%  | 否        |
| 3  |                |            |         |          |
| 4  |                |            |         |          |
| 5  |                |            |         |          |
| 合计 |                | 108,490.56 | 100.00% | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|--------|----------|
| 1  |     |      |        |          |
| 2  |     |      |        |          |
| 3  |     |      |        |          |
| 4  |     |      |        |          |
| 5  |     |      |        |          |
| 合计 |     | 0    | -      | -        |

## 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 | -6,222,470.27 | -294,041.57   | 2,016.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,005,191.20  | 3,162,919.48  | -68.22%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -1,333,865.78 | -100.00%  |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额由上期的净流出 29.4 万元变为净流出 622.25 万元，主要系报告期内公司物流运输业务停顿，收入大幅减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额由上期的净流入 316.29 万元变为净流入 100.52 万元，主要原因是一方面本期作价 1 元对外转让亏损子公司上海大智金科金融信息服务有限公司，原并表的亏损额形成投资收益；另一方面，上年同期收回投资、处置固定资产以及处置子公司收到的现金较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额由上期的净流出 133.39 万元变为 0，系本期未有筹资活动所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司注销 1 家子公司富鹰物流南京有限公司，对外转让 1 家子公司上海大智金科金融信息服务有限公司。截至报告期末，公司控股子公司仅存上海睿津信息科技有限公司，没有参股公司。

上海睿津信息科技有限公司(公司持股比例和表决权比例为 100%), 注册资本 612 万元; 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资); 住所: 中国(上海)自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢楼三层 310-31 室; 经营范围: 从事信息科技、电子科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务, 供应链管理, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务), 货物运输代理, 仓储服务(除危险品), 商务咨询, 会务会展服务, 汽车配件、五金交电、建材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 审计意见类型:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 带强调事项段无保留意见 |
| <p>董事会就非标准审计意见的说明:</p> <p>报告期内, 公司取得合并营业收入 108,490.56 元, 较 2017 年下降 99.60%, 合并经营净现金流量 -6,222,470.27 元, 公司物流运输业务几近停顿, 运输业务市场客户大量流失。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)在审计报告中发表了上述情况的存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性之强调事项段内容。</p> <p>董事会认为, 上述审计意见客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。报告期公司的经营状况是公司管理层因业务转型采取主动调整措施的结果, 实际上减少了亏损额, 客观上起到了保护全体股东利益的作用。</p> |             |

### (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

|                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 针对企业会计准则实施中的有关情况, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 本公司根据本项会计变更的要求对前期财务报表进行了追溯调整, 调整的项目及金额可详见本报告第 10 页“因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”章节有关内容。</p> <p>报告期内, 公司未发生会计估计变更或重大会计差错更正。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

|                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内, 公司完成了富鹰物流南京有限公司的注销清算, 转让了上海大智金科金融信息服务有限公司的全部股权, 上述子公司在注销和转让完成后不再纳入合并报表范围。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|

### (八) 企业社会责任

|                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司遵循以人为本的价值观, 积极履行企业的社会责任, 自觉履行纳税义务, 认真落实对社会发展有益的工作。公司经营中奉行对全体股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责的原则, 不断完善员工福利保障制度, 维护员工的合法权益, 始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任,</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

与社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入微薄，经营业绩连续第二年出现亏损，面对经营困境公司管理层主动进行了业务调整，系统清理了无效的物流运输业务资产，仅留用了核心部门的主要管理人员，对外转让了亏损子公司上海大智金科金融信息服务有限公司，关闭了富鹰物流南京有限公司，最大程度上保存了公司的现金储备，亏损额同上年同期相比大幅收窄。董事会认为，报告期内公司经营状况虽然不尽如人意，但是公司法人治理结构和管理体制基本完善，依然保存了拓展新业务所需的必要资源和人员，公司仍具备持续经营的能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、政策风险

市场经济的环境下，由于受到价值规律和竞争机制的影响，企业在市场资源的争夺中，都希望获得更大的活动空间，因此可能会触及对企业行为具有强制的约束力的国家相关政策，而国家政策在不同时期会根据宏观经济环境的变化而改变，进而影响到企业的经济利益。

对策：公司将加强与政府有关部门的沟通，建立信息收集和分析系统，及时了解政策动向和要求；同时公司将根据国家产业政策的变化，及时调整技术研发方向，以降低政策调整可能带来的经营风险。

##### 2、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。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运营过程中逐渐完善，且公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行也需要一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

对策：为降低公司治理风险，公司管理层严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平，防范公司治理风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

##### 1、公司持续经营能力存在重大不确定性的风险

报告期内，公司主营业务收入为 10.85 万元，较上年同期下降 99.60%，净利润亏损 244.40 万元，较上年同期收窄 46.16%，公司从事的物流运输业务基本停顿，物流运输有关的经营性资产已被悉数处置。报告期内，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，表示存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

对策：报告期内公司停止了物流业务的运营，对物流业务的经营性资产进行了系统清理，仅留用了少数核心管理人员，关闭和转让了亏损子公司，最大程度地保存了现金储备。同时，公司管理层通过市场反复调研后，已确定将国内医疗服务市场作为新业务方向，公司将尽快制定具体的业务规划择机在 2019 年内实施。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引        |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争的不当行为，公司董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。经核查，报告期内上述人员不存在违背承诺事项的情形。

除此以外，报告期内公司不存在其它尚未履行完毕的承诺事项。

## 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       | 5,175,000  | 25.75% | 8,894,437   | 14,069,437 | 70.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 5,025,000  | 25.00% | -4,355,250  | 669,750    | 3.33%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 14,925,000 | 74.25% | -8,894,437  | 6,030,563  | 30.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,841,250 | 68.86% | -13,841,250 | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 14,925,000 | 74.25% | -8,894,437  | 6,030,563  | 30.00% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 20,100,000 | -      | 0           | 20,100,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |             |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                            | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------------------------------------------|------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1                                             | 肖斌   | 5,025,000  | 975,000    | 6,000,000  | 29.85%  | 5,330,250   | 669,750     |
| 2                                             | 王琦   | 0          | 5,358,125  | 5,358,125  | 26.66%  | 0           | 5,358,125   |
| 3                                             | 朱伟   | 0          | 4,020,437  | 4,020,437  | 20.00%  | 0           | 4,020,437   |
| 4                                             | 陈民   | 9,187,125  | -6,173,000 | 3,014,125  | 15.00%  | 0           | 3,014,125   |
| 5                                             | 宋彬   | 0          | 1,005,000  | 1,005,000  | 5.00%   | 0           | 1,005,000   |
| 合计                                            |      | 14,212,125 | 5,185,562  | 19,397,687 | 96.51%  | 5,330,250   | 14,067,437  |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 以上股东相互之间不存在任何关联关系。 |      |            |            |            |         |             |             |

### 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期末，公司无持股 50%以上的控股股东；也没有任何投资者可以实际支配公司股份表决权超过 30%；同时，任何投资者均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以

及公司重大事项，根据《非上市公众公司收购管理办法》、《上市公司收购管理办法》等相关规则认定，公司暂无控股股东、实际控制人。

## 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 | 发行对象中外部自然人人数 | 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 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016-02-03 | 2016-06-29 | 1.20 | 5,100,000 | 6,120,000.00 | 5               | 0          | 0            | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

2016年2月2日和2016年2月23日公司分别召开第一届董事会第四次会议和2016年第一次临时股东大会，审议通过《上海富鹰物流股份有限公司2016年第一次股票发行方案》。经全国中小企业股份转让系统《关于上海富鹰物流股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]4255号）确认，公司本次股票发行价人民币1.20元/股，发行数量510.00万股，募集资金总额人民币612.00万元。募集资金到位情况业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月19日出具的京永验字(2016)第21026号验资报告审验。

截至2018年12月31日，本次募集资金已使用完毕。本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

#### 四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

##### 违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------|----|----------|----|----------------------|-----------|
| 严秋倩       | 董事长    | 女  | 1984年9月  | 本科 | 2018/8/21-2021/8/20  | 否         |
| 肖斌        | 董事     | 男  | 1982年10月 | 硕士 | 2018/8/21-2021/8/20  | 是         |
| 孟宙        | 董事、总经理 | 男  | 1988年3月  | 本科 | 2018/9/20-2021/8/20  | 是         |
| 熊漪宁       | 董事     | 女  | 1987年7月  | 本科 | 2018/8/21-2021/8/20  | 否         |
| 徐燕        | 董事     | 女  | 1990年11月 | 本科 | 2019/1/29-2021/8/20  | 否         |
| 黄轶强       | 董事会秘书  | 男  | 1973年11月 | 本科 | 2018/8/21-2021/8/20  | 是         |
| 徐江月       | 监事     | 女  | 1983年7月  | 专科 | 2018/8/21-2021/8/20  | 否         |
| 代小虎       | 监事     | 男  | 1991年9月  | 大专 | 2018/8/21-2021/8/20  | 否         |
| 易丽红       | 职工监事   | 女  | 1981年12月 | 大专 | 2018/12/13-2021/8/20 | 是         |
| 董事会人数:    |        |    |          |    |                      | 5         |
| 监事会人数:    |        |    |          |    |                      | 3         |
| 高级管理人员人数: |        |    |          |    |                      | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期末,公司无控股股东和实际控制人。公司现任董事、监事、高级管理人员相互之间不存在任何关联关系。

