

证券代码：838034

证券简称：金辉物流

主办券商：财通证券



金辉物流

NEEQ : 838034

金辉江海物流股份有限公司

Kingwin River&Sea Logistics Co.,Ltd.

年度报告

2019

---

## 公司年度大事记

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、母公司、金辉物流	指	金辉江海物流股份有限公司
船货网、子公司	指	宁波船货网信息科技股份有限公司
股东大会	指	金辉江海物流股份有限公司股东大会
董事会	指	金辉江海物流股份有限公司董事会
监事会	指	金辉江海物流股份有限公司监事会
三会	指	金辉江海物流股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
亚太(集团)	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
炜衡律师、公司律师	指	北京炜衡(宁波)律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
干散货	指	根据货物的形态和包装,航海界将海上运输货物划分为液体货、干散货、件杂货 3 大类,其中干散货指各种初级产品、原材料。通常根据运输批量的大小,干散货又分为大宗散货和小宗批量散货两类,大宗散货主要有:煤炭、金属矿石、粮食等;小宗批量散货包括:钢铁、木材、化肥、水泥等。
货运代理	指	为运输公司代理收运货物、揽货,从而在完成货主与客商之间的贸易中起到重要的连接作用的公司。
《公司章程》、《章程》	指	《金辉江海物流股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张海光、主管会计工作负责人汪海静及会计机构负责人（会计主管人员）汪海静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、航运市场不景气风险	航运业是同贸易发展密切相关的行业,宏观经济周期性的波动,将对航运业产生周期性的影响。随着实体经济出现波动,企业进口规模也会出现波动,进而影响到进口领域物流服务企业。公司所从事的水上运输行业,报告期内市场处于供需频繁震荡的状态,但更多的时候市场整体处于供过于求的状况。在水上运输行业发展的鼎盛时期,企业纷纷投资建造船只或购买国外二手船舶,直接导致运力过剩。供求关系的不平衡直接导致了水上运输企业的议价能力降低、运价不断下滑。受宏观经

	<p>济环境及供给侧深化改革双重影响,秉承“绿水青山即金山银山”理念,技术先进、环保合规的煤企、钢企、水泥厂等发展态势良好,运力需求不断释放;据交通部运力统计分析,2019年全年新增运力140艘、580.94万载重吨,运力增长迅速。结合分析,未来航运市场仍存在不确定性,运价与运量将继续以震荡形式波动,将给公司的经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施:公司运用轻资产运营的现代物流理念经营传统航运业,以社会运力为主,自有运力为辅,可以很大程度上抵御航运行业周期性的影响。前几年在航运业全行业亏损严重的大背景下,公司仍能持续盈利。</p>
<p>2、船舶航行风险及不可抗力风险</p>	<p>水上运输行业属于风险程度较高的行业,容易受江上、海上自然气候、地理环境的影响,恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误等均有可能给船舶航行带来影响,导致航行中断、延误、航线的变更和港口码头作业停顿,对公司业务的日常运营造成一定的影响,给公司带来损失。此外,地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争等意外事件发生时,会对受影响地区与其他地区之间的货物运输贸易量或者客户需求产生不利的影 响,都可能对业务运营造成影响,并可能给公司带来损失。</p> <p>应对措施:公司主要从加强安全内控制度着手,防患于未然。公司针对运营风险确定了总经理负责制,全过程实现安全标准化,并实行信息化管控。船管部直接负责公司的船舶安全业务,监控船舶航行,并且在特殊时期、特殊区域对船舶的航行进行指导,防止航线和水位问题给船舶运行的安全带来不利影响,对船舶进行年度和月度保养,若发现问题,会及时提出修理和维护方案,从而保证船舶运行安全。在船员招聘方面尽量找熟悉航道的老船员,船上及时和岸基人员以及海事等主管部门沟通,做到信息高效传达,按照主管部门的标准流程操作,将各种可控风险降到最低。此外,公司已购买了相应的船舶险、货</p>

	<p>运险等,以尽可能减少因上述风险给公司带来的损失。</p>
3、客户行业集中度较高的风险	<p>公司 2019 年度营业收入为 242,255,253.80 元,其中前五大客户的销售额占当期营业收入的 41.98%,去年是 36.48%,在合理波动范围,公司不存在单一客户依赖情况。但客户主要为钢铁行业相关企业。2019 年度公司运输铁矿石收入为 191,135,370.65 元,占营业收入的比重为 78.90%,客户行业集中度较高。钢铁行业相关客户是公司主要客户来源,近几年在供给侧深化改革大力推动下,钢铁行业逐步取缔地条钢和落后产能,钢铁行业发展态势良好。但如果钢铁行业发生重大不利变化或与其与本公司的合作产生不利变化,可能会对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:公司将继续深入运用互联网思维,专注为长期货主不稳定货源与社会船舶运力间的优化配置、运力保障、业务协同和航次增值服务;并且运用自主研发的“船货网平台”,快速整合和配置运力资源,实现船、货、港等各方在线协同,通过公司业务团队和港口现场,为客户提供 020 线上线下航次增值服务,让整个物流过程更共享、更简单、更高效;公司借此逐步形成区别与普通航运物流企业和运输企业的排他性核心竞争力,在行业转型升级的关键期取得领先地位。另外公司报告期内已将业务部门重新整合为四个事业部,各自独立,公平竞争。事业部在总经理的直接领导下负责公司各项业务的开展,通过大力开发新货主,扩大客户范围,降低对现有主要客户的依赖性;此外,公司准备涉足上下游产业链的相关业务,使公司业务收入多元化。</p>
4、应收账款余额较大的风险	<p>报告期内,公司应收票据及应收账款余额较大。2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司应收票据及应收账款余额分别为 30,284,542.27 元、38,820,087.46 元,占同日总资产的比例分别为 37.57%、50.18%。公司客户主要为钢铁行业相关企业,以国企居多,多数拥有一定时间的账期,客户受宏观经济</p>

	<p>运行状况影响较大。如果我国整体经济增速下滑,公司客户资信状况变化较大,公司收回应收账款的周期明显延长,或者发生一定程度的坏账,可能给公司现金流造成较大压力,或者产生较大幅度的损失。公司存在应收账款余额较大的风险。</p> <p>应对措施:公司将继续严格执行经营风险管理措施,对于规模比较大、资信情况较好、以往及时支付运输费的客户,公司提供一定的账期或者接受最长 6 个月的银行承兑汇票结算运输费;对于规模较小、资信情况较差,或者发生不及时支付运输费的客户,公司要求在交货前现款结算运输费;对于受宏观经济负面冲击较大的客户,如经营不善的选矿厂等,公司主动放弃。公司还将密切关注客户的资信变化情况,及时采取有效催收措施,在客户账款逾期时,采取律师信、诉讼等手段,积极催收账款。</p>
5、与关联方存在业务竞争的风险	<p>公司的控股股东、实际控制人张海光的兄长张祖光持有新航道物流 80%的股权,新航道物流的经营范围为“许可经营项目:普通货运。(凭有效的《道路运输经营许可证》经营);一般经营项目:水路运输的船舶代理与货物运输代理;船舶租赁服务、船员劳务派遣、航运科技信息咨询。”。新航道物流也从事水路货物运输(主要是通过对外租船运输),其销售与采购客户与公司存在一定的重合,双方存在业务竞争的关系,但随着近年来,航运市场波动频繁,需求和信息越来越透明,大部分货主、贸易商改变了原有年度定价、长协采购的模式,普遍采用招标模式,同时竞标的企业达 5-8 家左右,中标人的选择更加公平、公正、透明,双方的竞争维度已发生变化,双方竞争的重叠性很低。若公司控股股东、实际控制人张海光通过上述关联关系损害公司的利益,将会给公司及其他投资者造成一定的损失。</p> <p>应对措施:中投证券通过对公司、新航道物流、张海光和张祖</p>



	<p>光进行访谈,了解到自公司成立后,公司、新航道物流均为各自独立经营,双方之间不存在任何关联往来,公司与新航道物流在人员、资产、业务、财务、机构等方面一直保持独立。中投证券通过对公司与新航道物流的共同客户和采购商访谈得知,双方为竞争关系,但都是各自独立经营。为避免控股股东、实际控制人张海光利用关联关系损害公司利益,公司的控股股东、实际控制人张海光出具了承诺,承诺不利用其对公司的控制关系,通过关联方新航道损害公司利益,否则,将对公司及其他股东做出赔偿。</p>
<p>6、公司非经常性损益对净利润影响较大的风险已消除</p>	<p>公司 2018 年度、2019 年度归属于公司股东的非经常性损益净额(税后)分别为 69,580.87 元、2,296.24 元,占同期归属于公司股东净利润的比例分别为 0.47%、0.03%,占比较小,非经常性损益对净利润影响情况已下降至可控范围。未来将不再单独列示本项风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金辉江海物流股份有限公司
英文名称及缩写	Kingwin River&Sea Logistics Co.,Ltd.
证券简称	金辉物流
证券代码	838034
法定代表人	张海光
办公地址	浙江省宁波市沧海路 588 号绿园大厦 22 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	项钰圩
职务	董事会秘书
电话	0574-87773352
传真	0574-87783451
电子邮箱	xiangyuwei@kingwin56.com
公司网址	http://www.kingwin56.com
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市沧海路 588 号绿园大厦 22 楼,邮编 315042
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	2010 年 4 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 26 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-55 水上运输业-552 水上货物运输
主要产品与服务项目	公司主营业务为国内沿海、长江中下游干散货航运物流及供应链相关业务(如互联网线上物流服务)。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张海光、钟爱珠
实际控制人及其一致行动人	张海光、钟爱珠

