



航威物流

NEEQ : 839524

江苏航威云物流股份有限公司

(Jiangsu Highway Cloud Logistics Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司年度大事记

2019年4月19日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于江苏航威云物流股份有限公司变更经营地址的议案》和《关于公司章程修订的议案》。公司地址变更为：南京市鼓楼区中央路201号南楼1806、1807、1808室。

2019年6月26日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于提名魏俊先生继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名梁赞先生继续担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名林文氢先生担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈金华先生担任公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名郑杏玲女士担任公司第二届董事会董事的议案》。任职期限自股东大会通过之日起至第二届董事会届满。

2019年6月26日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于提名刘锋先生担任公司第二届监事会股东代表监事的议案》。任职期限自股东大会通过之日起至第二届监事会届满。

2019年6月26日，公司召开职工代表大会，审议通过了《关于选举严晶京先生担任公司第二届监事会职工代表监事的议案》、《关于选举薛蕊女士担任公司第二届监事会职工代表监事的议案》。任职期限自职工代表大会通过之日起至第二届监事会届满。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
航威物流、公司、本公司、股份公司	指	江苏航威云物流股份有限公司
股东大会	指	江苏航威云物流股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏航威云物流股份有限公司董事会
监事会	指	江苏航威云物流股份有限公司监事会
同舟投资	指	南京同舟投资管理合伙企业(有限合伙)
本报告	指	江苏航威云物流股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
德恒、律师事务所	指	北京德恒(南京)律师事务所
全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《江苏航威云物流股份有限公司章程》
本报告书	指	江苏航威云物流股份有限公司半年度报告书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏省南京市鼓楼区中央路 201 号南楼 1808 室董事会办公室
备查文件	1、《2019 年半年度报告》原件； 2、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； 3、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏航威云物流股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Highway Cloud Logistics Co., Ltd.
证券简称	航威物流
证券代码	839524
法定代表人	魏俊
办公地址	南京市鼓楼区中央路 201 号南楼 18 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	虞华
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	025-86852677
传真	025-86852678
电子邮箱	office@highwaylogistics.com.cn
公司网址	www.highwaylogistics.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市鼓楼区中央路 201 号南楼 18 楼 邮编：210009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 7 月 31 日
挂牌时间	2016 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	国际货物运输代理业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏俊
实际控制人及其一致行动人	魏俊、汤宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132011407074411XB	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	南京市鼓楼区中央路 201 号南楼 1806、1807、1808 室	是
注册资本（元）	30,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	55,396,046.86	50,547,182.05	9.59%
毛利率%	8.28%	-3.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	171,265.22	-6,944,615.85	-102.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	170,786.24	-6,957,962.43	-102.45%
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）	0.62%	-27.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.62%	-27.84%	-
基本每股收益	0.0056	-0.23	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,295,164.73	37,508,706.37	7.43%
负债总计	12,594,421.37	9,979,228.23	26.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,700,743.36	27,529,478.14	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.90	-
资产负债率%（母公司）	32.18%	26.70%	-
资产负债率%（合并）	31.26%	26.61%	-
流动比率	3.08	3.61	-
利息保障倍数	24.00	-21.7	-

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	-6,355,073.36	-8,349,119.39	-23.88%
应收账款周转率	1.91	3.08	-
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%	7.43%	-28.83%	-

营业收入增长率%	9.59%	-19.01%	-
净利润增长率%	-102.47%	-34,329.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,750,000	30,750,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	638.64
非经常性损益合计	638.64
所得税影响数	159.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	478.98

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 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

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

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

公司商业模式未发生重大变更。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年度，公司以“诚信、创新、融合、共享”为理念，顺应市场发展趋势，致力于打造有品质的物流公司。公司以提高客户体验度为终极目标，独立研发了一套完善的公共订舱平台、订单管理系统、运价产品查询系统和船货跟踪系统。前期的投入是比较大的，但前景是好的，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，公司管理层带领下，公司在稳定持续发展方面取得了一定的成绩。

1、财务情况

报告期内，公司资产总额为 40,295,164.73 元，比本期期初上升 7.43%；负债总额 12,594,421.37 元，比本期期初上升 26.21%；资产负债率 31.26%。净资产总额 27,700,743.36 元，比本期期初上升 0.62%。上述资产总额上升是应收账款增长，利润增长所致，负债上升是因为增加短期借款，净资产上升是由于本期净利润增长所致。报告期内资产总额上升，表明公司前景发展良好，战略目标明确，公司现有偿债能力较强。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 55,396,046.86 元，较上年同期上升 9.59%；净利润 171,265.22 元，较上年同期上升 102.47%；毛利率 8.28%，较上年同期上升明显。营业收入上升原因是公司持续发展，扩大市场业务量提升。利润增加原因是扩大市场后业务质量有所提高，代理业务我司选择了毛利率较高的业务，从而降低了营业成本。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-6,355,073.36元，较上年同期上升23.88%，取决于公司应收账款回收力度加大，增加了现金流量等；投资活动产生的现金流量净额2,447,792.64元，较上年同期增加138.22%，主要是赎回短期理财产品3,460,441.00元；筹资活动产生的现金流量净额2,888,786.67元，较上年同期上升38.26%，主要是由于2019年1月-6月收到银行借款500万，归还借款210万，报告期相比去年同期借款收到的金额增加。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动和政策变化的风险