#### (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 |
|----|----|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 肖斌 | 董事 | 5,025,000 | 975,000 | 6,000,000 | 29.85%     | 0          |
| 合计 | -  | 5,025,000 | 975,000 | 6,000,000 | 29.85%     | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|----------|------|------|------|
| 孙晓莹 | 董事、董事会秘书 | 离任   | 无    | 工作变动 |

|     |         |    |         |        |
|-----|---------|----|---------|--------|
| 黄轶强 | 无       | 新任 | 董事会秘书   | 高管聘任   |
| 张姿英 | 职工监事    | 离任 | 无       | 工作变动   |
| 林雪青 | 无       | 新任 | 董事      | 董事补选   |
| 代小虎 | 无       | 新任 | 职工监事    | 职工监事补选 |
| 袁敏国 | 董事      | 换届 | 无       | 董事改选   |
| 李睿  | 董事      | 换届 | 无       | 董事改选   |
| 肖斌  | 总经理     | 换届 | 董事、总经理  | 董事改选   |
| 杜文斌 | 财务总监    | 换届 | 董事、财务总监 | 董事改选   |
| 李增彪 | 监事      | 换届 | 无       | 监事改选   |
| 胥传富 | 监事      | 换届 | 无       | 监事改选   |
| 代小虎 | 职工监事    | 换届 | 监事      | 监事改选   |
| 丁龙飞 | 无       | 换届 | 职工监事    | 职工监事改选 |
| 肖斌  | 董事、总经理  | 离任 | 董事      | 工作变动   |
| 孟宙  | 无       | 新任 | 总经理     | 高管聘任   |
| 杜文斌 | 董事、财务总监 | 离任 | 董事      | 工作变动   |
| 丁龙飞 | 职工监事    | 离任 | 无       | 工作变动   |
| 易丽红 | 无       | 新任 | 职工监事    | 职工监事补选 |

#### 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

黄轶强先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2002年4月任上海复旦微电子集团股份有限公司证券部经理；2002年5月至2010年3月任上海天友高新技术产业投资有限公司投资部经理；2010年4月至2017年8月历任上海华岭集成电路技术股份有限公司证券事务代表、董事会秘书；2017年9月至2017年12月为自由职业。2018年1月加入上海富鹰物流股份有限公司任董事会秘书。

林雪青女士，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年8月至2016年1月任上海君麟股权投资管理有限公司行政助理；2016年2月至2016年9月为自由职业；2016年9月至2017年2月任上海普思投资有限公司人事行政主管；2017年3月至2017年10月任上海诺诺镑客金融信息服务有限公司行政经理；2017年11月加入上海富鹰物流股份有限公司任职人力资源经理；2018年3月起任上海富鹰物流股份有限公司董事。

代小虎先生，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年6月至2016年1月，就职于武汉亚晟科技有限公司；2016年1月至2017年5月，就职于上海睿民互联网科技有限公司；2017年5月至2018年2月，就职于上海明思软件技术有限公司；2018年3月至2018年8月任上海富鹰物流股份有限公司职工代表监事；2018年8月起任公司监事。

徐江月女士，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年4月至2009年7月任上海世茂皇家艾美酒店销售经理；2009年7月至2011年9月任上海大酒店销售经理；2011年10月至2015年7月任上海浦西万怡酒店销售副总监；2015年7月至2017年3月任上海新世界丽笙大酒店销售总监；2017年3月起任上海虹口三喜来登酒店销售总监；2018年8月起任上海富鹰物流股份有限公司监事。

孟宙先生，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年2月至2011年10月任上海出版印刷有限公司业务经理；2011年10月至2013年10月任上海研承印刷技术有限公司副总经理；2013年10月至2018年8月任上海君洲实业有限公司总经理；2018年9月加入上海富鹰物流股份有限公司任总经理。

丁龙飞先生，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2015

年 10 月于交通银行无锡分行从事信贷工作；2015 年 10 月至 2016 年 5 月任宁波银行无锡分行锡山支行公司业务一部信贷主管，2016 年 5 月至 2017 年 5 月任北京银行无锡分行公司业务三部副总经理；2017 年 5 月至 2017 年 10 月任开鑫贷融资服务江苏有限公司无锡机构部总经理；2017 年 10 月至 2018 年 6 月为自由职业；2018 年 7 月加入上海富鹰物流股份有限公司，2018 年 8 月至 12 月任公司职工代表监事。

易丽红女士，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 3 月至 2006 年 12 月，就职于上海飞利浦照明（中国）投资有限公司；2007 年 1 月至 2018 年 11 月为自由职业；2018 年 12 月加入上海富鹰物流股份有限公司任职工代表监事。

## 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  | 6    | 4    |
| 销售人员    | 5    | 1    |
| 技术人员    | 5    | 0    |
| 财务人员    | 2    | 1    |
| 员工总计    | 18   | 6    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 0    |
| 硕士      | 3    | 1    |
| 本科      | 12   | 4    |
| 专科      | 2    | 1    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 18   | 6    |

### 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：

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础的薪酬体系，使薪酬结构既符合每个岗位的特点，同时也与市场合理接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司各部门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品质。

公司为所有符合条件的员工依法足额缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险和福利。报告期内，公司不存在为任何离退休职工承担费用的情况。

### （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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,建立了较为合理的法人治理结构。报告期内,公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职,公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻,公司运作规范,信息披露及时、准确、完整,没有收到政府监管部门任何行政处罚文件,不存在违法行为和重大诉讼。

##### 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

公司股东按照《公司章程》的规定,依照其所持有的股份份额享有平等权利,并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会,并尽可能为股东参加股东大会提供便利,确保股东充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内,公司相关机构和人员依法运作,未出现违法违规现象,切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年8月24日和2018年9月11日公司分别召开第二届董事会第二次会议和2018年第四次临时股东大会,对《公司章程》第十四条作如下修改:

原文:

第十四条 公司股份的发行,实行公开、公平、公正的原则,同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同;任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额。

修订为:

第十四条 公司股份的发行,实行公开、公平、公正的原则,同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票,每股的发行条件和价格应当相同;任何单位或者个人所认购的股份,每股应当支付相同价额。

公司以现金方式发行股份的，原股东是否具有优先认购权由股东大会审议决定。

## （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           | 通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于免去孙晓莹董事职务的议案》、《关于选举林雪青为公司第一届董事会董事的议案》、《关于任免公司董事会秘书的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度权益分派方案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于授权公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于中止开发“卡之佳物流平台”的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度权益分派方案》、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于任免公司总经理的议案》等事项 |
| 监事会  | 4           | 通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《2018 年半年度报告》等事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 股东大会 | 5           | 否决《关于公司与原主办券商解除持续督导协议并与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的说明》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》等事项。通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于免去孙晓莹董事职务的议案》、《关于选举林雪青为公司第一届董事会董事的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度权益分派方案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》等事项                                         |

### 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》等有关法律、法规以及《公司章程》、三会议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》有关规定的情形。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、重大事项、信息披露、监督问责等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。报告期内，公司于2018年8月24日和2018年9月11日分别召开第二届董事会第二次会议和2018年第四次临时股东大会对《公司章程》作出了修订，在第十四条中增加了“公司以现金方式发行股份的，原股东是否具有优先认购权由股东大会审议决定”的内容。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《公司法》等相关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定和要求，结合公司实际情况制定了《投资者关系管理办法》。报告期内，公司及时披露相关公告及信息，真诚地接待每一位投资者的来电、来访，在沟通中遵守《公司信息披露管理办法》，如实回答其所提出的问题，在注重沟通效率和成本控制的原则下，为投资者充分全面地了解公司经营情况提供了多种渠道。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司开设独立的银行账号，独立对外签订合同，依法独立纳税。

#### 2、业务独立情况

公司拥有完整的生产和营销体系，能够独立开展生产经营活动；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者关联交易。

#### 3、资产独立情况

公司独立拥有生产经营所需的经营场所、生产设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产。控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

#### 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》和《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外任何职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情况；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 5、机构独立情况

公司有独立的组织机构和符合公司经营需要的职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其关联企业混合经营管理的情况。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规的规定以及股转系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》等各项法律法规和《公司章程》的有关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风险控制作用，公司存续以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、不断改进、不断完善。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已于2016年4月15日建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无<br><input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 中兴财光华审会字（2019）第 304049 号                                                                                                                                                                                          |
| 审计机构名称     | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                               |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24                                                                                                                                                                                         |
| 审计报告日期     | 2019-4-19                                                                                                                                                                                                         |
| 注册会计师姓名    | 李劲松、彭剑                                                                                                                                                                                                            |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                                 |
| 审计报告正文：    |                                                                                                                                                                                                                   |

上海富鹰物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海富鹰物流股份有限公司（以下简称富鹰物流公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了富鹰物流公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、（2）所述，富鹰物流公司 2018 年处于转型期，运输业务几近停顿，运输业务市场客户大量流失，合并营业收入比 2017 年下降 27,054,900.90 元，合并经营净现金流量-6,222,470.27 元。这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对富鹰物流公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

富鹰物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富鹰物流公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富鹰物流公司的财务报告过程。

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

（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）就富鹰物流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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李劲松