**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	913302005511366416	否
注册地址	浙江省宁波市鄞州区新天地东区 11幢46号12-9	否
注册资本	50,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201,501,502,1601-1615,1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴海游、史昊东
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

**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	242,255,253.80	275,830,739.50	-12.17%
毛利率%	8.59%	10.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,955,065.04	14,933,616.82	-40.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,952,768.80	14,864,035.95	-39.77%
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）	12.70%	20.75%	-
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）	12.69%	20.65%	-
基本每股收益	0.18	0.30	-40.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,363,672.94	80,599,751.62	-4.01%
负债总计	9,018,560.83	7,712,498.89	16.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,226,555.57	72,771,490.53	-6.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.46	-6.85%
资产负债率%（母公司）	19.26%	18.50%	-
资产负债率%（合并）	11.66%	9.57%	-
流动比率	7.9734	9.3261	-
利息保障倍数			-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	4,029,934.64	34,136,843.18	-88.19%
应收账款周转率	9.1913	9.2132	-
存货周转率	293.7744	292.1195	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.01%	-4.03%	-
营业收入增长率%	-12.17%	5.54%	-
净利润增长率%	-39.99%	-16.77%	-

**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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,361.63
计入当期损益的政府补助	4,311.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,153.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,103.03</b>
所得税影响数	775.76
少数股东权益影响额（税后）	31.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,296.24</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据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

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		2,580,000		
应收账款		27,704,542.27		

应收票据及应收账款	30,284,542.27			
应付票据		0		
应付账款		3,842,401.31		
应付票据及应付账款	3,842,401.31			
其他流动资产	20,000,000.00			
交易性金融资产		20,000,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事国内沿海、长江中下游干散货航运物流及供应链相关业务（如互联网线上物流服务、燃料油销售等）。公司立足于航运物流行业，专注于干散货航运资源优化配置、业务协同、运力保障和航次增值服务的第三方航运物流服务。公司运用互联网思维，自主研发航运电商平台——“船货网”。通过深入开发和运用该平台，公司在线快速整合和配置运力资源，实现船、货、港等各方在线协同业务，结合公司线下业务团队和港口现场服务团队，为客户提供 O2O 线上线下航次增值服务，让整个物流过程更共享、更简单、更高效。公司运输的货物主要为铁矿石、煤炭、水泥熟料、黄沙等干散货，服务对象以钢铁、电力、煤炭、水泥、建材等公司为主，已经与宝钢、芜湖新兴铸管、安徽长江钢铁等大型客户建立了长期稳定的合作关系。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内公司经营计划完成度较好：

1、老客户市场：2019 年在新的市场格局下，国企船东及物流商通过整合兼并，强者愈强，第三方干散货航运市场竞争日趋白热化。近几年的竞争重点已经是规模的竞争，公司在报告期内持续做好老客户的存量市场，面对客户的全社会招标方式，公司积极维持铁矿石运输市场的现有份额，努力提升服务水平同时适当下降重要航线的毛利率水平，争取更多的市场份额，做大做强金辉物流品牌。年中开始，公司推行“散货运营效率管理者”这一核心理念，通过规模化运作，让优质的承运商的船舶高效运营，公司从高效运营中分享部分红利，从而从低价竞争中跳脱出来，已初显成效。

2、增量市场：增量市场作为公司新的销售收入点，将继续享受公司资源及政策的倾斜，着重开发优质大客户和新货种客户，加速公司资金的流转效率。报告期内，公司开发并进入了多家大型货主企业的服务商体系，部分客户因为首次进入，短期未考虑盈利，极个别发生亏损现象，但经营团队对未来增量充满信心。2020 年公司着力扩大新货主企业的市场份额，并持续开发新的货主企业。

3、员工绩效体系继续优化：公司多年以来奉行“众人划桨开大船”、“无风起浪、无中生有、无孔不入”的企业精神。经过连续几年的绩效体系优化，员工的综合能力、自发能动性与狼性大大提升。2019年，公司结合员工综合能力、绩效及生活成本等多维度考量，大部分员工的收入有了提升，在公司转型升级的当下，保持核心业务团队的持续稳定。

以上经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,911,878.37	11.52%	17,668,262.81	21.92%	-49.56%
应收票据	13,810,404.26	17.85%	2,580,000.00	3.20%	435.29%
应收账款	25,009,683.20	32.33%	27,704,542.27	34.37%	-9.73%
存货	866,543.39	1.12%	782,717.02	0.97%	10.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,181,978.41	6.70%	7,931,412.44	9.84%	-34.67%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	20,000,000.00	25.85%	0.00	0.00%	

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额8,911,878.37元与上年期末相较减少49.56%原因为：报告期末现金净流入为-875万元，上年同期净流入为1,235万元；报告期末应收票据未到期同比增加所致。

应收票据本期期末金额13,810,404.26元与上年期末相较上涨435.29%原因为：报告期内收到银行承兑汇票共计3,616万元，占总收到款的14.55%，其中下半年收到占60%，致使至报告期末未到期票据1,381万元，上年上半年收到银行承兑汇票占全年的81.75%，下半年只占18.25%，至上年期末到期的票据少。

固定资产本期期末金额5,181,978.41元与上年期末相较减少34.67%原因为：报告期内计提折旧2,768,792.40元。

### 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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	242,255,253.80	-	275,830,739.50	-	-12.17%
营业成本	221,436,656.64	91.41%	247,203,328.15	89.62%	-10.42%
毛利率	8.59%	-	10.38%	-	-
销售费用	1,574,004.45	0.65%	2,743,016.14	0.99%	-42.62%
管理费用	7,695,653.16	3.18%	6,414,558.43	2.33%	19.97%
研发费用					
财务费用	-165,979.38	-0.07%	-44,637.07	-0.02%	-271.84%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益			1,056,257.72	0.38%	
投资收益	752,125.79	0.31%	274,913.70	0.10%	173.59%
公允价值变动收益					
资产处置收益			27,483.50	0.01%	
汇兑收益					
营业利润	11,953,480.85	4.93%	20,208,956.42	7.33%	-40.85%
营业外收入	14,314.70	0.01%	100,000.00	0.04%	-85.69%
营业外支出	11,211.67	0.00%	6,231.00	0.00%	79.93%
净利润	8,969,584.25	3.70%	14,946,644.46	5.42%	-39.99%

#### 项目重大变动原因：

销售费用本期期末金额 1,574,004.45 元与上年期末相比较减少 42.62%原因为：公司组织架构调整，销售部门相应人员调整及部分销售人员离职所致。

财务费用本期期末金额-165,979.38 元与上年期末相比较减少 271.84%原因为：2019 年流动资金较充足，银行利息收入同比增加且无利息支出。

投资收益本期期末金额 752,125.79 元与上年期末相比较上涨 173.59%原因为：2019 年理财产品购买金额较大且购买赎回频繁，所获得的投资收益同比增加。

营业利润本期期末金额 11,953,480.85 元与上年期末相比较减少 40.85%原因为：2019 年在新的市场格局下，国企船东及物流商通过整合，强者愈强，第三方干散货航运市场竞争日趋白热化。近几年的竞争重点已经是规模的竞争，货主客户普遍采取全社会招标的方式，我司为维持现有的市场份额，降低利润诉求，采取低价中标的策略，导致利润相应降低。另一方面，从 2019 年全年来看外贸航运行情高企，很多内外贸兼营运力选择走国际航线，南沙北运成为比肩北煤南运的主流航线，上述两个流向导致主流船型运力紧张，造成运力价格长期坚挺，议价空间较小。再者，随着各类行业指数的普及，货方采购行为一致、物流需求趋同经常造成运力拥堵，从而增加运力成本。综上，2019 年公司在降低毛利润策略经营下，积极争取优质船东承运相关业务，努力维持相应规模的市场份额，营业利润出现了预期范围内的下降。

营业外收入本期期末金额 14,314.70 元与上年期末相比较减少 85.69%原因为：2019 年无政府补助项目，2018 年政府主要补助为新业态新模式补助 10 万元，减少主要系政府补助减少所致。

营业外支出本期期末金额 11,211.67 元与上年期末相比较上涨 79.93%原因为：2019 年固定资处置

损失 7,361.63 元，汽车车违章罚款 3,850.04 元，2018 年无固定资产处置损失，营业外支出主要为汽车违章罚款，增加主要系固定资产处置损失所致。

净利润本期期末金额 8,969,584.25 元与上年期末相较减少 39.99%，主要原因与营业利润下降原因一致。

## (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	241,891,010.84	275,567,123.13	-12.22%
其他业务收入	364,242.96	263,616.37	38.17%
主营业务成本	221,436,656.64	247,203,328.15	-9.35%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
租船运输业务	207,715,883.90	85.74%	258,167,690.82	93.60%	-19.54%
自有船舶运输业务	16,874,554.76	6.97%	17,095,069.85	6.20%	-1.29%
燃料油销售	17,300,572.18	7.14%	304,362.46	0.11%	5,584.20%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