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

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

2、市场竞争风险

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

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

3、汇率波动风险

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

应对措施：关注美元汇率波动，合理优化付款账期，减少汇率差带来的损失。

4、资金垫付的风险

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

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

5、税收优惠政策变动风险

依据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）的规定，自2014年9月1日起国际货物运输代理服务免征增值税。若国家相关的税收优惠政策取消，将对公司经营业绩产生不利影响。

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

6、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人魏俊直接和间接享有的公司表决权比例为 56.5%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，虽然公司目前已建立相对完善的公司治理结构和内部管理制度，若未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。

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

7、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的快速发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

8、承运人的议价能力提升风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
魏俊、梁赞、张林	江苏银行股份有限公司总行营业部借款	3,000,000	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-005
魏俊、梁赞	南京银行乐山路支行借款	2,000,000	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

魏俊、梁赞、张林作为保证人为公司在江苏银行股份有限公司总行营业部 300 万的借款提供担保，借款日期：2019 年 5 月 31 日到 2020 年 5 月 20 日。

魏俊、梁赞作为保证人为公司在南京银行乐山路支行 200 万的借款提供担保，借款日期：2019 年 6 月 18 日到 2020 年 6 月 18 日。

以上偶发性关联交易为关联方为公司提供借款担保，借款利率较其他借款方式低，降低财务成本。2019年4月22日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司向金融机构申请授信额度暨关联方提供担保的议案》，该次董事会会议决议公告已于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布（公告编号2019-005）。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/29	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/29	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/6/29	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/6/29	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

避免同业竞争承诺函内容如下：

本人作为江苏航威云物流股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；2、将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

关于减少及避免关联交易的承诺函内容如下：

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

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

（三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/5/5	21,450,000	5,578.67	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2017年2月10日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《江苏航威云物流股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于就定向发行事宜修订的议案》等相关议案。2017年2月26日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏航威云物流股份有限公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于就定向发行事宜修订的议案》等相关议案。公司于2017年4月25日收到股转系统函【2017】2376号《关于江苏航威云物流股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司定向发行19,500,000股的人民币普通股，发行价格为1.10元/股，募集资金总额为21,450,000元。上述募集资金已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚验[2017]18号《验资报告》验证。

截至2017年3月5日募集资金总额为21,450,000.00元，截至2018年12月31日账户余额为5,579.84元，2019年使用募集资金5,489.84元用于补充流动资金、支付银行账户管理费88.83元、支付银行手续费5元、利息收入3.83元，2019年6月30日募集资金净额为0元。

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定，严格遵照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，不存在实际控制人、控股股东或相关关联方挪用或占用资金情况。报告期内本公司不存在变更募集资金使用范围的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,697,750	34.79%	100,000	10,797,750	35.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,563,000	8.33%	-128,000	2,435,000	7.92%
	董事、监事、高管	6,648,750	21.62%	-3,650,500	4,248,750	13.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,052,250	65.21%	-100,000	19,952,250	64.89%
	其中：控股股东、实际控制人	7,689,000	25.00%	0	7,689,000	25.00%
	董事、监事、高管	19,952,250	64.89%	-7,126,500	19,952,250	64.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,750,000	-	0	30,750,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	魏俊	10,252,000	-128,000	10,124,000	32.9236%	7,689,000	2,435,000
2	汤宇	5,001,000	0	5,001,000	16.2634%	3,750,750	1,250,250
3	梁赞	5,649,000	-923,000	4,726,000	15.3691%	4,236,750	489,250
4	上海晨沁实业有限公司	0	4,298,000	4,298,000	13.9772%	0	4,298,000
5	张林	3,001,000	-750,000	2,251,000	7.3203%	2,250,750	250
合计		23,903,000	2,497,000	26,400,000	85.8536%	17,927,250	8,472,750

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

除股东魏俊和股东汤宇是一致行动人之外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
魏俊	董事长兼总经理	男	1982年6月	硕士	2016年6月29日- 2019年6月28日	是
梁赞	董事兼副总经理	男	1975年10月	本科	2016年6月29日- 2019年6月28日	是
张林	董事	男	1974年9月	中专	2017年2月26日- 2019年6月28日	否
费林	董事	男	1974年10月	大专	2017年2月26日- 2019年6月28日	否
刘强	董事兼副总经理	男	1970年9月	大专	2017年2月26日- 2019年6月28日	是
袁宝荣	董事兼财务总监	男	1981年10月	本科	2017年2月26日- 2019年6月28日	是
刘锋	董事兼副总经理	男	1978年5月	大专	2016年6月29日- 2019年6月28日	是
虞华	董事会秘书	女	1984年9月	本科	2016年6月29日- 2019年6月28日	是
汤宇	监事会主席	男	1973年7月	大专	2016年6月29日- 2019年6月28日	否
刘和泉	职工代表监事	女	1986年5月	本科	2016年6月29日- 2019年6月28日	是
薛蕊	职工代表监事	女	1987年9月	硕士	2018年12月13日- 2019年6月28日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

魏俊	董事长兼总经理	10,252,000	128,000	10,124,000	32.9236%	0
梁赞	董事兼副总经理	5,649,000	923,000	4,726,000	15.3691%	0
张林	董事	3,001,000	750,000	2,251,000	7.3203%	0
费林	董事	1,499,000	374,000	1,125,000	3.6585%	0
刘强	董事兼副总经理	700,000	175,000	525,000	1.7073%	0
袁宝荣	董事兼财务总监	200,000	50,000	150,000	0.4878%	0
刘锋	董事兼副总经理	200,000	0	200,000	0.6504%	0
虞华	董事会秘书	99,000	0	99,000	0.3220%	0
汤宇	监事会主席	5,001,000	0	5,001,000	16.2634%	0
合计	-	26,601,000	2,400,000	24,201,000	78.7024%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	12
财务人员	5	2
业务人员	13	15
操作人员	18	22
员工总计	50	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	24
专科	22	24
专科以下	1	1
员工总计	50	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所