中国注册会计师：彭 剑

中国·北京

2019 年 4 月 19 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                 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 10,827,710.27        | 16,044,989.34        |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五、2 |                      | 21,900.00            |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款     | 五、3 | 115,000.00           | 1,420,254.00         |
| 预付款项          | 五、4 |                      | 669,622.56           |
| 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 | 6,278,080.27         | 1,957,958.13         |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            |     | -                    |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、6 | 82,724.87            | 23,887.29            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>17,303,515.41</b> | <b>20,138,611.32</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          | 五、7 | 11,727.75            | 444,585.93           |
| 在建工程          |     | -                    | -                    |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |
| 无形资产          |     |                      |                      |
| 开发支出          |     |                      |                      |
| 商誉            | 五、8 |                      | 961.58               |
| 长期待摊费用        |     |                      |                      |
| 递延所得税资产       | 五、9 |                      |                      |
| 其他非流动资产       |     |                      |                      |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 非流动资产合计              |      | 11,727.75     | 445,547.51    |
| 资产总计                 |      | 17,315,243.16 | 20,584,158.83 |
| <b>流动负债：</b>         |      |               |               |
| 短期借款                 |      | —             | —             |
| 向中央银行借款              |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放            |      |               |               |
| 拆入资金                 |      |               |               |
| 交易性金融负债              |      |               |               |
| 衍生金融负债               |      |               |               |
| 应付票据及应付账款            | 五、10 | 298.00        | 186,520.77    |
| 预收款项                 |      |               |               |
| 合同负债                 |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款            |      |               |               |
| 应付手续费及佣金             |      |               |               |
| 应付职工薪酬               | 五、11 | 145,416.40    | 387,733.66    |
| 应交税费                 | 五、12 | 19,584.12     | 68,713.36     |
| 其他应付款                | 五、13 | 2,080.00      | 198,422.30    |
| 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               |      | 167,378.52    | 841,390.09    |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 长期借款                 |      | —             | —             |
| 应付债券                 |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 长期应付款                | 五、14 |               | 265,500.00    |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |               |
| 预计负债                 |      |               |               |
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              |      |               |               |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| 非流动负债合计              |      |               | 265,500.00    |
| 负债合计                 |      | 167,378.52    | 1,106,890.09  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 五、15 | 20,100,000.00 | 20,100,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 资本公积              | 五、16 | 1,279,179.20  | 1,176,204.21  |
| 减：库存股             |      |               |               |
| 其他综合收益            |      |               |               |
| 专项储备              |      |               |               |
| 盈余公积              | 五、17 | 277,421.11    | 277,421.11    |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 五、18 | -4,508,735.67 | -2,064,752.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 17,147,864.64 | 19,488,872.52 |
| 少数股东权益            |      |               | -11,603.78    |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 17,147,864.64 | 19,477,268.74 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 17,315,243.16 | 20,584,158.83 |

法定代表人：严秋倩

主管会计工作负责人：李滇

会计机构负责人：李滇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |               |               |
| 货币资金          | 五、1 | 10,821,004.73 | 9,864,679.32  |
| 交易性金融资产       | 五、2 |               | 21,900.00     |
| 衍生金融资产        |     |               |               |
| 应收票据及应收账款     | 五、3 | 115,000.00    | 1,464,605.51  |
| 预付款项          | 五、4 |               | 330,000.00    |
| 其他应收款         | 五、5 | 248,265.27    | 2,857,958.13  |
| 存货            |     |               |               |
| 合同资产          |     |               |               |
| 持有待售资产        |     |               |               |
| 一年内到期的非流动资产   |     |               |               |
| 其他流动资产        | 五、6 | 82,724.87     |               |
| <b>流动资产合计</b> |     | 11,266,994.87 | 14,539,142.96 |
| <b>非流动资产：</b> |     |               |               |
| 债权投资          |     |               |               |
| 其他债权投资        |     |               |               |
| 长期应收款         |     |               |               |
| 长期股权投资        |     | 6,120,000.00  | 6,190,001.00  |
| 其他权益工具投资      |     |               |               |
| 其他非流动金融资产     |     |               |               |
| 投资性房地产        |     |               |               |
| 固定资产          | 五、7 | 11,727.75     | 444,585.93    |
| 在建工程          |     |               |               |
| 生产性生物资产       |     |               |               |
| 油气资产          |     |               |               |
| 无形资产          |     |               |               |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             | 五、8  |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、9  |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 6,131,727.75  | 6,634,586.93  |
| <b>资产总计</b>    |      | 17,398,722.62 | 21,173,729.89 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据及应付账款      | 五、10 | 298.00        | 186,520.77    |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、11 | 145,416.40    | 209,673.96    |
| 应交税费           | 五、12 | 15,462.73     | 66,181.00     |
| 其他应付款          | 五、13 | 102,045.00    | 190,822.30    |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 263,222.13    | 653,198.03    |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 长期应付款          | 五、14 |               | 265,500.00    |
| 长期应付职工薪酬       |      |               |               |
| 预计负债           |      |               |               |
| 递延收益           |      |               |               |
| 递延所得税负债        |      |               |               |
| 其他非流动负债        |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b> |      |               | 265,500.00    |
| <b>负债合计</b>    |      | 263,222.13    | 918,698.03    |
| <b>所有者权益：</b>  |      |               |               |
| 股本             | 五、15 | 20,100,000.00 | 20,100,000.00 |
| 其他权益工具         |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 资本公积           | 五、16 | 1,279,179.20  | 1,279,179.20  |
| 减：库存股          |      |               |               |
| 其他综合收益         |      |               |               |
| 专项储备           |      |               |               |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 盈余公积              | 五、17 | 277,421.11    | 277,421.11    |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 五、18 | -4,521,099.82 | -1,401,568.45 |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 17,135,500.49 | 20,255,031.86 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 17,398,722.62 | 21,173,729.89 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>           | 五、19 | 108,490.56    | 27,163,391.46 |
| 其中：营业收入                  | 五、19 | 108,490.56    | 27,163,391.46 |
| 利息收入                     |      |               |               |
| 已赚保费                     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                 |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>           | 五、19 | 6,512,040.94  | 32,224,891.25 |
| 其中：营业成本                  | 五、19 | 54,684.81     | 24,975,054.58 |
| 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、20 | 1,047.84      | 129,030.81    |
| 销售费用                     | 五、21 | -             | 3,880.00      |
| 管理费用                     | 五、22 | 6,511,059.71  | 6,194,554.29  |
| 研发费用                     |      |               | 1,052,675.07  |
| 财务费用                     | 五、23 | -75,295.42    | -90,003.20    |
| 其中：利息费用                  |      |               |               |
| 利息收入                     |      | 82,621.14     | 102,321.92    |
| 资产减值损失                   | 五、24 | 20,544.00     | -40,300.30    |
| 信用减值损失                   |      |               |               |
| 加：其他收益                   | 五、25 |               | 140,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 五、26 | 3,987,037.99  | 1,006,004.23  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | 五、27 | 990.00        | 190.00        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        | 五、28 | -21,482.77    | 548.08        |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |      | -2,437,005.16 | -3,914,757.48 |
| 加：营业外收入                  | 五、29 | 36,215.10     | 60,961.90     |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                    | 五、30 | -             | 80,283.84     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -2,400,790.06 | -3,934,079.42 |
| 减：所得税费用                    | 五、31 | 1,589.03      | 632,866.37    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -2,402,379.09 | -4,566,945.79 |
| 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）      |      | -2,402,379.09 | -4,566,945.79 |
| 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                   |      | 41,603.78     | -27,773.37    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | -2,443,982.87 | -4,539,172.42 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |      |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |      |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |      |               |               |
| 7.其他                       |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | -2,402,379.09 | -4,566,945.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | -2,443,982.87 | -4,539,172.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 41,603.78     | -27,773.37    |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |               |               |
| （一）基本每股收益                  |      | -0.12         | -0.23         |
| （二）稀释每股收益                  |      | -0.12         | -0.23         |