## (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	安徽长江钢铁股份有限公司	36,808,938.55	15.22%	否
2	舟山宏洲石油有限公司	17,300,572.19	7.15%	否
3	江苏长强钢铁有限公司	17,092,690.04	7.07%	否
4	宁波江浩捷通供应链管理有限公司	16,967,974.95	7.01%	否
5	芜湖新兴铸管有限责任公司	13,366,793.30	5.53%	否
合计		101,536,969.03	41.98%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏昌远海运有限公司	17,976,408.66	8.12%	否
2	舟山瑞邦投资有限公司	12,680,752.32	5.73%	否
3	上海长江轮船有限公司	9,533,077.41	4.31%	否
4	南京武家嘴集装箱运输有限责任公司	6,359,573.37	2.87%	否
5	宁波北仑船务有限公司	5,050,472.09	2.28%	否

合计	51,600,283.85	23.31%	-
----	---------------	--------	---

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	4,029,934.64	34,136,843.18	-88.19%
投资活动产生的现金流量净额	713,680.92	-5,772,069.90	112.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,500,000.00	-16,011,600.48	15.69%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 4,029,934.64 元与上年期末相较减少 88.19% 原因为：销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 6,682.99 万元，收到的其他与经营活动有关的现金同比增加 109.68 万元，经营活动现金流入同比减少 6,573.31 万元；购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 3,222.36 万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 155.06 万元，支付的各项税费同比减少 421.11 万元，支付其他与经营活动有关的现金同比减少 74.21 万元使经营活动现金流出同比减少 3,562.62 万元，致使经营性现金流量净额减少 3,010.69 万元。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 713,680.92 元与上年期末相较上涨 112.36% 原因为：本年度理财购买及赎回频繁，收回投资收到的现金同比减少 150 万元，取得投资收益收到的现金同比增加 46.55 万元，投资支付的现金同比减少 650 万元，致使投资活动产生的现金流量净额增加 648.58 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司为：宁波船货网信息科技股份有限公司，报告期内营业收入 2,168,344.80 元，净利润 1,451,920.94 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是  否

### (四) 非标准审计意见说明

适用  不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

a. 对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	摊余成本	20,000,000.00

b. 对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	摊余成本	20,000,000.00

(2) 其他会计政策变更

执行财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6号，对一般企业财务报表格式进行修订。经董事会决议，本公司已按照上述通知编制了2019年度的财务报表，并对2018年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更原因	影响科目	影响金额
本公司将应收票据及应收账款项目拆分为应收票据和应收账款	应收票据	2,580,000.00
	应收账款	27,704,542.27
	应收票据及应收账款	-30,284,542.27
本公司将应付票据及应付账款项目拆分应付票据和应付账款	应付票据	0.00
	应付账款	3,842,401.31
	应付票据及应付账款	-3,842,401.31

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康、利润持续增长，毛利率稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1、主营业务持续稳定。2018年度、2019年度主营业务毛利率分别为10.38%、8.59%，今年主营业务毛利率下降1.79个百分点。公司主营业务收入主要来自于租船运输业务、自有船舶运输业务及燃料油销售收入。2018年度、2019年度公司销售运输量分别为945万吨、920万吨；运输平均单价

（含税）同比下降17.20%。报告期内，公司贯彻制定的经营计划。在新的市场格局下，国企船东及物流商通过整合，强者愈强，第三方干散货航运市场竞争日趋白热化。近几年的竞争重点已经是规模的竞争，公司在报告期内持续做好老客户的存量市场，面对客户的全社会招标方式，公司积极维持铁矿石运输市场的现有份额，努力提升服务水平同时适当下降重要航线的毛利率水平，为保持优秀运力的供给，公司提升部分航线优秀承运运力的采购价格，以此加强对优质运力的掌控力。综上，因公司的策略选择，公司毛利率和净利润出现下降，但主营业务收入及规模仍处在较好的位置，持续稳定。

2、公司偿债能力强，2018年、2019年公司的资产负债率分别为9.57%、11.66%，资产负债率处在较低的位置，公司将继续通过执行严苛型风险把控，对公司持续经营形成有力支撑。

3、行业处于转型优化升级阶段。近几年，国家大力发展航运经济，“一带一路”、“江海联运”、“海港建设一体化”等利好政策相继推出，借此政策东风，港口集团不断增强自身的服务水平。以宁波舟山港、青岛港为代表的国内干散货枢纽港为扩大自身在整个大宗散货领域的话语权，纷纷成立第三方航运物流及相关供应链企业，推行“送货上门”的全程物流服务，采取以综合运价换量、以综合服务换量的经营策略，另外，国企船东及物流商通过整合，强者愈强，这些因素导致第三方航运市场竞争愈发激烈，规模资金较小、服务较差的物流代理企业在此冲击下纷纷退出市场，市场格局正在发生巨大变化，规模已经成为接下去竞争的重点。为此，公司将牢牢抓住发展机遇，充分发挥自身优势，与行业内的优秀企业合作共赢，并且深度开发新的货主企业。公司将继续运用轻资产运营的现代物流理念经营传统航运业，以社会运力为主，自有运力为辅，抵御波动越来越频繁的市场风险，做好散货运营效率管理核心服务。

从公司风险管理的角度来说，公司“三会”建立健全运行良好，公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司2018年、2019年前五大客户占公司营业收入的比重分别为36.48%、41.98%，不存在对单一客户过度依赖的情形，2019年继续维护好老客户的同时，大力发展建筑材料、废钢、钢材等多项货种客户。但公司客户主要集中在钢铁行业相关企业，存在客户行业集中度较高的风险。报告期内公司前五大客户部分相同，但也有所变化，体现了一定的客户关系稳定性。

公司作为运输服务公司，运输服务主要通过租船来实现，因此公司最大的成本支出为租船成本，供应商主要为中小船东。2018年、2019年，公司前五大供应商租船金额占相应期间全部采购总额的比例分别为19.56%、23.30%，处在较为合理的水平，不存在对单个供应商严重依赖的情况。

综上，公司主营业务稳定，利润健康；偿债能力较强；所处行业市场正逐步形成新的市场格局，拥有良好的发展机遇；并且公司构建了与主营业务相关的核心竞争优势，建立起了较好的风险管理机



制，采购、销售结构合理。因此，公司具有较好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 航运市场不景气风险

航运业是同贸易发展密切相关的行业，宏观经济周期性的波动，将对航运业产生周期性的影响。随着实体经济出现波动，企业进口规模也会出现波动，进而影响到进口领域物流服务企业。公司所从事的水上运输行业，报告期内市场处于供需频繁震荡的状态，但更多的时候市场整体处于供过于求的状况。在水上运输行业发展的鼎盛时期，企业纷纷投资建造船只或购买国外二手船舶，直接导致运力过剩。供求关系的不平衡直接导致了水上运输企业的议价能力降低、运价不断下滑。受宏观经济环境及供给侧深化改革双重影响，秉承“绿水青山即金山银山”理念，技术先进、环保合规的煤企、钢企、水泥厂等发展态势良好，运力需求不断释放；据交通部运力统计分析，2019年全年新增运力140艘、580.94万载重吨，运力增长迅速。结合分析，未来航运市场仍存在不确定性，运价与运量将继续以震荡形式波动，将给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：公司运用轻资产运营的现代物流理念经营传统航运业，以社会运力为主，自有运力为辅，可以很大程度上抵御航运行业周期性的影响。前几年在航运业全行业亏损严重的大背景下，公司仍能持续盈利。

#### 2、 船舶航行风险及不可抗力风险

水上运输行业属于风险程度较高的行业，容易受江上、海上自然气候、地理环境的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误等均有可能给船舶航行带来影响，导致航行中断、延误、航线的变更和港口码头作业停顿，对公司业务的日常运营造成一定的影响，给公司带来损失。此外，地震、台风、海啸等自然灾害以及海盗、恐怖事件、战争等意外事件发生时，会对受影响地区与其他地区之间的货物运输贸易量或者客户需求产生不利的影 响，都可能对业务运营造成影响，并可能给公司带来损失。

应对措施：公司主要从加强安全内控制度着手，防患于未然。公司针对运营风险确定了总经理负责制，全过程实现安全标准化，并实行信息化管控。船管部直接负责公司的船舶安全业务，监控船舶航行，并且在特殊时期、特殊区域对船舶的航行进行指导，防止航线和水位问题给船舶运行的安全带来不利影响，对船舶进行年度和月度保养，若发现问题，会及时提出修理和维护方案，从而保证船舶运行安全。在船员招聘方面尽量找熟悉航道的老船员，船上及时和岸基人员以及海事等主管部门沟通，做到信息高效传达，按照主管部门的标准流程操作，将各种可控风险降到最低。此外，公司已购买了相应的船舶险、货运险等，以尽可能减少因上述风险给公司带来的损失。