有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况进行薪酬调整。

2、培训计划：

公司根据业务发展的需求，适时引进相应岗位的专项人才，定期组织员工进行职业培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第二十次会议于2019年6月26日审议并通过：提名魏俊先生、梁赞先生、林文氢先生、陈金华先生、郑杏玲女士为公司董事，任职期限三年，自股东大会决议通过之日起生效。上述事项在2019年7月13日召开的公司2019年第一次临时股东大会上审议通过。

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届监事会第七次会议于2019年6月26日审议并通过：提名刘锋先生为公司股东代表监事，任职期限三年，自股东大会决议通过之日起生效。上述事项在2019年7月13日召开的公司2019年第一次临时股东大会上审议通过。

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2019年第一次职工大会于2019年6月26日审议并通过：选举严晶京先生、薛蕊女士为公司职工代表监事，任职期限三年，自股东大会选举出股东代表监事之日起生效。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2019年7月17日审议并通过：

选举魏俊为公司董事长，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命魏俊为公司总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命袁宝荣为公司财务总监，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命虞华为公司董事会秘书，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命梁赞为公司副总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命刘强为公司副总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命林文氢为公司副总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命陈金华为公司副总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

任命郑杏玲为公司副总经理，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于2019年7月17日审议并通过：选举刘锋为公司监事会主席，任职期限三年，自本议案通过日起至本届董事会任期结束日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	3,420,826.98	4,427,044.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	30,582,304.07	26,815,240.20
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	30,582,304.07	26,815,240.20
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	488,861.48	240,145.68
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、4	4,085,951.72	1,894,098.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
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、8	192,771.73	2,692,771.73
流动资产合计	-	38,770,715.98	36,069,300.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
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、5	344,957.32	323,519.29
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、6	947,087.50	1,022,492.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、7	232,403.93	93,394.83
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,524,448.75	1,439,406.13
资产总计	-	40,295,164.73	37,508,706.37
流动负债：			
短期借款	五、9	5,000,000.00	2,100,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、10	6,347,783.19	7,545,684.32
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	6,347,783.19	7,545,684.32
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	252,169.81	241,936.63
应交税费	五、12	92,619.82	2,236.60
其他应付款	五、13	901,848.55	89,370.68
其中：应付利息	-	2,537.50	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

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	-	12,594,421.37	9,979,228.23
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	12,594,421.37	9,979,228.23
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、14	30,750,000.00	30,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、15	2,074,159.42	2,074,159.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、16	22,609.62	22,609.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、17	-5,146,025.68	-5,317,290.90
归属于母公司所有者权益合计	-	27,700,743.36	27,529,478.14
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,700,743.36	27,529,478.14
负债和所有者权益总计	-	40,295,164.73	37,508,706.37

法定代表人：魏俊

主管会计工作负责人：魏俊

会计机构负责人：袁宝荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	2,667,791.05	4,040,579.25

交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	28,624,426.38	23,675,109.81
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	330,947.78	203,951.00
其他应收款	十二、2	3,340,901.84	1,230,149.96
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
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	-	154,199.95	2,654,199.95
流动资产合计	-	35,118,267.00	31,803,989.97
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	4,908,431.25	4,908,431.25
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	-	344,957.32	322,112.88
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	530,744.41	576,051.84
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	232,403.93	93,394.83
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,016,536.91	5,899,990.80
资产总计	-	41,134,803.91	37,703,980.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	5,000,000.00	2,100,000.00

交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,875,940.88	6,412,641.80
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	201,300.66	191,067.48
应交税费	-	89,397.91	2,236.60
其他应付款	-	3,070,010.33	1,359,355.94
其中：应付利息	-	2,537.50	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,236,649.78	10,065,301.82
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,236,649.78	10,065,301.820
所有者权益：	-	-	-
股本	-	30,750,000.00	30,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,082,840.22	2,082,840.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,609.62	22,609.62
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	-4,957,295.71	-5,216,770.89
所有者权益合计	-	27,898,154.13	27,638,678.95
负债和所有者权益合计	-	41,134,803.91	37,703,980.77

法定代表人：魏俊

主管会计工作负责人：魏俊

会计机构负责人：袁宝荣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、18	55,396,046.86	50,547,182.05
其中：营业收入	-	55,396,046.86	50,547,182.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,138,928.55	57,539,217.65
其中：营业成本	五、18	50,809,991.00	52,524,991.66
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-	-	-
销售费用	五、19	1,072,760.04	1,327,709.97
管理费用	五、20	3,338,398.26	3,164,389.16
研发费用	-	-	-
财务费用	五、21	-112,230.21	2,298.03
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五、22	30,009.46	519,828.83
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	638.64	32,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-18,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	257,756.95	-6,978,689.02
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	257,756.95	-6,978,689.02
减：所得税费用	五、24	86,491.73	-34,073.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	171,265.22	-6,944,615.85
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）	-	171,265.22	-6,944,615.85
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	171,265.22	-6,944,615.85
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	171,265.22	-6,944,615.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	171,265.22	-6,944,615.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	0.0056	-0.23
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.0056	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：魏俊