法定代表人：严秋倩

主管会计工作负责人：李滇

会计机构负责人：李滇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 本期金额       | 上期金额          |
|---------------|------|------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 五、19 | 108,490.56 | 13,641,680.74 |
| 减：营业成本        | 五、19 | 54,684.81  | 12,506,727.40 |
| 税金及附加         | 五、20 | 435.84     | 85,173.27     |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 销售费用                       | 五、21 |               |               |
| 管理费用                       | 五、22 | 3,094,914.29  | 3,727,091.55  |
| 研发费用                       |      |               | 1,052,675.07  |
| 财务费用                       | 五、23 | -68,711.29    | -45,434.69    |
| 其中：利息费用                    |      |               |               |
| 利息收入                       |      | 73,302.14     | 51,580.50     |
| 资产减值损失                     | 五、24 | 64,895.51     | -41,040.30    |
| 信用减值损失                     |      |               |               |
| 加：其他收益                     | 五、25 |               | 140,000.00    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 五、26 | -71,310.00    | 2,101,000.57  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）         |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        | 五、27 | 990.00        | 190.00        |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | 五、28 | -21,482.77    | -105,625.99   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |      |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | -3,129,531.37 | -1,507,946.98 |
| 加：营业外收入                    | 五、29 | 10,000.00     | 60,944.88     |
| 减：营业外支出                    | 五、30 |               | 80,283.80     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | -3,119,531.37 | -1,527,285.90 |
| 减：所得税费用                    | 五、31 |               | 227,814.08    |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | -3,119,531.37 | -1,755,099.98 |
| （一）持续经营净利润                 |      | -3,119,531.37 | -1,755,099.98 |
| （二）终止经营净利润                 |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |      |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |      |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |      |               |               |
| 7.其他                       |      |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | -3,119,531.37 | -1,755,099.98 |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |               |               |
| （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          |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 1,399,709.99  | 36,519,187.76 |
| 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                      |      |               | 19,627.81     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、32 | 792,621.14    | 935,864.87    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 2,192,331.13  | 37,474,680.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 2,079,577.54  | 27,486,269.93 |
| 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              |      | 4,467,236.57  | 5,330,394.67  |
| 支付的各项税费                      |      | 54,184.41     | 1,356,099.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、32 | 1,813,802.88  | 3,595,957.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 8,414,801.40  | 37,768,722.01 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | -6,222,470.27 | -294,041.57   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |      | 1,871,580.00  | 1,325,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 13,789.45     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 1,843,954.10  | 1,600,065.83  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |               | 597,261.23    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 五、32 |               | 592.42        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 3,729,323.55  | 3,522,919.48  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      |               | 360,000.00    |
| 投资支付的现金                      |      | 2,650,000.00  |               |
| 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            | 五、32 | 74,132.35     |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 2,724,132.35  | 360,000.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,005,191.20  | 3,162,919.48  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               | 1,194,059.39  |
| 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、32 |               | 139,806.39    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |               | 1,333,865.78  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -             | -1,333,865.78 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -5,217,279.07 | 1,535,012.13  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 16,044,989.34 | 14,509,977.21 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 10,827,710.27 | 16,044,989.34 |

法定代表人：严秋倩

主管会计工作负责人：李滇

会计机构负责人：李滇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,399,709.99  | 19,759,728.72 |
| 收到的税费返还                   |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 83,302.14     | 2,569,472.32  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 1,483,012.13  | 22,329,201.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 242,603.71    | 15,431,076.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,172,775.87  | 2,440,657.77  |
| 支付的各项税费                   |      | 54,184.41     | 878,766.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 822,656.83    | 2,388,777.84  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 3,292,220.82  | 21,139,278.69 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,809,208.69 | 1,189,922.35  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | 21,580.00     | 1,325,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               | 1,347,274.59  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,843,954.10  | 1,437,497.83  |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 1.00          | 3,892,125.41  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、32 | 900,000.00    |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 2,765,535.10  | 8,001,897.83  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               |               |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 1.00          | 6,120,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、32 |               | 900,000.00    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 1.00          | 7,020,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 2,765,534.10  | 981,897.83    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               | 1,194,059.39  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、32 |               | 131,957.39    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |               | 1,326,016.78  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      |               | -1,326,016.78 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 956,325.41    | 845,803.40    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 9,864,679.32  | 9,018,875.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 10,821,004.73 | 9,864,679.32  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               | 少数股东权益     | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |            |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 一、上年期末余额              | 20,100,000.00 |        |     |    | 1,176,204.21 |       |        |      | 277,421.11 |        | -2,064,752.8  | -11,603.78 | 19,477,268.74 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |
| 二、本年期初余额              | 20,100,000.00 |        |     |    | 1,176,204.21 |       |        |      | 277,421.11 |        | -2,064,752.8  | -11,603.78 | 19,477,268.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 102,974.99   |       |        |      |            |        | -2,443,982.87 | 11,603.78  | -2,329,404.10 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        | -2,443,982.87 | 41,603.78  | -2,402,379.09 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 102,974.99   |       |        |      |            |        |               | -30,000.00 | 72,974.99     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               | -30,000.00 | -30,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |            |        |               |            |               |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  | 102,974.99   |  |  |  |            |  |               |  | 102,974.99    |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| (六) 其他             |  |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| <b>四、本年年末余额</b>    |  |  |  |  | 1,279,179.20 |  |  |  | 277,421.11 |  | -4,508,735.67 |  | 17,147,864.64 |

| 项目                    | 上期            |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|---------------|------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               | 少数股东<br>权益 | 所有者权<br>益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |            |               |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
| 一、上年期末余额              | 20,100,000.00 |             |             |        | 1,176,204.21 |               |                |          | 277,421.11 |                            | 3,668,479.01  | 16,169.59  | 25,238,273.92 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
| 其他                    |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            |               |            |               |
| 二、本年期初余额              | 20,100,000.00 |             |             |        | 1,176,204.21 |               |                |          | 277,421.11 |                            | 3,668,479.01  | 16,169.59  | 25,238,273.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            | -5,733,231.81 | -27,773.37 | -5,761,005.18 |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |              |               |                |          |            |                            | -4,539,172.42 | -27,773.37 | -4,566,945.79 |
| （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           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -1,194,059.39 |            | -1,194,059.39 |
| 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    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -1,194,059.39 |            | -1,194,059.39 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 四、本年期末余额           | 20,100,000.00 |  |  |  | 1,176,204.21 |  |  |  | 277,421.11 |  | -2,064,752.80 | -11,603.78 | 19,477,268.74 |

法定代表人：严秋倩

主管会计工作负责人：李滇

会计机构负责人：李滇

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 20,100,000.00 |         |         |    | 1,279,179.20 |           |            |          | 277,421.11 |            | -1,401,568.45 | 20,255,031.86 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 20,100,000.00 |         |         |    | 1,279,179.20 |           |            |          | 277,421.11 |            | -1,401,568.45 | 20,255,031.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -3,119,531.37 | -3,119,531.37 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -3,119,531.37 | -3,119,531.37 |
| （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.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 20,100,000.00 |  |  |  | 1,279,179.20 |  |  |  | 277,421.11 |  | -4,521,099.82 | 17,135,500.49 |

| 项目                    | 上期            |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 20,100,000.00 |         |         |    | 1,279,179.20 |           |            |          | 277,421.11 |            | 1,547,590.92  | 23,204,191.23 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 20,100,000.00 |         |         |    | 1,279,179.20 |           |            |          | 277,421.11 |            | 1,547,590.92  | 23,204,191.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -2,949,159.37 | -2,949,159.37 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -1,755,099.98 | -1,755,099.98 |
| （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               |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -1,194,059.39 | -1,194,059.39 |
| 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       |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | -1,194,059.39 | -1,194,059.39 |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 20,100,000.00 |  |  |  | 1,279,179.20 |  |  |  | 277,421.11 |  | -1,401,568.45 | 20,255,031.86 |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

上海富鹰物流股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“富鹰物流”）是以原上海富鹰物流有限公司全体股东作为发起人，于 2015 年 8 月 3 日由上海富鹰物流有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码：913100007033284912 营业执照，注册资本 2010 万元，法定代表人严秋倩，营业期限为长期有效。

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海富鹰物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2015 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息平台披露了《上海富鹰物流股份有限公司公开转让说明书》。

股份简称：富鹰物流

股份代码：834747

2018 年 12 月 31 日股权结构如下：

| 出资人名称 | 累计认缴<br>注册资本（元） | 出资<br>方式 | 累计实缴<br>注册资本（元） | 持股比例（%） |
|-------|-----------------|----------|-----------------|---------|
| 肖斌    | 6,000,000.00    | 货币       | 6,000,000.00    | 29.85   |
| 王琦    | 5,358,125.00    | 货币       | 5,358,125.00    | 26.66   |
| 朱伟    | 4,020,437.00    | 货币       | 4,020,437.00    | 20.00   |
| 陈民    | 3,014,125.00    | 货币       | 3,014,125.00    | 14.99   |
| 宋彬    | 1,005,000.00    | 货币       | 1,005,000.00    | 5.00    |
| 袁敏国   | 393,750.00      | 货币       | 393,750.00      | 1.96    |
| 李睿    | 306,563.00      | 货币       | 306,563.00      | 1.53    |
| 侯思欣   | 2,000.00        | 货币       | 2,000.00        | 0.01    |
| 合计    | 20,100,000.00   |          | 20,100,000.00   | 100.00  |

#### 2、公司注册地、总部地址

注册地：上海市松江区南乐路 158 号 1 幢 1 层 1 室

办公地：中国（上海）自由贸易试验区富特北路 358 号 404 室

#### 3、经营范围

航空国际货物运输代理，陆路国际货物运输代理，海上国际货物运输代理，仓储服务（除危险品、食品），普通货运，货物专用运输（集装箱），企业管理咨询，供应链管理，计算机软件研发、制作、销售（除计算机信息系统安全专用产

品), 系统集成并提供相关技术咨询服务, 通讯器材开发、销售, 网络技术应用开发, 汽配批发零售。【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】

#### 4、本期合并财务报表范围

##### (1) 本期合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司 2018 年度合并范围与 2017 年度相比, 新增 0 家子公司, 减少 2 家子公司。详见附注六“合并范围的变化”。

本公司各子公司经营范围

| 公司名称                                | 经营范围                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 富鹰物流南京有限公司                          | 道路普通货物运输、大件运输、集装箱运输(须取得许可或批准后方可经营); 货运代理、普通货物仓储服务、配载服务、搬运、装卸服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)                                                                                                                       |
| 上海大智金科金融信息服务有限公司(原名称上海宛堂金融信息服务有限公司) | 接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包及金融知识流程外包; 财务信息咨询; 企业营销策划; 金融软件开发; 金融设备安装及技术服务; 市场营销策划; 经济贸易信息咨询; 商业项目、农业项目、矿业项目、房地产投资; 企业投资咨询; 商务信息咨询; 汽车贸易信息咨询; 房地产经纪; 建筑材料、卫浴洁具、五金交电、铝制品、矿物制品(除专项规定)销售。(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) |
| 上海睿津信息科技有限公司                        | 从事信息科技、电子科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务, 供应链管理, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务), 货物运输代理, 仓储服务(除危险品), 商务咨询, 会务会展服务, 汽车配件、五金交电、建材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售。【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】                         |