#### 3、 客户行业集中度较高的风险

公司2019年度营业收入为242,255,253.80元，其中前五大客户的销售额占当期营业收入的41.98%，去年是36.48%，在合理波动范围，公司不存在单一客户依赖情况。但客户主要为钢铁行业相关

企业。2019 年度公司运输铁矿石收入为 191,135,370.65 元,占营业收入的比重为 78.90%,客户行业集中度较高。钢铁行业相关客户是公司主要客户来源,近几年在供给侧深化改革大力推动下,钢铁行业逐步取缔地条钢和落后产能,钢铁行业发展态势良好。但如果钢铁行业发生重大不利变化或与其与本公司的合作产生不利变化,可能会对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。

应对措施:公司将继续深入运用互联网思维,专注为长期货主不稳定货源与社会船舶运力间的优化配置、运力保障、业务协同和航次增值服务;并且运用自主研发的“船货网平台”,快速整合和配置运力资源,实现船、货、港等各方在线协同,通过公司业务团队和港口现场,为客户提供 020 线上线下航次增值服务,让整个物流过程更共享、更简单、更高效;公司借此逐步形成区别于普通航运物流企业和运输企业的排他性核心竞争力,在行业转型升级的关键期取得领先地位。另外公司报告期内已将业务部门重新整合为四个事业部,各自独立,公平竞争。事业部在总经理的直接领导下负责公司各项业务的开展,通过大力开发新货主,扩大客户范围,降低对现有主要客户的依赖性;此外,公司准备涉足上下游产业链的相关业务,使公司业务收入多元化。

#### 4、应收账款余额较大的风险

报告期内,公司应收票据及应收账款余额较大。2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司应收票据及应收账款余额分别为 30,284,542.27 元、38,820,087.46 元,占同日总资产的比例分别为 37.57%、50.18%。公司客户主要为钢铁行业相关企业,以国企居多,多数拥有一定时间的账期。客户受宏观经济运行状况影响较大。如果我国整体经济增速下滑,公司客户资信状况变化较大,公司收回应收账款的周期明显延长,或者发生一定程度的坏账,可能给公司现金流造成较大压力,或者产生较大幅度的损失。公司存在应收账款余额较大的风险。

应对措施:公司将继续严格执行经营风险措施,对于规模比较大、资信情况较好、以往及时支付运输费的客户,公司提供一定的账期或者接受最长 6 个月的银行承兑汇票结算运输费;对于规模较小、资信情况较差,或者发生不及时支付运输费的客户,公司要求在交货前现款结算运输费;对于受宏观经济负面冲击较大的客户,如经营不善的选矿厂等,公司主动放弃。公司还将密切关注客户的资信变化情况,及时采取有效催收措施,在客户账款逾期时,采取律师信、诉讼等手段,积极催收账款。

#### 5、与关联方存在业务竞争的风险

公司的控股股东、实际控制人张海光的兄长张祖光持有新航道物流 80%的股权,新航道物流的经营范围为“许可经营项目:普通货运。(凭有效的《道路运输经营许可证》经营);一般经营项目:水路运输的船舶代理与货物运输代理;船舶租赁服务、船员劳务派遣、航运科技信息咨询。”。新航道物流也从事水路货物运输(主要是通过对外租船运输),其销售与采购客户与公司存在一定的重合,双方存在业务竞争的关系,但随着近年来,航运市场波动频繁,需求和信息越来越透明,大部分货主、贸易商改变了原有年度定价、长协采购的模式,普遍采用招标模式,同时竞标的企业达 5-8 家左右,中标人的选择更加公平、公正、透明,双方的竞争维度已发生变化,双方竞争的重叠性很低。若公司控股股东、实际控制人张海光通过上述关联关系损害公司的利益,将会给公司及其他投资者造成一定的损失。

应对措施:中投证券通过对公司、新航道物流、张海光和张祖光进行访谈,了解到自公司成立后,

公司、新航道物流均为各自独立经营, 双方之间不存在任何关联往来, 公司与新航道物流在人员、资产、业务、财务、机构等方面一直保持独立。中投证券通过对公司与新航道物流的共同客户和采购商访谈得知, 双方为竞争关系, 但都是各自独立经营。为避免控股股东、实际控制人张海光利用关联关系损害公司利益, 公司的控股股东、实际控制人张海光出具了承诺, 承诺不利用其对公司的控制关系, 通过关联方新航道损害公司利益, 否则, 将对公司及其他股东做出赔偿。

#### **6、公司非经常性损益对净利润影响较大的风险已消除**

公司 2018 年度、2019 年度归属于公司股东的非经常性损益净额(税后)分别为 69,580.87 元、2,296.24 元, 占同期归属于公司股东净利润的比例分别为 0.47%、0.03%, 占比较小, 非经常性损益对净利润影响情况已下降至可控范围。未来将不再单独列示本项风险。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

-



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	
是否存在破产重整事项	<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	

### (一) 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,150,000	1,043,428.58
6. 其他	45,000,000	0

#### 二、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年12月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争、不会占用公司资金、资产或其他资源的承诺	正在履行中
董监高	2016年4月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2015年12	-	挂牌	避免和规	尽可能的避免	正在履行中

人或控股股东	月 8 日			范关联交易	和减少其本人及其任职或控制的企业与公司之间的关联交易	
董监高	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	避免和规范关联交易	尽可能的避免和减少其本人及其任职或控制的企业与公司之间的关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

- 1、公司控股股东、实际控制人张海光、钟爱珠于 2015 年 12 月分别出具作出了《关于避免同业竞争承诺函》；
  - 2、公司实际控制人、董事及高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少其本人及其任职或控制的企业与公司之间的关联交易；
  - 3、公司控股股东、实际控制人做出不会占用公司资金、资产或其他资源的承诺。
- 报告期内，上述人员严格履行承诺事项，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 三、普通股股本情况

#### (二) 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	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

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	张海光	47,412,000	0	47,412,000	94.82%	35,559,000	11,853,000
2	钟爱珠	2,588,000	0	2,588,000	5.18%	1,941,000	647,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止到2019年12月31日本公司股东总数两个，均为自然人股东，张海光先生和钟爱珠女士系夫妻关系，且股东报告期内股份无变化。

### 四、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 五、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司现时共有 2 名股东，均为境内自然人，其中，张海光直接持有公司的 47,412,000 股份，占公司股份总额的 94.82%；钟爱珠直接持有公司 2,588,000 股份，占公司股份总额的 5.18%，二人合计持有公司 100.00% 股权。张海光与钟爱珠为夫妻关系并且为有限公司的创始股东，均长期在公司担任重要的管理层职务，张海光现任公司董事长和法定代表人，钟爱珠现任公司董事，二人对公司的经营决策能够施加重大影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为张海光、钟爱珠，报告期内未发生变化。张海光，董事长，1965 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1984 年 7 月毕业于上海港湾学校外轮理货专业。1984 年 7 月至 1989 年 9 月，浙江省航运公司舟山分公司，任商务调度科商务业务员；1989 年 9 月至 1992 年 2 月，中国外轮理货公司舟山分公司，任外轮理货科副科长；1992 年 2 月至 1995 年 1 月，舟山港货物联运公司，任公司副总经理；1995 年 1 月至 2000 年 6 月，就职于舟山中昌海运有限公司，任总经理；2000 年 6 月至 2010 年 12 月，就职于宁波金辉物流有限公司，任董事长兼总经理；2010 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于浙江金辉江海物流有限公司，任执行董事、总经理；2012 年 11 月至 2015 年 1 月 30 日，兼任宁波船货网信息科技股份有限公司，任董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，任金辉江海物流股份有限公司董事长，任期三年，兼任宁波船货网信息科技股份有限公司董事长兼总经理，持有公司的 47,412,000 股份，占总股本的 94.82%。

钟爱珠，董事，1965 年 10 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权，大专学历，1987 年 6 月毕业于浙江粮食学校储检专业。1987 年 8 月至 1992 年 12 月，就职于舟山定海粮油食品厂，任化检员；1992 年 12 月至 1999 年 12 月，就职于舟山定海粮油贸易公司，任储运员；2000 年 1 月至 2010 年 3 月，就职于宁波金辉物流有限公司，任会计；2010 年 4 月至 2015 年 8 月，就职于浙江金辉江海物流有限公司，任会计。2015 年 8 月至今，任金辉江海物流股份有限公司董事，任期三年。持有公司 2,588,000 股份，占总股本的 5.18%。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

### 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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 7 日	2.7	0	0
合计	2.7	0	0