主管会计工作负责人：魏俊

会计机构负责人：袁宝荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	48,764,638.84	44,003,442.95
减：营业成本	十二、4	44,576,162.52	46,403,944.80
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	772,574.40	834,506.69
管理费用	-	3,159,334.46	2,864,765.35
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-129,939.28	-15,441.03
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	638.64	32,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-18,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-41,178.47	-427,237.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	345,966.91	-6,498,223.65
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	345,966.91	-6,498,223.65
减：所得税费用	-	86,491.73	-34,073.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	259,475.18	-6,464,150.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	259,475.18	-6,464,150.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
5.其他	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	259,475.18	-6,464,150.48
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：魏俊 主管会计工作负责人：魏俊 会计机构负责人：袁宝荣

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,691,975.23	50,920,338.96
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	29,348.17
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,536,477.47	4,532,918.38
经营活动现金流入小计	-	58,228,452.70	55,482,605.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	52,042,605.83	54,597,164.03
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,126,255.51	2,067,511.58
支付的各项税费	-	14,636.14	48,520.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,400,028.58	7,118,528.95
经营活动现金流出小计	-	64,583,526.06	63,831,724.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,355,073.36	-8,349,119.39
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,460,441.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	638.64	32,246.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,461,079.64	1,032,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	142,846.00	4,725.00
投资支付的现金	-	870,441.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,013,287.00	4,725.00
投资活动产生的现金流量净额	-	2,447,792.64	1,027,521.58
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	3,460,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	3,460,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,100,000.00	1,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,213.33	10,621.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,111,213.33	1,370,621.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,888,786.67	2,089,378.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	12,276.75	18,916.03
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,006,217.30	-5,213,303.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,927,044.28	11,411,907.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,920,826.98	6,198,604.05

法定代表人：魏俊 主管会计工作负责人：魏俊 会计机构负责人：袁宝荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,163,679.19	43,616,026.38
收到的税费返还	-	0.00	29,348.17
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,266,414.69	4,528,109.12
经营活动现金流入小计	-	51,430,093.88	48,173,483.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	46,186,660.96	50,086,258.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,751,631.49	1,635,580.12
支付的各项税费	-	13,935.01	44,384.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,204,915.34	5,059,961.28
经营活动现金流出小计	-	58,157,142.80	56,826,184.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,727,048.92	-8,652,700.74
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,460,441.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	638.64	32,246.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,461,079.64	1,032,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	142,846.00	4,725.00
投资支付的现金	-	870,441.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,013,287.00	4,725.00
投资活动产生的现金流量净额	-	2,447,792.64	1,027,521.58
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	3,460,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	3,460,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,100,000.00	1,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,213.33	10,621.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,111,213.33	1,370,621.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,888,786.67	2,089,378.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	17,681.41	21,052.58

五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,372,788.20	-5,514,747.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,540,579.25	9,988,510.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,167,791.05	4,473,762.92

法定代表人：魏俊

主管会计工作负责人：魏俊

会计机构负责人：袁宝荣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

(一)、公司概况

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

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

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

根据2016年6月8日的股东会决议，公司整体变更为江苏航威云物流股份有限公司，以航威物流江苏有限公司截止2016年3月31日的净资产按1.025585797：1的比例折合成1,125.00

万股份（每股面值人民币1元），变更后公司股本为1,125.00万元，并由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏亚验[2016]43号验资报告。

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

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

公司注册地：南京市鼓楼区中央路201号南楼1806、1807、1808室；

法定代表人：魏俊；

公司注册资本：人民币3,075.00万元。

经营范围：承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；无船承运；普通货运；货物联运；船舶代理；经济信息咨询；搬运装卸、货物配载服务；仓储服务；物流信息咨询；货运代理；电子商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）、合并财务报表范围

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

附注二、财务报表的编制基础

（一）、编制基础

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

（二）、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

（一）、遵循企业会计准则的声明

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

（二）、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止，公司本次报告期为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

（三）、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

（四）、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

合并成本分别以下情况确定：

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

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

2、合并成本分别以下情况确定：

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

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

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(六)、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

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

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(四) 报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2、报告期内处置子公司的处理

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

（七）、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（八）、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

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

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将

该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

（九）、金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

A、以摊余成本计量的金融资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

A、分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

D、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

E、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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

B、能够消除或显著减少会计错配。

C、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

A、金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

B、金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

A、转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

C、既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 A、B 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

B、金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C、如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A、信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C、预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

D、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- A、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该法定权利是当前可执行的；
- B、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。

(十)、应收款项坏账准备

(一) 单项金额重大的应收款项坏账确认标准、坏账准备的计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等

方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

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

无风险组合

公司合并范围内的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

公司账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1~2年	10.00	10.00
2~3年	20.00	20.00
3~4年	50.00	50.00
4~5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

无风险组合不计提坏账准备

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

（十一）、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

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

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2、采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，

是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

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

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

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

（十二）、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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

3、借款费用停止资本化时点的确定

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2、借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

（十四）、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1、外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

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

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

（十五）、长期资产减值

固定资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十六）、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

（十七）、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

- 1、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（十九）、收入

（一）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的
实现。

（二）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。本公司受托国际航运代理的业务，在受托制作期间，根据当期实际发生的制代理费用确认收入、结转营业成本。

（三）使用费收入

本公司获得的货运代理收入，按权责发生制，根据有关合同或协议，在规定的授权期内，按月摊销确认收入，并按月结转对应的营业成本。

（四）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十）、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在

有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

1、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

2、递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十二)、重要会计政策和会计估计变更

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

2、其他会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

附注四、税项

(一)、主要税种和税率

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

(二)、税收优惠及批文

国际货运代理收入2014年9月前按6%计算缴纳增值税，自2014年9月1日起根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2014年第42号)规定免征增值税。