注: 富鹰物流南京有限公司 2018 年 4 月 4 日已注销; 上海大智金科金融信息服务有限公司(原名称上海宛堂金融信息服务有限公司 2018 年 9 月 12 日转让。

#### 5、财务报告批准报告日

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 19 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、8“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、8、（1））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项单项金额 10 万以上。                                                          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

| 项目    | 确定组合的依据                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                                      |
| 无风险组合 | 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方款项、政府机关、员工备用金借款、押金、保证金等。 |

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目    | 计提方法        |
|-------|-------------|
| 账龄组合  | 采用账龄分析法计提坏账 |
| 无风险组合 | 不计提坏账       |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 0            | 0             |
| 1-2 年 | 10           | 10            |
| 2-3 年 | 30           | 30            |
| 3-4 年 | 50           | 50            |
| 4-5 年 | 70           | 70            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的

长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%    |
|---------|-------|---------|------|----------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 5       | 5    | 19       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 10   | 18       |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5-10 | 31.57-18 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保

险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司系物流服务主要根据客户的物流需求，为客户提供物流运输和物流代理服务，在物流服务完成后，依据业务凭证及合同约定的价格进行收入的确认。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

## **28、重要会计政策和会计估计变更**

### **(1) 会计政策变更**

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 |
|----|------------|-------------------------------|
|    |            | 增加+/减少-                       |
| 1  | 应收票据       |                               |
|    | 应收账款       | -1,420,254.00                 |
|    | 应收票据及应收账款  | 1,420,254.00                  |
| 2  | 应付票据       |                               |
|    | 应付账款       | -186,520.77                   |
|    | 应付票据及应付账款  | 186,520.77                    |
| 3  | 专项应付款      | -265,500.00                   |
|    | 长期应付款      | 265,500.00                    |
| 4  | 管理费用       | -1,052,675.07                 |
|    | 研发费用       | 1,052,675.07                  |

## ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率（2018年度） |
|---------|--------|------------|
| 增值税     | 应税收入   | 11%、6%     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1%、5%、7%   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%         |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%         |
| 河道管理费   | 应纳流转税额 | 1%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%        |

### 2、优惠税负及批文

无

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

| 项目     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     |               | 8,181.04      |
| 银行存款   | 10,827,710.27 | 15,956,812.45 |
| 其他货币资金 |               | 79,995.85     |
| 合计     | 10,827,710.27 | 16,044,989.34 |

(2) 截至 2018.12.31 止, 货币资金不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

## 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        | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 交易性金融资产    |            |            |
| 其中: 债务工具投资 |            |            |
| 权益工具投资(股票) |            | 21,900.00  |
| 合计         |            | 21,900.00  |

## 3、应收票据及应收账款

| 种 类  | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|------|------------|--------------|
| 应收账款 | 115,000.00 | 1,420,254.00 |
| 合 计  | 115,000.00 | 1,420,254.00 |

(1) 应收票据情况: 无

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

| 类 别                   | 2018.12.31 |        |      |          | 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  | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |
| 其中：账龄组合               | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |
| 无风险组合                 |            |        |      |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |            |
| 合 计                   | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 |
|-----|------------|
|-----|------------|

|                       | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |      |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,420,254.00 | 100.00 |      |          | 1,420,254.00 |
| 其中：账龄组合               | 1,420,254.00 | 100.00 |      |          | 1,420,254.00 |
| 无风险组合                 |              |        |      |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |      |          |              |
| 合 计                   | 1,420,254.00 | 100.00 |      |          | 1,420,254.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 2018.12.31 |        |      |         | 2017.12.31   |        |      |         |
|---------|------------|--------|------|---------|--------------|--------|------|---------|
|         | 金 额        | 比例(%)  | 坏账准备 | 计提比例(%) | 金 额          | 比例(%)  | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 115,000.00 | 100.00 |      |         | 1,420,254.00 | 100.00 |      |         |
| 1 至 2 年 |            |        |      |         |              |        |      |         |
| 2 至 3 年 |            |        |      |         |              |        |      |         |
| 3 年以上   |            |        |      |         |              |        |      |         |
| 合 计     | 115,000.00 | 100.00 |      |         | 1,420,254.00 | 100.00 |      |         |

②坏账准备

| 项目       | 2018.01.01 | 本期增加      | 本期减少 |           | 2018.12.31 |
|----------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|          |            |           | 转回   | 转销        |            |
| 应收账款坏账准备 |            | 20,544.00 |      | 20,544.00 |            |

本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,544.00 |

应收账款核销说明：

本期核销了无法收回的应收账款 20,544.00 元。

其中重要的应收账款核销情况：无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总

金额 0.00 元。

| 单位名称         | 期末余额       | 账 龄   | 占应收账款<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|------------|-------|--------------------|--------------|
| 北京矽钛照临科技有限公司 | 50,000.00  | 1 年以内 | 43.48              |              |
| 辽宁矽钛照临能源有限公司 | 65,000.00  | 1 年以内 | 56.52              |              |
| 合 计          | 115,000.00 |       | 100.00             |              |

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

| 账 龄   | 2018.12.31 |        | 2017.12.31 |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 |            |        | 669,622.56 | 100    |
| 1-2 年 |            |        |            |        |
| 合 计   |            |        | 669,622.56 | 100    |

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,278,080.27 | 1,957,958.13 |
| 合 计   | 6,278,080.27 | 1,957,958.13 |

##### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2018.12.31   |        |      |         | 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  |              |        |      |         |              |
| 其中：账龄分析组合              | 68,080.27    | 1.08   |      |         | 68,080.27    |
| 无风险组合                  | 6,210,000.00 | 98.92  |      |         | 6,210,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |         |              |
| 合计                     | 6,278,080.27 | 100.00 |      |         | 6,278,080.27 |

(续)

| 类别                    | 2017.12.31   |        |      |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                       | 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           | 1,957,958.13 | 100.00 |      |          | 1,957,958.13 |

| 类别                     | 2017.12.31   |        |      |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 坏账准备的其他应收款             |              |        |      |          |              |
| 其中：账龄分析组合              | 1,679,677.86 | 85.79  |      |          | 1,679,677.86 |
| 无风险组合                  | 278,280.27   | 14.21  |      |          | 278,280.27   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |
| 合计                     | 1,957,958.13 | 100.00 |      |          | 1,957,958.13 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 2018.12.31 |        |      |       | 2017.12.31   |        |      |       |
|---------|------------|--------|------|-------|--------------|--------|------|-------|
|         | 金 额        | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额          | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内   | 68,080.27  | 100.00 |      |       | 1,679,677.86 | 100.00 |      |       |
| 1 至 2 年 |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 合 计     | 68,080.27  | 100.00 |      |       | 1,679,677.86 | 100.00 |      |       |

(3) 无风险组合中，其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 押金    | 180,000.00   | 98,900.00  |
| 员工备用金 |              | 179,380.27 |
| 关联方拆借 | 6,030,000.00 |            |
| 合计    | 6,210,000.00 | 278,280.27 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

| 单位名称             | 是否为关联方 | 款项性质 | 账面余额         | 账龄    | 占比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------|--------------|-------|---------|----------|
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 关联方    | 暂借款  | 6,030,000.00 | 1 年以内 | 96.05   |          |
| 上海企界静和众创空间管理有限公司 | 非关联方   | 押金   | 180,000.00   | 1 年以内 | 2.87    |          |
| 张瑜琼              | 非关联方   | 售车款  | 61,658.27    | 1 年以内 | 0.98    |          |
| 上海今成储运服务有限公司     | 非关联方   | 往来款  | 6,422.00     | 1 年以内 | 0.10    |          |
| 合计               |        |      | 6,278,080.27 |       | 100.00  |          |

6、其他流动资产

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 房租       | 60,000.00 |           |
| 预交或待抵扣税费 | 22,724.87 | 23,887.29 |
| 合计       | 82,724.87 | 23,887.29 |

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产情况披露：

| 项目          | 运输工具         | 办公及电子设备    | 合计           |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |            |              |
| 1、年初余额      | 1,142,567.28 | 406,170.10 | 1,548,737.38 |
| 2、本年增加金额    |              |            |              |
| (1) 购置      |              |            |              |
| 3、本年减少金额    | 1,142,567.28 | 317,371.24 | 1,459,938.52 |
| (1) 处置或报废   | 1,142,567.28 | 317,371.24 | 1,459,938.52 |
| (2) 出售子公司减少 |              |            |              |
| 4、年末余额      |              | 88,798.86  | 88,798.86    |
| 二、累计折旧      |              |            |              |
| 1、年初余额      | 735,140.80   | 369,010.65 | 1,104,151.45 |
| 2、本年增加金额    | 109,360.07   | 25,431.70  | 134,791.77   |
| (1) 计提      | 109,360.07   | 25,431.70  | 134,791.77   |
| 3、本年减少金额    | 844,500.87   | 317,371.24 | 1,161,872.11 |
| (1) 处置或报废   | 844,500.87   | 317,371.24 | 1,161,872.11 |
| (2) 出售子公司减少 |              |            |              |
| 4、年末余额      |              | 77,071.11  | 77,071.11    |
| 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    |              | 11,727.75  | 11,727.75    |
| 2、年初账面价值    | 407,426.48   | 37,159.45  | 444,585.93   |