#### 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

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.6	0	0

## 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张海光	董事长	男	1965 年 3 月	中专	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 12 日	是
钟爱珠	董事	女	1965 年 10 月	大专	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 12 日	否
叶海波	董事、总经理	男	1974 年 4 月	本科	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 13 日	是
郑小忠	董事	男	1977 年 2 月	大专	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 12 日	是
彭中洲	监事会主席	男	1968 年 10 月	硕士	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 12 日	是
董海潮	监事	男	1980 年 8 月	大专	2018 年 9 月 13 日	2019 年 6 月 28 日	是
徐岳松	职工监事	男	1983 年 9 月	本科	2018 年 9 月 13 日	2019 年 7 月 30 日	是
汪海静	财务负责人	女	1973 年 8 月	大专	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 13 日	是
项钰圩	董事、董事会秘书	男	1990 年 6 月	本科	2018 年 9 月 13 日	2021 年 9 月 12 日	是
邓则良	监事	男	1986 年 4 月	本科	2019 年 6 月 28 日	2021 年 9 月 12 日	是
徐岳松	常务副总经理	男	1983 年 9 月	本科	2019 年 8 月 19 日	2021 年 9 月 12 日	是
朱菲	职工监事	女	1989 年 8 月	本科	2019 年 7 月 30 日	2021 年 9 月 12 日	是
郑小忠	副总经理	男	1977 年 2 月	大专	2018 年 9 月 13 日	2019 年 8 月 19 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 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：

公司董事张海光、钟爱珠系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

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

张海光	董事长	47,412,000	0	47,412,000	94.82%	0
钟爱珠	董事	2,588,000	0	2,588,000	5.18%	0
叶海波	董事、总经理					
郑小忠	董事					
彭中洲	监事会主席					
董海潮	监事					
汪海静	财务负责人					
项钰圩	董事、董事会秘书					
邓则良	监事					
徐岳松	常务副总经理					
朱菲	职工监事					
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100.00%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
董海潮	监事	离任	无	个人原因
邓则良	大客户业务部经理	新任	监事	原监事董海潮先生离职，公司2019年第二次临时股东大会选举为公司监事
徐岳松	职工监事	离任	常务副总经理	公司第二届董事会第四次会议决议任命为公司常务副总经理
朱菲	商务部副经理	新任	职工监事	原职工监事徐岳松先生辞职，公司2019年第一次职工代表大会选举为公司职工监事
郑小忠	董事、副总经理	离任	董事	公司第二届董事会第四次会议决议免去公司副总经理职务

## 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

邓则良，中国国籍，无境外永久居住权，男，1986年出生，本科学历，毕业于集美大学。2009年8月至2010年8月，担任宁波金辉物流有限公司物流操作助理；2010年9月至2012年12月，担任浙江金辉江海物流有限公司物流业务员；2013年1月至2015年8月，担任浙江金辉江海物流有限公

司配载中心副经理；2015年9月至2017年2月，担任金辉江海物流股份有限公司配载部经理；2017年3月至2018年12月，担任金辉江海物流股份有限公司大客户业务部副经理；2019年1月至今，担任金辉江海物流股份有限公司大客户业务部经理。2019年6月18日起担任金辉江海物流股份有限公司监事。

朱菲，中国国籍，无境外永久居住权，女，1989年出生，本科学历，毕业于浙江大学宁波理工学院。2012年6月至2015年8月担任浙江金辉江海物流有限公司商务专员；2015年9月至2017年2月担任金辉江海物流股份有限公司商务专员；2017年3月至今担任金辉江海物流股份有限公司商务部副经理。2019年7月30日起担任金辉江海物流股份有限公司职工监事。

徐岳松，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年出生，本科学历，毕业于哈尔滨商业大学。2007年7月至2010年10月，就职于宁波金辉物流有限公司，任航运部副经理。2010年10月至2015年8月，就职于浙江金辉江海物流有限公司，任配载部总监。2015年8月至2017年2月，任金辉江海物流股份有限公司信息中心经理；2015年8月至2019年7月任金辉江海物流股份有限公司职工代表监事；2017年3月至2019年4月，任金辉江海物流股份有限公司江海事业二部总经理；2019年5月至今，任金辉江海物流股份有限公司大客户事业部总经理。2019年8月19日起担任金辉江海物流股份有限公司常务副总经理。

## 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	21	19
技术人员	2	2
业务人员	20	19
员工总计	43	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	19
专科	15	16
专科以下	6	4
员工总计	43	40

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。

公司积极的通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

##### 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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资、对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、公司于2019年4月17日召开2018年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程》议案。

①原“第五条 公司住所：宁波市江东区新天地东区11幢46号12-9”，修订为“第五条 公司住所：浙江省宁波市鄞州区新天地东区11幢46号12-9”；

②原“第一百七十条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

公司召开股东大会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真或其他方式送出。”

修订为“第一百七十条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

公司召开股东大会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真、公告或其他方式送出。”

③原“第一百七十一条 公司召开董事会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真或其他方式送出。”修订为“第一百七十一条 公司召开董事会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真、公告或其他方式送出。”

④原“第一百七十二条 公司召开监事会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真或其他方式送出。”修订为“第一百七十二条 公司召开监事会的会议通知，以专人、邮件、电子邮件、传真、公告或其他方式送出。”

⑤原“第一百七十八条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自公告之日起45日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。”修订为“第一百七十八条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自公告之日起45日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。”

⑥原“第一百八十条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。”修订为“第一百八十条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。”

2、公司于2019年6月14日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》议案。

原“第十三条 经依法登记，公司经营范围：国内船舶代理、国内水上货运代理；船舶保险、货运险代理；国内沿海及长江中下游普通货船运输；船舶租赁服务；国内陆上货运代理业务；普通货物仓储服务；物流信息咨询服务；计算机软件的设计、开发、技术服务；计算机软硬件的批发、零售、租赁服务；燃料油、润滑油、化工原料及化工产品的批发、零售；船舶物资、船舶机电设备与配件、

焊接材料、救生设备、金属材料、五金、日用品的批发、零售；海上、陆路、航空国际货运代理业务；国际船舶代理业务；广告服务；供应链管理及咨询服务；船舶买卖；经济信息咨询服务；商务信息咨询；企业管理咨询。”修订为“第十三条 经依法登记，公司经营范围：国内船舶代理、国内水上货运代理；船舶保险、货运险代理；国内沿海及长江中下游普通货物运输；船舶租赁服务；国内陆上货运代理业务；普通货物仓储服务；**普通货物装卸服务**；物流信息咨询服务；计算机软件的设计、开发、技术服务；计算机软硬件的批发、零售、租赁服务；燃料油、润滑油、化工原料及化工产品的批发、零售；船舶物资、船舶机电设备与配件、焊接材料、救生设备、金属材料、五金、日用品的批发、零售；海上、陆路、航空国际货运代理业务；国际船舶代理业务；广告服务；供应链管理及咨询服务；船舶买卖；经济信息咨询服务；商务信息咨询；企业管理咨询。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、2019年3月25日召开第二届董事会第二次会议：</p> <p>1、审议通过《2018年度总经理工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2018年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>3、审议通过《2018年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议；</p> <p>4、审议通过《2018年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>5、审议通过《2019年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>6、审议通过《金辉江海物流股份有限公司2018年度权益分派预案的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年年度权益分派相关事宜的议案》，并提请股东大会审议</p> <p>8、审议通过《关于续聘公司2019年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会审议</p> <p>9、审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》；，并提请股东大会审议</p> <p>10、审议通过《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>12、审议通过《关于修订公司章程的议案》。，并提请股东大会审议</p>

		<p>二、2019年5月28日召开第二届董事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《关于修订公司章程的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>3、审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、2019年8月19日召开第二届董事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《2019年半年度报告》；</p> <p>2、审议通过《关于公司副总经理任免的议案》；</p>
监事会	3	<p>一、2019年3月25日召开第二届监事会第二次会议：</p> <p>1、审议通过《2018年度监事会报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《2018年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议；</p> <p>3、审议通过《2018年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>4、审议通过《2019年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>5、审议通过《金辉江海物流股份有限公司2018年度权益分派预案的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>6、审议通过《关于续聘公司2019年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>二、2019年6月13日召开第二届监事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《关于提名邓则良为公司第二届监事会监事的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、2019年8月19日召开第二届监事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《2019年半年度报告》；</p>
股东大会	3	<p>一、2019年4月17日召开2018年年度股东大会：</p> <p>1、审议通过《2018年度董事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2018年度监事会工作报告》；</p> <p>3、审议通过《2018年年度报告及摘要》；</p> <p>4、审议通过《2018年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议通过《2019年度财务预算报告》；</p> <p>6、审议通过《金辉江海物流股份有限公司2018年度权益分派预案的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年年度权益分派相关事宜的议案》</p>

		<p>8、审议通过《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>9、审议《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>二、2019 年 6 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《关于修订公司章程的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>三、2019 年 6 月 28 日召开 2019 年第二次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过《关于提名邓则良为公司第二届监事会监事》议案</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产独立

公司拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

#### 2、业务独立

公司现经营范围国内船舶代理、国内水上货运代理；船舶保险、货运险代理；国内沿海及长江中下游普通货船运输；船舶租赁服务；国内陆上货运代理业务；普通货物仓储服务；普通货物装卸服务；物流信息咨询服务；计算机软件的设计、开发、技术服务；计算机软硬件的批发、零售、租赁服务；燃料油、润滑油、化工原料及化工产品的批发、零售；船舶物资、船舶机电设备与配件、焊接材料、

救生设备、金属材料、五金、日用品的批发、零售；海上、陆路、航空国际货运代理业务；国际船舶代理业务；广告服务；供应链管理及相关咨询服务；船舶买卖；经济信息咨询服务；商务信息咨询；企业管理咨询。（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）。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。实际控制人承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于实际控制人和关联方。