附注五、财务报表主要项目注释(除另有说明外，货币单位均为人民币元，资产负债表项目期初数为2019年1月1日，期末数为2019年6月30日，利润表和现金流量表上期数为2018年1-6月金额，本期数为2019年1-6月金额。

(一)、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,462.88	54,194.83
银行存款	2,915,364.10	3,872,849.45
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	3,420,826.98	4,427,044.28

年末其他货币资金余额为保函保证金。

(二)、应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	30,582,304.07	26,815,240.20
合计	30,582,304.07	26,815,240.20

(2) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,927,084.04	100.00	344,779.97	1.11	30,582,304.07
其中：账龄组合	30,927,084.04	100.00	344,779.97	1.11	30,582,304.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,927,084.04	100.00	344,779.97	1.11	30,582,304.07

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,113,059.73	100.00	297,819.53	1.10	26,815,240.20
其中：账龄组合	27,113,059.73	100.00	297,819.53	1.10	26,815,240.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,113,059.73	100.00	297,819.53	1.10	26,815,240.20

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,740,193.92	307,401.94	1.00	26,891,609.96	268,916.11	1.00
1-2年	-	-	10.00	193,915.31	19,391.53	10.00
2-3年	186,890.12	37,378.03	20.00	14,184.46	2,836.89	20.00
3-4年	-	-	-	13,350.00	6,675.00	50.00
合计	30,927,084.04	344,779.97	1.11	27,113,059.73	297,819.53	1.10

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年数	上年数
期初余额	297,819.53	190,899.14
本期计提或转回	46,960.44	106,920.39

本期核销	-	-
期末余额	344,779.97	297,819.53

(5) 应收账款年末余额前五名的情况

债务人名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备金额	账龄
江苏航吉国际货运代理有限公司	非关联方	8,200,146.07	26.51	82,001.46	1年以内
江苏集信国际货运代理有限公司	非关联方	3,827,646.14	12.38	38,276.46	1年以内
深圳前海中邦供应链有限公司	非关联方	3,220,500.00	10.41	32,205.00	1年以内
鼎派国际货运代理(常州)有限公司	非关联方	2,498,433.23	8.08	24,984.33	1年以内
江苏瑞捷国际货运有限公司	非关联方	1,980,735.54	6.40	19,807.36	1年以内
合计		19,727,460.98	63.78	197,274.61	

(三)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	488,861.48	240,145.68

预付款项年末余额情况

单位名称	款项性质	年末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
杨林	房租	317,127.78	64.87
刘英明	房租	5,820.00	1.19
南京市玄武区达敏迅电子经营部	费用	6,000.00	1.23
上海联东地中海国际船舶代理有限公司	费用	2,000.00	0.41
杨娟	房租	873.7	0.18
中国铁路上海局集团有限公司南京货运中心丹阳东站	保证金	150,000.00	30.68
宁波信风	费用	7,040.00	1.44
合计		488,861.48	100.0

(四)、其他应收款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,881,441.14	1,894,098.35
合计	4,881,441.14	1,894,098.35

(2) 其他应收款分类披露

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,881,441.14	100.00	795,489.42	18.00	4,085,951.72
其中：账龄组合	4,881,441.14	100.00	795,489.42	18.00	4,085,951.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	0.00
合计	4,881,441.14	100.00	795,489.42	18.00	4,085,951.72

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,706,538.75	100	812,440.40	30.02	1,894,098.35
其中：账龄组合	2,706,538.75	100	812,440.40	30.02	1,894,098.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,706,538.75	100	812,440.40	30.02	1,894,098.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,173,941.14	31,739.42	1.00	569,038.75	5,690.40	1.00
1~2年	600,000.00	60,000.00	10.00	300,000.00	103,000.00	10.00
2~3年	-	-	20.00	-	0.00	20.00
3~4年	607,500.00	303,750.00	50.00	607,500.00	303,750.00	50.00

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4~5 年	500,000.00	400,000.00	80.00	500,000.00	400,000.00	80.00
合计	4,881,441.14	795,489.42	19.27	2,706,538.75	812,440.40	30.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年数	上年数
期初余额	812,440.40	427,419.91
本期计提或转回	-16,950.98	385,020.49
本期核销	-	-
期末余额	795,489.42	812,440.40

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,264,373.50	1,897,200.00
退款	730,000.00	730,000.00
备用金及其他	1,887,067.64	79,338.75
合计	4,881,441.14	2,706,538.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潘旭峰	退款	非关联方	730,000.00	1-2 年	25.24	73,000.00
南京德锦航运有限公司	业务保证金	非关联方	500,000.00	4-5 年	12.93	400,000.00
达飞轮船 (中国) 有限公司南京分公司	业务保证金	非关联方	400,000.00	3-4 年	10.34	200,000.00
现代商船 (中国) 有限公司南京分公司	业务保证金	非关联方	300,000.00	1-2 年	7.76	30,000.00
以星综合航运 (中国) 有限公司南京分公司	业务保证金	非关联方	300,000.00	1 年以内	10.37	3,000.00
合计			2,230,000.00		66.63	706,000.00