## 8、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------|------|------|
|----------|------|------|------|------|

| 形成商誉的事项          |        | 企业合并形成的 | 其他 | 处置     | 其他 |  |
|------------------|--------|---------|----|--------|----|--|
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 961.58 |         |    | 961.58 |    |  |
| 合 计              | 961.58 |         |    | 961.58 |    |  |

2018 年 9 月本公司以 1 元转让上海大智金科金融信息服务有限公司股权，2017 年形成的商誉同时转销。

(2) 商誉减值准备

无

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目            | 2018.12.31 |              | 2017.12.31 |              |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
|               | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 坏账准备          |            |              |            |              |
| 交易性金融资产公允价值损失 |            |              |            |              |
| 未弥补亏损         |            | 4,531,522.52 |            | 2,211,908.59 |
| 合 计           |            | 4,531,522.52 |            | 2,211,908.59 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,531,522.52 | 2,211,908.59 |
| 合 计   | 4,531,522.52 | 2,211,908.59 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2018.12.31   | 2017.12.31   | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2020 年 |              |              |    |
| 2021 年 |              | 22,437.25    |    |
| 2022 年 | 1,513,177.40 | 2,189,471.34 |    |
| 2023 年 | 3,018,345.12 |              |    |
| 合 计    | 4,531,522.52 | 2,211,908.59 |    |

10、应付票据及应付账款

| 种 类  | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|
| 应付账款 | 298.00     | 186,520.77 |
| 合 计  | 298.00     | 186,520.77 |

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
| 货款 |            | 39,340.00  |
| 运费 | 298.00     | 147,180.77 |
| 合计 | 298.00     | 186,520.77 |

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末余额前五名的应付账款情况:

| 单位名称        | 期末余额   | 占应付账款<br>总额的比例 (%) | 性质 |
|-------------|--------|--------------------|----|
| 招商局物流深圳有限公司 | 298.00 | 100.00             | 运费 |
| 合 计         | 298.00 | 100.00             |    |

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

| 项目             | 2018.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 361,519.24 | 4,069,063.69 | 4,300,203.33 | 130,379.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 26,214.42  | 377,406.90   | 388,584.52   | 15,036.80  |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 387,733.66 | 4,446,470.59 | 4,688,787.85 | 145,416.40 |

(2) 短期薪酬

| 项目            | 2018.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 335,224.96 | 3,752,363.39 | 3,970,218.35 | 117,370.00 |
| 二、职工福利费       |            | 33,515.80    | 33,515.80    | 0.00       |
| 三、社会保险费       | 14,552.28  | 198,966.30   | 205,493.98   | 8,024.60   |
| 其中: 1、医疗保险费   | 12,148.07  | 174,592.50   | 179,772.27   | 6,968.30   |
| 2、工伤保险费       | 1,125.39   | 18,379.40    | 19,181.99    | 322.80     |
| 3、生育保险费       | 1,278.82   | 5,994.40     | 6,539.72     | 733.50     |
| 四、住房公积金       | 11,742.00  | 117,734.00   | 124,491.00   | 4,985.00   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计            | 361,519.24 | 4,069,063.69 | 4,300,203.33 | 130,379.60 |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 2018.01.01 | 本期增加       | 本期支付       | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | 25,574.86  | 367,560.60 | 378,465.46 | 14,670.00  |

|         |           |            |            |           |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|
| 二、失业保险费 | 639.56    | 9,846.30   | 10,119.06  | 366.80    |
| 合计      | 26,214.42 | 377,406.90 | 388,584.52 | 15,036.80 |

## 12、应交税费

| 税项      | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     |            | 53,689.95  |
| 个人所得税   | 13,601.65  | 5,749.37   |
| 城市维护建设税 | 930.54     | 3,370.84   |
| 企业所得税   | 4,121.39   | 2,532.36   |
| 教育费附加   | 558.32     | 2,022.50   |
| 地方教育附加  | 372.22     | 1,348.34   |
| 其他税费    |            |            |
| 合计      | 19,584.12  | 68,713.36  |

## 13、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 员工保证金 |            |            |
| 代收代付款 | 2,080.00   | 198,422.30 |
| 合计    | 2,080.00   | 198,422.30 |

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 14、长期应付款

| 种 类   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 专项应付款 |            | 265,500.00 |
| 合 计   |            | 265,500.00 |

### (1) 专项应付款列示

| 项目       | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期支付       | 2018.12.31 | 形成原因           |
|----------|------------|------|------------|------------|----------------|
| 车辆尾气环保装置 | 265,500.00 |      | 265,500.00 |            | 财政部门车辆尾气环保装置补助 |

## 15、股本

| 项目   | 2018.1.1      | 本期增减 |    |       |    |    | 2018.12.31    |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 20,100,000.00 |      |    |       |    |    | 20,100,000.00 |

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

## 16、资本公积

| 项目     | 2018.01.01   | 本期增加       | 本期减少 | 2018.12.31   |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 股本溢价   | 1,005,998.41 |            |      | 1,005,998.41 |
| 其他资本公积 | 170,205.80   | 102,974.99 |      | 273,180.79   |
| 合计     | 1,176,204.21 | 102,974.99 |      | 1,279,179.20 |

注：同一控制的子公司已转让，冲减资本公积的影响已消除，予以转回。

## 17、盈余公积

| 项 目    | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 277,421.11 |      |      | 277,421.11 |

## 18、未分配利润

| 项 目                   | 金 额           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,064,752.80 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | -2,064,752.80 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,443,982.87 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               |         |
| 提取任意盈余公积              |               |         |
| 提取一般风险准备金             |               |         |
| 应付普通股股利               |               |         |
| 转作股本的普通股股利            |               |         |
| 期末未分配利润               | -4,508,735.67 |         |

## 19、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项目      | 2018年度     |           | 2017年度        |               |
|---------|------------|-----------|---------------|---------------|
|         | 收入         | 成本        | 收入            | 成本            |
| 代理及咨询业务 | 108,490.56 | 54,684.81 | 7,572,397.56  | 4,068,010.14  |
| 运输业务    |            |           | 19,590,993.90 | 20,907,044.44 |
| 合计      | 108,490.56 | 54,684.81 | 27,163,391.46 | 24,975,054.58 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 类别名称  | 2018 年度 |    | 2017 年度       |                |
|-------|---------|----|---------------|----------------|
|       | 收入      | 成本 | 收入            | 成本             |
| 运输服务业 |         |    | 19,590,993.90 | 20,907,044.448 |
| 代理服务  |         |    | 7,572,397.56  | 4,068,010.14   |

|      |                   |                  |                      |                      |
|------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 咨询服务 | 108,490.56        | 54,684.81        |                      |                      |
| 合计   | <b>108,490.56</b> | <b>54,684.81</b> | <b>27,163,391.46</b> | <b>24,975,054.58</b> |

## 20、税金及附加

| 项目      | 2018 年度         | 2017 年度           |
|---------|-----------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 4.18            | 32,845.40         |
| 河道管理费   |                 | 1,755.54          |
| 印花税     | 633.58          | 22,288.95         |
| 教育费附加   | 2.51            | 30,990.09         |
| 地方教育附加  | 1.67            | 20,660.08         |
| 车船使用税   | 405.90          | 20,490.75         |
| 合计      | <b>1,047.84</b> | <b>129,030.81</b> |

## 21、销售费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度  |
|-----|---------|----------|
| 服务费 |         | 3,880.00 |

## 22、管理费用

| 项目      | 2018年度              | 2017年度              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬及保险 | 4,487,190.39        | 3,669,675.59        |
| 折旧费     | 57,322.09           | 119,919.51          |
| 福利费     | 97.00               | 5,820.80            |
| 差旅费     | 54,453.99           | 273,991.50          |
| 办公费     | 247,952.78          | 133,731.62          |
| 无形资产摊销  |                     | 10,333.33           |
| 修理费     |                     | 83,377.35           |
| 租赁费     | 360,000.00          | 174,319.96          |
| 技术支持服务费 | 552,592.70          | 22,402.48           |
| 咨询服务费   | 546,306.88          | 1,371,114.92        |
| 业务招待费   | 58,157.32           | 121,565.78          |
| 会务费     | 44,875.37           |                     |
| 通讯费     | 22,614.46           | 113,092.58          |
| 培训费     | 60,100.00           |                     |
| 其他      | 19,396.73           | 95,208.87           |
| 合计      | <b>6,511,059.71</b> | <b>6,194,554.29</b> |

## 23、财务费用

| 项目   | 2018年度 | 2017年度 |
|------|--------|--------|
| 利息支出 |        |        |

| 项目     | 2018年度     | 2017年度     |
|--------|------------|------------|
| 减：利息收入 | 82,621.14  | 102,321.92 |
| 折扣     |            | -3,350.00  |
| 汇兑损益   |            | 2.25       |
| 手续费    | 7,325.72   | 15,666.47  |
| 合计     | -75,295.42 | -90,003.20 |