### 3、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

### 4、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均由公司董事会聘任或辞退。公司与员工签订了劳动合同，严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

### 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

### 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，并按照规定要求进行独立核算，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。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	亚会 A 审字（2020）0178 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	吴海游、史昊东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

**金辉江海物流股份有限公司全体股东：**

#### （一） 审计意见

我们审计了后附的金辉江海物流股份有限公司（以下简称金辉物流公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金辉物流公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于金辉物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三） 其他信息

金辉物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括

金辉物流公司 2019 年度财务报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **（四）管理层和治理层对财务报表的责任**

金辉物流公司管理层（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，管理层负责评估金辉物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金辉物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金辉物流公司的财务报告过程。

#### **（五）注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对金辉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金辉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。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	8,911,878.37	17,668,262.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	20,000,000.00	
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	五、（三）	13,810,404.26	2,580,000.00
应收账款	五、（四）	25,009,683.20	27,704,542.27
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,157,574.06	1,556,777.18
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、（六）	1,152,743.80	1,635,399.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	866,543.39	782,717.02
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、(八)		20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>71,908,827.08</b>	<b>71,927,699.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、(九)	5,181,978.41	7,931,412.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	272,867.45	740,640.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,454,845.86</b>	<b>8,672,052.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,363,672.94</b>	<b>80,599,751.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、(十一)	5,118,444.62	3,842,401.31
预收款项	五、(十二)	888,500.00	56,000.00
合同负债			
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、(十三)	1,483,419.48	2,044,632.80
应交税费	五、(十四)	1,221,441.73	1,718,886.78
其他应付款	五、(十五)	306,755.00	50,578.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
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>		<b>9,018,560.83</b>	<b>7,712,498.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,018,560.83</b>	<b>7,712,498.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,938,606.99	2,938,606.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,245,085.14	4,377,242.56
一般风险准备			
未分配利润		10,042,863.44	15,455,640.98
归属于母公司所有者权益合计		68,226,555.57	72,771,490.53
少数股东权益		118,556.54	115,762.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,345,112.11</b>	<b>72,887,252.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>77,363,672.94</b>	<b>80,599,751.62</b>

法定代表人：张海光    主管会计工作负责人：汪海静    会计机构负责人：汪海静

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,959,914.05	14,634,028.79
交易性金融资产		20,000,000.00	
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	十三、(一)	13,810,404.26	2,580,000.00
应收账款	十三、(二)	25,009,683.20	27,704,542.27
应收款项融资			
预付款项		2,157,574.06	1,556,777.18
其他应收款	十三、(三)	1,151,493.41	1,632,170.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		866,543.39	782,717.02
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			20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>66,955,612.37</b>	<b>68,890,235.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、(四)	10,154,515.25	10,154,515.25
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		5,162,222.51	7,901,043.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		272,867.45	740,640.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,589,605.21</b>	<b>18,796,199.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,545,217.58</b>	<b>87,686,434.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		5,118,444.62	5,590,441.31
预收款项		888,500.00	56,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,419,930.78	1,898,715.80

应交税费		1,167,613.55	1,625,151.87
其他应付款		7,306,755.00	7,050,578.00
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,901,243.95</b>	<b>16,220,886.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>15,901,243.95</b>	<b>16,220,886.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,193,122.24	3,193,122.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,245,085.14	4,377,242.56
一般风险准备			
未分配利润		8,205,766.25	13,895,183.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,643,973.63</b>	<b>71,465,547.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,545,217.58</b>	<b>87,686,434.78</b>

法定代表人：张海光

主管会计工作负责人：汪海静

会计机构负责人：汪海静

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十)	242,255,253.80	275,830,739.50
其中：营业收入		242,255,253.80	275,830,739.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,053,898.74	256,980,438.00
其中：营业成本	五、(二十)	221,436,656.64	247,203,328.15



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	513,563.87	664,172.35
销售费用	五、(二十二)	1,574,004.45	2,743,016.14
管理费用	五、(二十三)	7,695,653.16	6,414,558.43
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	-165,979.38	-44,637.07
其中：利息费用			37,783.28
利息收入		176,233.52	86,969.58
加：其他收益	五、(二十五)		1,056,257.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	752,125.79	274,913.70
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)		27,483.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,953,480.85</b>	<b>20,208,956.42</b>
加：营业外收入	五、(二十八)	14,314.70	100,000.00
减：营业外支出	五、(二十九)	11,211.67	6,231.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,956,583.88</b>	<b>20,302,725.42</b>
减：所得税费用	五、(三十)	2,986,999.63	5,356,080.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,969,584.25</b>	<b>14,946,644.46</b>
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）		8,969,584.25	14,946,644.46
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（净亏损以“-”号填列）		14,519.21	13,027.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,955,065.04	14,933,616.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		<b>8,969,584.25</b>	<b>14,946,644.46</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>8,955,065.04</b>	<b>14,933,616.82</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>14,519.21</b>	<b>13,027.64</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>0.30</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.18</b>	<b>0.30</b>

法定代表人：张海光 主管会计工作负责人：汪海静 会计机构负责人：汪海静

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、(五)	<b>242,255,253.80</b>	<b>275,830,739.50</b>
减：营业成本	十三、(五)	223,605,001.44	249,396,775.80
税金及附加		498,167.58	648,995.57
销售费用		1,574,004.45	2,743,016.14
管理费用		7,076,881.53	5,701,490.11
研发费用			
财务费用		-138,877.90	-22,911.37
其中：利息费用			377,783.28
利息收入		147,969.04	64,003.88
加：其他收益			905,154.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	1,912,888.31	1,423,360.73
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			27,483.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,552,965.01	19,719,371.76
加：营业外收入		14,036.05	
减：营业外支出		8,498.85	5,681.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,558,502.21	19,713,690.76
减：所得税费用		2,880,076.38	4,921,363.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,678,425.83	14,792,327.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,678,425.83	14,792,327.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,678,425.83	14,792,327.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张海光      主管会计工作负责人：汪海静      会计机构负责人：汪海静

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		244,643,580.34	311,473,451.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,838,064.46	1,741,286.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,481,644.80</b>	<b>313,214,737.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		228,499,720.34	260,723,281.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		5,867,761.49	4,317,142.25
支付的各项税费		5,991,977.85	10,203,117.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	3,092,250.48	3,834,353.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>243,451,710.16</b>	<b>279,077,894.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,029,934.64</b>	<b>34,136,843.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	35,500,000.00
取得投资收益收到的现金		740,400.92	274,913.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		780.00	39,223.30
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,741,180.92</b>	<b>35,814,137.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,500.00	1,086,206.90
投资支付的现金		34,000,000.00	40,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,027,500.00</b>	<b>41,586,206.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>713,680.92</b>	<b>-5,772,069.90</b>
<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		13,500,000.00	16,011,600.48
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,500,000.00</b>	<b>16,011,600.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,500,000.00</b>	<b>-16,011,600.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-8,756,384.44	12,353,172.80
加：期初现金及现金等价物余额		17,668,262.81	5,315,090.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,911,878.37	17,668,262.81

法定代表人：张海光 主管会计工作负责人：汪海静 会计机构负责人：汪海静

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		242,765,439.64	311,628,975.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,809,799.98	1,464,003.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>245,575,239.62</b>	<b>313,092,979.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		230,668,065.14	262,916,729.64
支付给职工以及为职工支付的现金		5,283,944.64	3,877,179.60
支付的各项税费		5,703,755.95	9,589,512.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,979,456.94	3,671,211.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>244,635,222.67</b>	<b>280,054,633.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>940,016.95</b>	<b>33,038,346.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	35,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,912,888.31	1,423,360.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480.00	39,223.30
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,913,368.31</b>	<b>36,962,584.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,500.00	1,086,206.90
投资支付的现金		34,000,000.00	40,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,027,500.00</b>	<b>41,586,206.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,885,868.31</b>	<b>-4,623,622.87</b>
<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		13,500,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,500,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,500,000.00</b>	<b>-16,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-10,674,114.74	12,414,723.13
加：期初现金及现金等价物余额		14,634,028.79	2,219,305.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,959,914.05	14,634,028.79

法定代表人：张海光      主管会计工作负责人：汪海静      会计机构负责人：汪海静

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	50,000,000.00				2,938,606.99				4,377,242.56		15,455,640.98	115,762.20	72,887,252.73
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	50,000,000.00				2,938,606.99				4,377,242.56		15,455,640.98	115,762.20	72,887,252.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								867,842.58		-5,412,777.54	2,794.34		-4,542,140.62
（一）综合收益总额										8,955,065.04	14,519.21		8,969,584.25
（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								867,842.58		-14,367,842.58	-11,724.87		-13,511,724.87
1. 提取盈余公积								867,842.58		-867,842.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,500,000.00	-11,724.87		-13,511,724.87

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>	50,000,000.00				2,938,606.99				5,245,085.14		10,042,863.44	118,556.54	68,345,112.11