(五)、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	306,780.03	425,353.96	732,133.99
2. 本年增加金额			
(1)购置	0	131,063.19	131,063.19
(2)在建工程转入	-	-	-
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废	-	-	-
4. 年末余额	306,780.03	556,417.15	863,197.18
二、累计折旧			
1. 年初余额	156,738.92	251,875.78	408,614.70
2. 本年增加金额	47,672.82	61,952.34	109,625.16
(1)计提	47,672.82	61,952.34	109,625.16
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废	-	-	-
4. 年末余额	204,411.74	313,828.12	518,239.86
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	102,368.29	242,589.03	344,957.32
2. 年初账面价值	150,041.11	173,478.18	323,519.29

(六)、无形资产

项目	计算机软件
一、账面原值	
1. 年初余额	1,378,640.78
2. 本年增加金额	
(1)购置	
(2)内部研发	
(3)企业合并增加	
3. 本年减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	

项目	计算机软件
4. 年末余额	1,378,640.78
二、累计摊销	
1. 年初余额	356,148.77
2. 本年增加金额	75,404.51
(1)计提	75,404.51
(2)企业合并增加	
3. 本年减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4. 年末余额	431,553.28
三、减值准备	
1. 年初余额	
2. 本年增加金额	
(1)计提	
(2)企业合并增加	
3. 本年减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4. 年末余额	
四、账面价值	
1. 年末余额	947,087.50
2. 年初余额	1,022,492.01

(七)、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
办公室装修	93,394.83	192,401.67	53,392.57		232,403.93

(八)、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交及待抵扣税金	192,771.73	102,771.73
银行理财	-	2,590,000.00
合计	192,771.73	2,692,771.73

(九)、短期借款

(1) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	2,100,000.00

(2) 年末短期借款情况

借款单位	性质	期末余额	借款年利率(%)	借款期限	担保人、质押物
南京银行南京乐山路支行	保证借款	2,000,000.00	4.35	2019-6-18至2020-6-18	魏俊、梁赞
江苏银行股份有限公司 公司总行营业部借款	保证借款	3,000,000.00	4.35	2019-5-31至2020-5-20	魏俊、梁赞、张林
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

(十)、短期借款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,347,783.19	7,545,684.32
合计	6,347,783.19	7,545,684.32

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,347,783.19	7,545,684.32

(3) 应付账款年末余额情况

单位名称	年末余额	占应付账款余额合计数的比例(%)
湖州鼎鸿国际货运代理有限公司	999,998.00	15.75
上港集团长江港口物流有限公司	857,616.00	13.51
中国张家港外轮代理有限公司	480,774.34	6.79
浙江兴港国际货运代理有限公司南京分公司	373,263.83	5.88
芜湖雅玛多集装箱运输服务有限公司	239,300.00	3.77
合计	2,950,952.17	45.70

(十一)、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	241,936.63	2,067,180.73	2,056,947.55	252,169.81
二、离职后福利—设定提存计划		175,706.36	175,706.36	
合计	241,936.63	2,242,887.09	2,232,653.91	252,169.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	241,936.63	1,911,531.06	1,901,297.88	252,169.81
二、职工福利费		61,864.08	61,864.08	
三、社会保险费		93,785.59	93,785.59	
其中：1. 医疗保险费		81,944.78	81,944.78	
2. 工伤保险费		3,415.73	3,415.73	
3. 生育保险费		8,425.08	8,425.08	
四、住房公积金		44,918.00	44,918.00	
合计	241,936.63	2,067,180.73	2,056,947.55	252,169.81

(3) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		171,177.76	171,177.76	
2、失业保险费		4,528.60	4,528.60	
合计		175,706.36	175,706.36	

(十二)、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	-	-
企业所得税	86,491.73	
个人所得税	6128.09	2,236.60
印花税		
合计	92,619.82	2,236.60

(十三)、其他应付款

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,537.50	2,537.50
应付股利	-	-
其他应付款	899,311.05	86,833.18
合计	901,848.55	89,370.68

(2) 应付利息

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

(3) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预计费用	8,843.00	86,833.18
其他经营性往来	890,468.05	-
合计	899,311.05	86,833.18

(十四)、股本

股东名称	年初余额		本年股本增加	本年股本减少	本年股东之间股权转让	年末余额	
	金额	比例(%)				金额	比例(%)
魏俊	10,252,000.00	33.34	0	128,000.00	10,124,000.00	32.9236	
汤宇	5,001,000.00	16.26	0	0	5,001,000.00	16.2634	
梁赞	5,649,000.00	18.37	0	923,000.00	4,726,000.00	15.3691	
薛苹	1,100,000.00	3.58	0	1,100,000.00	0	0%	
上海晨沁实业有限公司	0	0	4,298,000.00	0	4,298,000.00	13.9772	
南京同舟投资管理合伙企业(有限合伙)	2,250,000.00	7.32	0	0	2,250,000.00	7.3171	
虞华	99,000.00	0.32	0	0	99,000.00	0.3220	
江春	200,000.00	0.65	0	200,000.00	0	0%	
刘强	700,000.00	2.28	0	175,000.00	525,000.00	1.7073	
何晓静	100,000.00	0.33	0	100,000.00	0	0%	
陈红星	499,000.00	1.62	0	499,000.00	0	0%	
张林	3,001,000.00	9.76	0	750,000.00	2,251,000.00	7.3203	
袁宝荣	200,000.00	0.65	0	50,000.00	150,000.00	0.4878	
刘锋	200,000.00	0.65	0	0	200,000.00	0.6504	
费林	1,499,000.00	4.87	0	374,000.00	1,125,000.00	3.6585	
陈玉明	0	0	1,000.00	0	1,000.00	0.0033	

(十五)、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,074,159.42			2,074,159.42