#### 24、资产减值损失

| 项目   | 2018年度    | 2017年度     |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 20,544.00 | -40,300.30 |

#### 25、其他收益

| 项目   | 2018年度 | 2017年度     |
|------|--------|------------|
| 政府补助 |        | 140,000.00 |

#### 26、投资收益

| 被投资单位名称                         | 2018年度       | 2017年度       |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 3,988,347.99 | 1,006,003.23 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               |              | 1.00         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -1,310.00    |              |
| 合计                              | 3,987,037.99 | 1,006,004.23 |

#### 27、公允价值变动损益

| 项目                     | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------|--------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 990.00 | 190.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |        |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |        |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |        |        |
| 其他                     |        |        |

#### 28、资产处置收益

| 项目          | 2018年度     | 计入当期非经常性损益 | 2017年度      | 计入当期非经常性损益  |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置利得   | -21,482.77 | -21,482.77 | 548.08      | 548.08      |
| 其中：固定资产处置利得 | -21,482.77 | -21,482.77 | -225,444.25 | -225,444.25 |
| 无形资产处置利得    |            |            | 225,992.33  | 225,992.33  |
| 非货币性资产交换    |            |            |             |             |

|    |            |            |        |        |
|----|------------|------------|--------|--------|
| 合计 | -21,482.77 | -21,482.77 | 548.08 | 548.08 |
|----|------------|------------|--------|--------|

## 29、营业外收入

| 项目       | 2018年度    |            | 2017年度    |            |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
|          | 金额        | 计入当期非经常性损益 | 金额        | 计入当期非经常性损益 |
| 政府补助     | 10,000.00 | 10,000.00  |           |            |
| 违约金、罚款收入 |           |            | 58,182.52 | 58,182.52  |
| 其他       | 26,215.10 | 26,215.10  | 2,779.38  | 2,779.38   |
| 合计       | 36,215.10 | 36,215.10  | 60,961.90 | 60,961.90  |

计入当期损益的政府补助：

| 项目    | 2018年度    | 2017年度 |
|-------|-----------|--------|
| 与收益相关 | 10,000.00 |        |

## 30、营业外支出

| 项目   | 2018年度 |            | 2017年度    |            |
|------|--------|------------|-----------|------------|
|      | 金额     | 计入当期非经常性损益 | 金额        | 计入当期非经常性损益 |
| 赔偿损失 |        |            | 80,283.80 | 80,283.80  |
| 其他   |        |            | 0.04      | 0.04       |
| 合计   |        |            | 80,283.84 | 80,283.84  |

## 31、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2018年度   | 2017年度     |
|---------|----------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,589.03 | 180,461.06 |
| 递延所得税费用 |          | 452,405.31 |
| 合计      | 1,589.03 | 632,866.37 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 2018 年度发生额    | 2017 年度发生额    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | -2,400,790.06 | -3,934,079.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -600,197.52   | -983,519.86   |
| 调整以前期间所得税的影响            |               | 180,461.06    |
| 非应税收入的影响                |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 25,296.56     | 436,152.02    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -178,096.29   |               |
| 本期转回以前期间确认的递延所得税资产      |               | 452,405.31    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 | 754,586.28    | 547,367.84    |

|                         |          |            |
|-------------------------|----------|------------|
| 抵扣亏损的影响                 |          |            |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 |          |            |
| 所得税费用                   | 1,589.03 | 632,866.37 |

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2018 年度    | 2017 年度    |
|-----------|------------|------------|
| 往来款项代收代付款 | 700,000.00 | 690,900.00 |
| 利息收入      | 82,621.14  | 102,321.92 |
| 政府补助      | 10,000.00  | 140,000.00 |
| 其他营业外收入   |            | 2,642.95   |
| 合计        | 792,621.14 | 935,864.87 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 代收代付款     | 160,206.90   | 1,388,801.01 |
| 管理费用、销售费用 | 1,646,490.26 | 2,191,490.03 |
| 银行手续费     | 7,105.72     | 15,666.47    |
| 营业外支出     |              |              |
| 合计        | 1,813,802.88 | 3,595,957.51 |

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目                     | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------|---------|---------|
| 收购子公司：上海大智金科金融信息服务有限公司 |         | 592.42  |

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目                  | 2018 年度   | 2017 年度 |
|---------------------|-----------|---------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 74,132.35 |         |

#### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2018 年度 | 2017 年度    |
|------------|---------|------------|
| 融资租赁所支付的现金 |         | 139,806.39 |

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------|--------|--------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |        |        |

| 项目                               | 2018年度        | 2017年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润                              | -2,402,379.09 | -4,566,945.79 |
| 加：资产减值准备                         | 20,544.00     | -40,300.30    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 134,791.77    | 1,551,655.67  |
| 无形资产摊销                           |               | 10,333.33     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -21,482.77    | -548.08       |
| 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）              | 990.00        | -190.00       |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,989,017.99 | -1,006,004.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |               | 452,405.31    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -805,242.76   | 10,570,161.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 839,326.57    | -7,264,608.81 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,222,470.27 | -294,041.57   |
| 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                          | 10,827,710.27 | 16,044,989.34 |
| 减：现金的期初余额                        | 16,044,989.34 | 14,509,977.21 |
| 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                     | -5,217,279.07 | 1,535,012.13  |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 金额        |
|---------------------------|-----------|
| 本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物     | 1.00      |
| 其中：上海大智金科金融信息服务有限公司       | 1.00      |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 74,133.35 |
| 其中：上海大智金科金融信息服务有限公司       | 74,133.35 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |           |

| 项目                    | 金额         |
|-----------------------|------------|
| 本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 1.00       |
| 其中：                   |            |
| 处置子公司收到的现金净额          | -74,132.35 |

注：处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数列示在支付其他与投资活动有关的现金

### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 10,827,710.27 | 16,044,989.34 |
| 其中：库存现金        |               | 8,181.04      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,827,710.27 | 15,956,812.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 79,995.85     |
| 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 | 10,827,710.27 | 16,044,989.34 |

34、所有权或使用权受到限制的资产：无

### 35、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

| 补助项目             | 金额        | 与资产相关 |          | 与收益相关 |      |           |        | 是否实际收到 |
|------------------|-----------|-------|----------|-------|------|-----------|--------|--------|
|                  |           | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入     | 冲减成本费用 |        |
| 投资促进服务中心科技三项经费扶持 | 10,000.00 |       |          |       |      | 10,000.00 |        | 已收     |

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目             | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入   | 冲减成本费用 |
|------------------|----------|--------|-----------|--------|
| 投资促进服务中心科技三项经费扶持 | 收益相关     |        | 10,000.00 |        |

#### (3) 本期退回的政府补助情况：无

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称            | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|------------------|--------|-----------|--------|-----------|--------------|----------------------------------|
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 1.00   | 100.00    | 转让     | 2018.9.12 | 股权转让手续完毕     | 4,078,495.11                     |

续

| 子公司名称            | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 |                   |                  |                  |                        |                           |                             |

4、其他原因的合并范围变动

2018年4月注销子公司富鹰物流南京有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 富鹰物流南京有限公司       | 南京    | 南京  | 服务   | 70.00   |    | 设立   |
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 上海    | 上海  | 服务   | 100.00  |    | 股权转让 |
| 上海睿津信息科技有限公司     | 上海    | 上海  | 服务   | 100.00  |    | 设立   |

注：富鹰物流南京有限公司于2018年4月注销；上海大智金科金融信息服务有限公司2018年9月已转让。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 18年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 18年年末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|       |              |               |              |               |

| 子公司名称      | 少数股东的持股比例 (%) | 18年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 18年年末少数股东权益余额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 富鹰物流南京有限公司 |               | 41,603.78     |              |               |

(续)

| 子公司名称      | 少数股东的持股比例 (%) | 17年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 17年年末少数股东权益余额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 富鹰物流南京有限公司 | 30.00         | -27,773.37    |              | -11,603.78    |

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2018.12.31余额 |       |      |      |       |      |
|-------|--------------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产         | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|       |              |       |      |      |       |      |

(续)

| 子公司名称      | 2017.12.31余额 |       |          |           |       |           |
|------------|--------------|-------|----------|-----------|-------|-----------|
|            | 流动资产         | 非流动资产 | 资产合计     | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 富鹰物流南京有限公司 | 5,672.25     |       | 5,672.25 | 44,351.51 |       | 44,351.51 |

| 子公司名称      | 2018年度发生额 |            |            |           | 2018年度发生额  |            |            |             |
|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-------------|
|            | 营业收入      | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量  | 营业收入       | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量    |
| 富鹰物流南京有限公司 |           | 138,679.26 | 138,679.26 | -3,784.90 | 194,518.04 | -92,577.89 | -92,577.89 | -107,260.50 |

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司母公司的情况

本公司实际控制人为：无。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1 子公司中的权益。

### 3、本公司合营和联营情况：无

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系       |
|---------|-------------------|
| 肖斌      | 直接持股 29.85% 股东、董事 |
| 王琦      | 直接持股 26.66% 股东    |
| 朱伟      | 直接持股 20% 股东       |
| 陈民      | 直接持股 15% 股东       |
| 宋彬      | 直接持股 5% 股东        |
| 严秋倩     | 董事                |
| 熊漪宁     | 董事                |
| 林雪青     | 董事                |
| 杜文斌     | 董事                |
| 孟宙      | 总经理               |
| 黄轶强     | 董事会秘书             |