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,000,000.00				2,938,606.99				2,898,009.79		18,001,256.93	114,335.04	73,952,208.75
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	50,000,000.00				2,938,606.99				2,898,009.79		18,001,256.93	114,335.04	73,952,208.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,479,232.77		-2,545,615.95	1,427.16	-1,064,956.02
（一）综合收益总额											14,933,616.82	13,027.64	14,946,644.46
（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									1,479,232.77		-17,479,232.77	-11,600.48	-16,011,600.48
1. 提取盈余公积									1,479,232.77		-1,479,232.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,000,000.00	-11,600.48	-16,011,600.48
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、本期末余额	50,000,000.00				2,938,606.99			4,377,242.56		15,455,640.98	115,762.20	72,887,252.73

法定代表人：张海光    主管会计工作负责人：汪海静    会计机构负责人：汪海静

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				3,193,122.24				4,377,242.56		13,895,183.00	71,465,547.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,193,122.24				4,377,242.56		13,895,183.00	71,465,547.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								867,842.58			-5,689,416.75	-4,821,574.17
(一) 综合收益总额											8,678,425.83	8,678,425.83
(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								867,842.58		-14,367,842.58	-13,500,000.00	
1. 提取盈余公积								867,842.58		-867,842.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,500,000.00	-13,500,000.00	
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>	50,000,000.00	0	0	0	3,193,122.24	0	0	0	5,245,085.14	0	8,205,766.25	66,643,973.63

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00				3,193,122.24				2,898,009.79		16,582,088.05	72,673,220.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,193,122.24				2,898,009.79		16,582,088.05	72,673,220.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,479,232.77		-2,686,905.05	-1,207,672.28
(一) 综合收益总额											14,792,327.72	14,792,327.72
(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									1,479,232.77		-17,479,232.77	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,479,232.77		-1,479,232.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,000,000.00	-16,000,000.00
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>	50,000,000.00				3,193,122.24				4,377,242.56		13,895,183.00	71,465,547.80

法定代表人：张海光

主管会计工作负责人：汪海静

会计机构负责人：汪海静

# 金辉江海物流股份有限公司

## 财务报表附注

### 2019 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

##### （一）基本情况

金辉江海物流股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由浙江金辉江海物流有限公司以截至 2015 年 6 月 30 日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得宁波市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913302005511366416 的《营业执照》，公司注册资本为人民币 5,000 万元；法定代表人：张海光；公司住所：宁波市江东区新天地东区 11 幢 46 号 12-9。

##### （二）经营范围

国内船舶代理、国内水上货运代理；船舶保险、货运险代理；国内沿海及长江中下游普通货船运输；船舶租赁服务；国内陆上货运代理业务；普通货物仓储服务；普通货物装卸服务；物流信息咨询服务；计算机软件的设计、开发、技术服务；计算机软硬件的批发、零售、租赁服务；燃料油、润滑油、化工原料及化工产品的批发、零售；船舶物资、船舶机电设备与配件、焊接材料、救生设备、金属材料、五金、日用品的批发、零售；海上、陆路、航空国际货运代理业务；国际船舶代理业务；广告服务；供应链管理咨询服务；船舶买卖；经济信息咨询服务；商务信息咨询；企业管理咨询。（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）

##### （三）公司历史沿革

###### 1、公司设立

本公司是由张海光和钟爱珠于 2010 年 4 月 2 日投资设立，宁波市鄞州汇科会计师事务所（普通合伙）对本次出资进行审验，并出具汇会验（2010）1006 号验资报告。公司设立时的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
张海光	2,329.20	90.00%	货币
钟爱珠	258.80	10.00%	货币
<b>合计</b>	<b>2,588.00</b>	<b>100.00%</b>	

## 2、第一次增资

2015年6月12日，公司股东会决议同意将注册资本由2,588万元增加到5,000万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所对本次出资进行审验，并出具XYZH/2015SHA30082号验资报告。增资后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
张海光	4,741.20	94.82%	货币
钟爱珠	258.80	5.18%	货币
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00%</b>	

## 3、有限公司整体变更为股份

2015年8月2日，根据股东会决议及公司章程约定，浙江金辉江海物流有限公司整体变更并更名为金辉江海物流股份有限公司，以经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计的浙江金辉江海物流有限公司截至2015年6月30日净资产52,938,606.99元为基准，按1:0.94449比例折合成股份公司股本50,000,000.00股（每股面值1元），剩余2,938,606.99元转作资本公积。2015年8月26日，公司办理了工商变更登记，公司整体变更时的股本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“XYZH/2015SHA30109”《验资报告》。整体变更完成后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
张海光	4,741.20	94.82%	净资产
钟爱珠	258.80	5.18%	净资产

合计	5,000.00	100.00%	
----	----------	---------	--

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

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

本公司采用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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换

为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流

量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### (5) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。在估值时，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。

#### (8) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损



失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

#### b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	正常关联方账款	不计提坏账准备
无风险组合	质量保证金、押金等无风险款项	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率
0-6 个月	0.00%
7-12 个月	30.00%
1-2 年	50.00%
2-3 年	80.00%
3 年以上	100.00%

#### c. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	正常关联方账款	不计提坏账准备
无风险组合	质量保证金、押金等无风险款项	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的其他应收款	预期信用损失

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率%
0-6 个月	0.00%
7-12 个月	5.00%

1—2 年	30.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

## 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，其会计政策详见本节“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，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

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

### 13. 固定资产

#### (1) 确认条件

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

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 14. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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



誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 17. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金等，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 18. 收入

### (1) 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。

### （2）提供劳务收入

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

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

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 19. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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余额，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。

## 20. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 22. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量

不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重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，列报为交易性金融资产。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	摊余成本	20,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	交易性金融资产	摊余成本	20,000,000.00

(2) 其他会计政策变更

执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，对一般企业财务报表格式进行修订。经董事会决议，本公司已按照上述通知编制了 2019 年度的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更原因	影响科目	影响金额
本公司将应收票据及应收账款项目拆分为应收票据和应收账款	应收票据	2,580,000.00
	应收账款	27,704,542.27
	应收票据及应收账款	-30,284,542.27
本公司将应付票据及应付账款项目拆分应付票据和应付账款	应付票据	0.00
	应付账款	3,842,401.31
	应付票据及应付账款	-3,842,401.31

(3) 会计估计变更

报告期内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
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	15,621.38	6,306.40
银行存款	8,896,256.99	17,661,956.41
合 计	8,911,878.37	17,668,262.81

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	0.00
其中：银行理财产品	20,000,000.00	0.00
合 计	20,000,000.00	0.00

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,810,404.26	2,580,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
小 计	13,810,404.26	2,580,000.00
减：坏账准备	0.00	0.00



项 目	期末余额	期初余额
合 计	13,810,404.26	2,580,000.00

## (四) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
0-6 个月	25,009,683.20
合 计	25,009,683.20

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,009,683.20	100.00%	0.00	0.00%	25,009,683.20
其中：账龄组合	25,009,683.20	100.00%	0.00	0.00%	25,009,683.20
合 计	25,009,683.20	—	0.00	—	25,009,683.20

(续)：

类别	期初余额				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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,704,542.27	100.00%	0.00	0.00%	27,704,542.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合 计	27,704,542.27	—	0.00	—	27,704,542.27

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	25,009,683.20	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>25,009,683.20</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

## 3 应收账款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
货款	25,009,683.20	27,704,542.27
<b>合计</b>	<b>25,009,683.20</b>	<b>27,704,542.27</b>

## 4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
安徽长江钢铁股份有限公司	9,919,060.96	39.66%	0.00
荆州市地方铁路有限公司	2,527,439.50	10.11%	0.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,298,713.72	9.19%	0.00
江苏长强钢铁有限公司	1,961,918.47	7.84%	0.00
浙商中拓集团股份有限公司	1,903,756.00	7.61%	0.00
<b>合计</b>	<b>18,610,888.65</b>	<b>74.41%</b>	<b>0.00</b>

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,157,574.06	100.00%	1,556,777.18	100.00%
<b>合计</b>	<b>2,157,574.06</b>	<b>—</b>	<b>1,556,777.18</b>	<b>—</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
江苏昌远海运有限公司	1,052,127.00	48.76%
舟山新佳海海运有限公司	449,536.36	20.84%
待摊费用-船舶修理	448,552.22	20.79%
福建安达船务有限公司	150,000.00	6.95%
安徽瑞生航运有限公司	50,000.00	2.32%
<b>合计</b>	<b>2,150,215.58</b>	<b>99.66%</b>

**(六) 其他应收款**

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,152,743.80	1,635,399.73
<b>合 计</b>	<b>1,152,743.80</b>	<b>1,635,399.73</b>

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	152,743.80
4 至 5 年	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,152,743.80</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	90,000.00	100,000.00
预付费	25,742.56	28,744.73
保证金	1,030,000.00	1,500,200.00
代收代付	7,001.24	6,455.00
<b>小 计</b>	<b>1,152,743.80</b>	<b>1,635,399.73</b>
减：坏账准备	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>1,152,743.80</b>	<b>1,635,399.73</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
中信泰富特钢经贸有限公司	1,000,000.00	86.75%	0.00
雷建国	80,000.00	6.94%	0.00
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石	25,127.17	2.18%	0.00