(十六)、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,609.62			22,609.62

(十七)、未分配利润

项目	本年数	上年数
期初未分配利润	-5,317,290.90	-4,391,093.46
加：归属于母公司所有者的净利润	171,265.22	926,197.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,146,025.68	-5,317,290.90

(十八)、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,396,046.86	50,809,991.00	50,547,182.05	52,524,991.66

(2) 主营业务（分项目）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
货运代理	55,396,046.86	50,809,991.00	50,547,182.05	52,524,991.66

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏航吉国际货运代理有限公司	29,166,099.02	52.65
上海格林福德国际货物运输代理有限公司	2,252,640.25	4.07
大连新凯瑞国际物流有限公司	2,037,801.00	3.86
鼎派国际货运代理(常州)有限责任公司	1,623,224.73	2.93
苏州瀛驰物流有限公司	1,507,936.25	2.72
合计	36,587,701.25	66.23

(十九)、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	948,074.74	1,259,311.60
差旅费	6,804.00	17,273.00
业务招待费	85,375.02	35,137.00
其他	32,506.28	15,988.36
合计	1,072,760.04	1,327,709.97

(二十)、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,448,322.02	1,330,067.56
房租物业及水电费	528,319.03	821,177.41
办公费用	78,879.52	66,682.58
业务招待费	479,347.66	227,088.94
交通及差旅费	51,468.34	32,334.07
中介机构费用	305,805.00	280,000.00
折旧及摊销	230,821.41	317,558.28
其他	215,435.28	89,480.32
合计	3,338,398.26	3,164,389.16

(二十一)、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	16,130.00	10,621.26
减：利息收入	1,691.43	16,688.93
汇兑损益	-166,230.80	-41,658.89
手续费	39,562.02	50,024.59
合计	-112,230.21	2,298.03

(二十二)、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	30,009.46	519,828.83

(二十三)、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产处置	638.64	32,246.58

(二十四)、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	86,491.73	-29,348.17
递延所得税费用	-	-4,725.00
合计	86,491.73	-34,073.17

(2) 会计利润与所得税的关系

项目	本年金额	上年金额
利润总额	257,756.95	-6,978,689.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,491.73	-1,744,672.26
调整以前期间所得税的影响	-	-34,073.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	26,222.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	1,718,449.67
所得税费用	86,491.73	-34,073.17

(二十五)、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	7,534,786.04	4,516,229.45
利息收入	1,691.43	16,688.93
政府补助	-	-
合计	7,536,477.47	4,532,918.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	136,357.12	68,398.36
管理费用	1,208,677.31	1,834,321.60
银行手续费等	15,368.40	50,024.59
营业外支出	-	-

往来款及其他	9,039,625.75	5,165,784.40
合计	10,400,028.58	7,118,528.95

(二十六)、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	171,265.22	-6,944,615.84
加：资产减值准备	30,009.46	519,828.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,625.16	94,930.26
无形资产摊销	75,404.51	68,932.02
长期待摊费用摊销	53,392.57	153,696.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		18,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-150,100.80	10,621.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-638.64	-32,246.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-4,725.00
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,057,512.89	3,973,701.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,413,482.05	-6,208,142.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,355,073.36	-8,349,119.39
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	2,920,826.98	6,198,604.05
减：现金的期初余额	3,927,044.28	11,411,907.09

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,006,217.30	-5,213,303.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,920,826.98	3,927,044.28
其中：库存现金	5,462.88	54,194.53
可随时用于支付的银行存款	2,915,364.10	3,872,849.45
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	2,920,826.98	3,927,044.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十七)、所有权或使用权受到限制的资产

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

(二十八)、外币货币性项目

项目	年末 外币余额	折算汇率	年末 折算人民币余额	年初 外币余额	折算汇率	年初 折算人民币余额
货币资金(美元)	73,938.76	6.8747	508,306.79	513,561.30	6.8632	3,524,673.91
货币资金(法郎)						
应收账款(美元)	2,818,728.71	6.8747	19,377,914.28	2,143,426.24	6.8632	14,710,762.97
应付款项(美元)	2,818,728.71	6.8747	7,576,902.99	308,023.93	6.8632	2,114,029.84

附注六、合并范围的变更

无。

附注七、在其他主体中的权益

(一)、在子公司中权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏航威国际货运代理有限公司[注1]	南京市	南京市	国际运输代理	100.00		同一控制下合并

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	
Highway Cloud Logistics(USA) Corp. [注2]	美国	15356 Valley Blvd., #A City of Industry CA 91746	物流服务	100.00		设立

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

[注 2]: 公司尚未实缴出资且无经营活动。

(二)、其他

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

2018 年 4 月 12 日，公司以 0 元受让吴玉芳持有的泛亚航运（重庆）有限公司（以下简称“泛亚公司”）10%股权。泛亚公司 2017 年 12 月 27 日成立，截止报告期末时泛亚公司已注销。

附注八、关联方及关联交易

(一)、本公司的实际控制人情况

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

魏俊为公司的第一大股东，直接持有公司32.92%的股权，通过南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司6.51%的股权，作为南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，可以行使南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司7.32%股份的表决权，同时可以行使汤宇持有公司16.26%股份所享有的表决权，因此魏俊合计持有公司56.5%的表决权比例。

(二)、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

(三)、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汤宇	公司股东，持有公司 16.26%的股份
梁赞	公司股东，持有公司 15.37%的股份
张林	公司股东，持有公司 7.32%的股份
费林	公司股东，持有公司 3.66%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京同舟投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 7.32%的股份