5、关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况(合并范围内已抵消)：无

②出售商品/提供劳务情况(合并范围内已抵消)：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

| 项目名称     | 2018年度       | 2017年度     |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,355,418.39 | 560,240.39 |

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方              | 2018.12.31   | 2017.12.31 |
|-------|------------------|--------------|------------|
|       |                  | 账面余额         | 账面余额       |
| 其他应收款 | 袁敏国              |              | 23,843.27  |
| 其他应收款 | 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 6,030,000.00 |            |
| 合 计   |                  | 6,030,000.00 | 23,843.27  |

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺：

无

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2018 年 9 月 12 日，公司以 1 元转让全资子公司上海大智金科金融信息服务有限公司。

2、2018 年公司处于转型期，运输业务几近停顿，运输业务市场客户大量流失，合并营业收入比 2017 年下降 27,054,900.90 元，合并经营净现金流量-6,222,470.27 元。2019 年公司计划将涉足医疗服务行业，力争通过实施业务转型，尽快实现扭亏为盈。。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收票据及应收账款

| 种 类  | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|------|------------|--------------|
| 应收账款 | 115,000.00 | 1,420,254.00 |
| 合 计  | 115,000.00 | 1,420,254.00 |

(1) 应收票据情况：无

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

| 类 别           | 2018.12.31 |       |      |         | 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 |            |       |      |         |      |

| 类 别                   | 2018.12.31 |        |      |          |            |
|-----------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 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  | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |
| 其中：账龄组合               |            |        |      |          |            |
| 无风险组合                 | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |            |
| 合 计                   | 115,000.00 | 100.00 |      |          | 115,000.00 |

(续)

| 类 别                   | 2017.12.31   |        |      |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |      |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,464,605.51 | 100.00 |      |          | 1,464,605.51 |
| 其中：账龄组合               | 1,464,605.51 | 100.00 |      |          | 1,464,605.51 |
| 无风险组合                 |              |        |      |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |      |          |              |
| 合 计                   | 1,464,605.51 | 100.00 |      |          | 1,464,605.51 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 2018.12.31 |        |      |       | 2017.12.31   |        |      |       |
|---------|------------|--------|------|-------|--------------|--------|------|-------|
|         | 金 额        | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额          | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内   | 115,000.00 | 100.00 |      |       | 1,464,605.51 | 100.00 |      |       |
| 1 至 2 年 |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 2 至 3 年 |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 3 年以上   |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 合 计     | 115,000.00 | 100.00 |      |       | 1,464,605.51 | 100.00 |      |       |

②坏账准备

| 项目       | 2018.01.01 | 本期增加      | 本期减少 |           | 2018.12.31 |
|----------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|          |            |           | 转回   | 转销        |            |
| 应收账款坏账准备 |            | 64,895.51 |      | 64,895.51 |            |

本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 64,895.51 |

其中重要的应收账款核销情况：无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,00.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

| 单位名称         | 期末余额       | 账 龄   | 占应收账款<br>总额的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|------------|-------|-------------------|--------------|
| 北京矽钛照临科技有限公司 | 50,000.00  | 1 年以内 | 43.48             |              |
| 辽宁矽钛照临能源有限公司 | 65,000.00  | 1 年以内 | 56.52             |              |
| 合 计          | 115,000.00 |       | 100.00            |              |

（二）、其他应收款

| 项 目   | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 248,265.27 | 2,857,958.13 |
| 合 计   | 248,265.27 | 2,857,958.13 |

（1）其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2018.12.31 |        |      |          |            |
|------------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                        | 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  | 248,265.27 | 100.00 |      |          | 248,265.27 |
| 其中：账龄分析组合              | 68,080.27  | 27.42  |      |          | 68,080.27  |
| 无风险组合                  | 180,185.00 | 72.58  |      |          | 180,185.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |      |          |            |
| 合计                     | 248,265.27 | 100.00 |      |          | 248,265.27 |

(续)

| 类别                     | 2017.12.31   |        |      |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                        | 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  | 2,857,958.13 | 100.00 |      |          | 2,857,958.13 |
| 其中：账龄分析组合              | 1,679,677.86 | 58.77  |      |          | 1,679,677.86 |
| 无风险组合                  | 1,178,280.27 | 41.23  |      |          | 1,178,280.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |
| 合计                     | 2,857,958.13 | 100.00 |      |          | 2,857,958.13 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 2018.12.31 |        |      |       | 2017.12.31   |        |      |       |
|---------|------------|--------|------|-------|--------------|--------|------|-------|
|         | 金 额        | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额          | 比例%    | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内   | 68,080.27  | 100.00 |      |       | 1,679,677.86 | 100.00 |      |       |
| 1 至 2 年 |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 2 至 3 年 |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 3 年以上   |            |        |      |       |              |        |      |       |
| 合 计     | 68,080.27  | 100.00 |      |       | 1,679,677.86 | 100.00 |      |       |

(3) 无风险组合中，其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|--------|------------|--------------|
| 保证金、押金 | 180,000.00 | 98,900.00    |
| 关联方往来款 | 185.00     | 900,000.00   |
| 员工备用金  |            | 179,380.27   |
| 合计     | 180,185.00 | 1,178,280.27 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

| 单位名称             | 是否为关联方 | 款项性质 | 账面余额       | 账龄    | 占比 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------|------------|-------|--------|----------|
| 上海企界静和众创空间管理有限公司 | 非关联方   | 押金   | 180,000.00 | 1 年以内 | 72.50  |          |
| 张瑜琼              | 非关联方   | 售车款  | 61,658.27  | 1 年以内 | 24.84  |          |

|              |      |      |            |       |        |  |
|--------------|------|------|------------|-------|--------|--|
| 上海今成储运服务有限公司 | 非关联方 | 代收代付 | 6,422.00   | 1 年以内 | 2.59   |  |
| 上海睿津信息科技有限公司 | 关联方  | 代收代付 | 185.00     | 1 年以内 | 0.07   |  |
| 合计           |      |      | 248,265.27 |       | 100.00 |  |

(三)、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目         | 2018.12.31   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 6,120,000.00 |      | 6,120,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合计         | 6,120,000.00 |      | 6,120,000.00 |

(续)

| 项目         | 2017.12.31   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 6,190,001.00 |      | 6,190,001.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |
| 合计         | 6,190,001.00 |      | 6,190,001.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 2018.1.1     | 本期增加 | 本期减少      | 2018.12.31   |
|------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 富鹰物流南京有限公司       | 70,000.00    |      | 70,000.00 |              |
| 上海睿津信息科技有限公司     | 6,120,000.00 |      |           | 6,120,000.00 |
| 上海大智金科金融信息服务有限公司 | 1.00         |      | 1.00      |              |
| 减：长期投资减值准备       |              |      |           |              |
| 合计               | 6,190,001.00 |      | 70,001.00 | 6,120,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

无

(4) 长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资未发生减值。

(四)、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目      | 2018年度     |           | 2017年度       |              |
|---------|------------|-----------|--------------|--------------|
|         | 收入         | 成本        | 收入           | 成本           |
| 代理及咨询业务 | 108,490.56 | 54,684.81 | 7,572,397.56 | 4,068,010.14 |
| 运输业务    |            |           | 6,069,283.18 | 8,438,717.26 |

|    |            |           |               |               |
|----|------------|-----------|---------------|---------------|
| 合计 | 108,490.56 | 54,684.81 | 13,641,680.74 | 12,506,727.40 |
|----|------------|-----------|---------------|---------------|

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 地区名称 | 2018 年度    |           | 2017 年度       |               |
|------|------------|-----------|---------------|---------------|
|      | 收入         | 成本        | 收入            | 成本            |
| 运输业  |            |           | 6,069,283.18  | 8,438,717.26  |
| 代理服务 |            |           | 7,572,397.56  | 4,068,010.14  |
| 咨询服务 | 108,490.56 | 54,684.81 |               |               |
| 合计   | 108,490.56 | 54,684.81 | 13,641,680.74 | 12,506,727.40 |

(五) 投资收益

| 被投资单位名称           | 2018 年度    | 2017 年度      |
|-------------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    |            |              |
| 子公司分红             |            | 1,347,274.59 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -70,000.00 | 753,724.98   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |            | 1.00         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | -1,310.00  |              |
| 合 计               | -71,310.00 | 2,101,000.57 |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2018 年度      | 说明                 |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 3,966,865.22 | 处置固定资产、无形资产、长期股权投资 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |                    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 10,000.00    |                    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |                    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |                    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |                    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |                    |
| 债务重组损益                                                     |              |                    |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |              |                    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |                    |

|                                                     |              |  |
|-----------------------------------------------------|--------------|--|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                         |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                               |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | 990.00       |  |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   | -1,310.00    |  |
| 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                                  | 26,215.10    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   |              |  |
| 非经常性损益总额                                            | 4,002,760.32 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     |              |  |
| 非经常性损益净额                                            | 4,002,760.32 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                |              |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   | 4,002,760.32 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益    |         |
|----------------------|----------------|---------|---------|
|                      |                | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -13.38         | -0.1216 | -0.1216 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -35.29         | -0.3207 | -0.3207 |

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：

董事会办公室。