（四）、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务

[注1] 江苏航吉国际货运代理有限公司2016年6月开始不再为公司关联方，本期无关联交易。

②采购商品/接受劳务

[注1] 江苏航吉国际货运代理有限公司2016年6月开始不再为公司关联方，本期无关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司未发生关联受托管理、承包、委托管理和出包情况。

（3）关联方担保情况

魏俊、梁赞、张林作为保证人为公司在江苏银行股份有限公司总行营业部300万的借款提供担保，借款日期：2019年5月31日到2020年5月20日。

魏俊、梁赞作为保证人为公司在南京银行乐山路支行200万的借款提供担保，借款日期：2019年6月18日到2020年6月18日。

（4）关联方资金拆借情况

报告期内，公司未发生关联方拆借情况。

附注九、承诺及或有事项

（一）、重大承诺事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）、或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

无。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币）

（一）、应收票据及应收账款

（1）分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	28,812,477.38	23,675,109.81
合计	28,812,477.38	23,675,109.81

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,812,477.36	100.00	188,050.98	0.65	28,624,426.38
其中：账龄组合	15,067,295.12	100.00	188,050.98	1.25	14,879,244.14
无风险组合	13,745,182.24				13,745,182.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,812,477.38	100.00	188,050.98	1.25	28,624,426.38

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,870,575.77	100.00	195,465.96	0.82	23,675,109.81
其中：账龄组合	17,806,131.29	74.59	195,465.96	1.10	17,610,665.33
无风险组合	6,064,444.48	25.41			6,064,444.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,870,575.77	100.00	195,465.96	0.82	23,675,109.81

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,880,405.00	148,804.05	1.00	1,762,746.36	176,127.47	1.00
1-2年			10.00	193,384.93	19,338.49	10.00

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	186,890.12	39,246.93	20.00			
合计	15,067,295.12	188,050.98	1.25	12,323,775.83	195,465.96	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年数	上年数
期初余额	195,465.96	123,237.75
本期计提或转回	-7,414.98	72,228.21
本期核销		
期末余额	188,050.98	195,465.96

(4) 应收账款余额前五名情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏航吉国际货运代理有限公司	7,095,144.22	24.63	70,951.44
江苏苏迈克斯国际物流有限公司	3,220,500.00	11.17	32,205.00
江苏瑞捷国际货运有限公司	2,662,167.30	9.24	26,621.67
海洋网联船务(中国)有限公司	300,000.00	1.04	3,000.00
上海新海丰集装箱运输有限公司	422,136.80	1.47	4,221.37
合计	13,699,948.32	1.00	136,999.48

(二)、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,128,865.50	100.00	787,963.66	19.08	3,340,901.84
其中：账龄组合	4,128,865.50	100.00	787,963.66	19.08	3,340,901.84
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,128,865.50	100.00	787,963.66	38.16	3,340,901.84

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,969,520.17	100	739,370.21	37.54	1,230,149.96
其中：账龄组合	1,969,520.17	100	739,370.21	37.54	1,230,149.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,969,520.17	100	739,370.21	37.54	1,230,149.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,421,365.50	24,213.66	1.00	562,020.17	5,620.21	1.00
1~2年	600,000.00	60,000.00	10.00	300,000.00	30,000.00	10.00
2~3年	0.00	0.00	20.00			20.00
3~4年	607,500.00	303,750.00	50.00	607,500.00	303,750.00	50.00
4~5年	500,000.00	400,000.00	80.00	500,000.00	400,000.00	80.00
合计	4,128,865.50	787,963.66	19.08	1,969,520.17	739,370.21	37.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年数	上年数
期初余额	739,370.21	411,862.85
本期计提或转回	48,593.45	327,507.36
本期核销		
期末余额	787,963.66	739,370.21

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,264,373.50	1,897,200.00
备用金及其他	1,864,492.00	72,320.17
合计	4,128,865.50	1,969,520.17

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京德锦航运有限公司	业务保证金	500,000.00	4-5年	14.20000	400,000.00
达飞轮船(中国)有限公司南京分公司	业务保证金	400,000.00	3-4年	11.07000	200,000.00
现代商船(中国)有限公司南京分公司	业务保证金	300,000.00	1-2年	0.90000	30,000.00
江苏中海集装箱运输有限公司	业务保证金	200,000.00	3-4年	0.60000	10,000.00
常熟诚德物流有限公司	业务保证金	200,000.00	1年以内	0.60000	2,000.00
合计		1,600,000.00		27.37000	642,000.00

(三)、长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

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

(四)、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-货运代理	48,764,638.84	44,576,162.52	44,003,442.95	46,403,944.80

(2) 主营业务(分项目)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
货运代理	48,764,638.84	44,576,162.52	44,003,442.95	46,403,944.80

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏航吉国际货运代理有限公司	29,343,135.77	60.17

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏苏迈克斯国际物流有限公司	5,083,211.40	10.42
江苏瑞捷国际货运有限公司	1,505,528.40	3.09
上海新海丰集装箱运输有限公司南京分公司	1,510,180.46	3.10
长荣香港有限公司	1,021,219.59	2.09
合计	38,463,275.62	78.87

附注十三、补充资料

(一)、非经常性损益明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	638.64	13,346.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	本期金额	上期金额
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	638.64	13,346.58
减：所得税影响	159.66	3336.65
非经常性损益净额（影响净利润）	478.98	10,009.93
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	478.98	10,009.93

（二）、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0056	0.0056

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年8月22日经第二届第二次董事会批准。

董事长：魏俊

江苏航威云物流股份有限公司

二〇一九年八月二十二日