油分公司			
芜湖新兴铸管有限责任公司	20,000.00	1.73%	0.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	10,000.00	0.87%	0.00
<b>合计</b>	<b>1,135,127.17</b>	<b>98.47%</b>	<b>0.00</b>

## （七）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	729,275.25	0.00	729,275.25	184,365.51	0.00	184,365.51
原材料	137,268.14	0.00	137,268.14	598,351.51	0.00	598,351.51
<b>合计</b>	<b>866,543.39</b>	<b>0.00</b>	<b>866,543.39</b>	<b>782,717.02</b>	<b>0.00</b>	<b>782,717.02</b>

## （八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

## （九）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,181,978.41	7,931,412.44
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,181,978.41</b>	<b>7,931,412.44</b>

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,800,000.00	5,449,444.81	370,727.61	48,620,172.42

项目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	0.00	27,500.00	0.00	27,500.00
(1) 购置	0.00	27,500.00	0.00	27,500.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	162,836.42	162,836.42
(1) 处置或报废	0.00	0.00	162,836.42	162,836.42
4. 期末余额	42,800,000.00	5,476,944.81	207,891.19	48,484,836.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	26,691,275.20	3,182,093.70	321,939.00	30,195,307.90
2. 本期增加金额	2,194,909.08	558,113.40	15,769.92	2,768,792.40
(1) 计提	2,194,909.08	558,113.40	15,769.92	2,768,792.40
3. 本期减少金额	0.00	0.00	154,694.79	154,694.79
(1) 处置或报废	0.00	0.00	154,694.79	154,694.79
4. 期末余额	28,886,184.28	3,740,207.10	183,014.13	32,809,405.51
三、减值准备				
1. 期初余额	10,493,452.08	0.00	0.00	10,493,452.08
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	10,493,452.08	0.00	0.00	10,493,452.08
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,420,363.64	1,736,737.71	24,877.06	5,181,978.41
2. 期初账面价值	5,615,272.72	2,267,351.11	48,788.61	7,931,412.44

## (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
金辉海 7 船舶账面价值与计税基础差异	1,091,469.80	272,867.45	2,962,560.68	740,640.17
合计	1,091,469.80	272,867.45	2,962,560.68	740,640.17

## (十一) 应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,118,444.62	3,842,401.31
合计	5,118,444.62	3,842,401.31

## (2) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	
	应付账款	占应付账款合计数的比例
安徽宏亚航运有限公司	1,361,622.95	26.60%
南京武家嘴集装箱运输有限责任公司	763,141.38	14.91%
宁波远志江海物流有限公司	663,419.62	12.96%
宁波中燃船舶燃料有限公司	574,823.00	11.23%
江苏大通国际港务有限公司	167,235.30	3.27%
合计	3,530,242.25	68.97%

## (十二) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	888,500.00	56,000.00
合计	888,500.00	56,000.00

## 2、按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	
	预收账款	占预收账款合计数的比例

上海康哥特国际货物运输代理有限公司	382,500.00	43.05%
武安市金石非金属材料厂	200,000.00	22.51%
湖北焜焔冶金工业有限公司	150,000.00	16.88%
山东海悦运达船务有限公司	150,000.00	16.88%
长航货运有限公司武汉分公司	6,000.00	0.68%
<b>合计</b>	<b>888,500.00</b>	<b>100.00%</b>

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,026,159.80	5,118,990.67	5,680,073.49	1,465,076.98
二、离职后福利-设定提存计划	18,473.00	187,557.50	187,688.00	18,342.50
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,044,632.80</b>	<b>5,306,548.17</b>	<b>5,867,761.49</b>	<b>1,483,419.48</b>

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,024,611.00	4,810,721.50	5,371,792.32	1,463,540.18
2、职工福利费	0.00	114,037.12	114,037.12	0.00
3、社会保险费	1548.80	120,757.05	120,769.05	1,536.80
其中：医疗保险费	0.00	106,826.20	105,940.70	885.50
工伤保险费	657.00	6,672.55	6,678.25	651.30
生育保险费	891.80	7,258.30	8,150.10	0.00
4、住房公积金	0.00	73,475.00	73,475.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,026,159.80</b>	<b>5,118,990.67</b>	<b>5,680,073.49</b>	<b>1,465,076.98</b>

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,836.00	181,090.00	181,216.00	17,710.00
2、失业保险费	637.00	6,467.50	6,472.00	632.50
<b>合计</b>	<b>18,473.00</b>	<b>187,557.50</b>	<b>187,688.00</b>	<b>18,342.50</b>

#### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	727,657.55	1,384,860.69
增值税	412,533.29	271,673.97
城市维护建设税	28,877.33	19,017.17
印花税	26,273.73	25,337.20
教育费附加	20,626.66	13,583.70
个人所得税	4,713.17	3,594.05
残保金	760.00	820.00
<b>合计</b>	<b>1,221,441.73</b>	<b>1,718,886.78</b>

#### (十五) 其他应付款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	306,755.00	50,578.00
<b>合计</b>	<b>306,755.00</b>	<b>50,578.00</b>

##### 2、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他费用类	306,755.00	50,578.00
<b>合计</b>	<b>306,755.00</b>	<b>50,578.00</b>

###### (2) 其他应付款前五名情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例
武汉东海岸船务有限公司	港口使用费	269,288.00	1年以内	87.79%
金蝶软件（中国）有限公司宁波分公司	软件费	37,467.00	3年以上	12.21%
合计		306,755.00		—

## (十六) 股本（单位：万股）

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000

## (十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,938,606.99	0.00	0.00	2,938,606.99
合计	2,938,606.99	0.00	0.00	2,938,606.99

## (十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,377,242.56	867,842.58	0.00	5,245,085.14
合计	4,377,242.56	867,842.58	0.00	5,245,085.14

## (十九) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	15,455,640.98	18,001,256.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,955,065.04	14,933,616.82
减：提取法定盈余公积	867,842.58	1,479,232.77
应付普通股股利	13,500,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	10,042,863.44	15,455,640.98

## (二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,891,010.84	221,436,656.64	275,567,123.13	247,203,328.15

其他业务	364,242.96	0.00	263,616.37	0.00
<b>合计</b>	<b>242,255,253.80</b>	<b>221,436,656.64</b>	<b>275,830,739.50</b>	<b>247,203,328.15</b>

## 1、主营业务—按产品或服务分类

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租船运输业务	207,715,883.90	191,851,711.16	258,167,690.82	233,286,586.46
自有船舶运输业务	16,874,554.76	12,474,184.86	17,095,069.85	13,615,678.99
燃料油销售	17,300,572.18	17,110,760.62	304,362.46	301,062.70
<b>合计</b>	<b>241,891,010.84</b>	<b>221,436,656.64</b>	<b>275,567,123.13</b>	<b>247,203,328.15</b>

## 2、本期公司前五名客户营业收入

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比列
安徽长江钢铁股份有限公司	36,808,938.55	15.22%
舟山宏洲石油有限公司	17,300,572.19	7.15%
江苏长强钢铁有限公司	17,092,690.04	7.07%
宁波江浩捷通供应链管理有限公 司	16,967,974.95	7.01%
芜湖新兴铸管有限责任公司	13,366,793.30	5.53%
<b>合计</b>	<b>101,536,969.04</b>	<b>41.98%</b>

## (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	214,119.63	255,534.37
城市维护建设税	170,191.45	233,845.46
教育费附加(含地方)	121,565.30	167,032.52
车船使用税	7,687.49	7,760.00
<b>合计</b>	<b>513,563.87</b>	<b>664,172.35</b>

**(二十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,283,724.50	1,946,256.30
差旅交通费	107,010.24	201,030.77
业务招待费	75,823.82	178,366.00
办公费	57,124.35	37,160.00
汽车费用	50,321.54	152,203.07
房租水电费	0.00	228,000.00
<b>合计</b>	<b>1,574,004.45</b>	<b>2,743,016.14</b>

**(二十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,604,141.43	2,995,755.62
业务招待费	1,266,828.80	913,626.68
房租水电费	1,043,428.58	699,428.54
折旧摊销	573,883.32	519,761.18
办公费	403,273.20	557,901.30
专业机构服务费	304,292.45	303,018.87
差旅交通费	287,199.88	231,403.37
汽车费用	203,245.50	183,682.87
税金	9,360.00	9,980.00
<b>合计</b>	<b>7,695,653.16</b>	<b>6,414,558.43</b>

**(二十四) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	37,783.28
减：利息收入	176,233.52	86,969.58
汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	10,254.14	4,549.23
<b>合计</b>	<b>-165,979.38</b>	<b>-44,637.07</b>

### （二十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
支持企业提升贡献奖励	0.00	700,000.00	与收益相关
培育企业做大做强奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
航运物流提升贡献奖励	0.00	50,000.00	与收益相关
航运物流做大做强奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
个人所得税返还	0.00	6,257.72	与收益相关
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,056,257.72</b>	--

### （二十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	752,125.79	274,913.70
<b>合计</b>	<b>752,125.79</b>	<b>274,913.70</b>

### （二十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售的非流动资产	0.00	27,483.50
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>27,483.50</b>

**（二十八）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,311.65	100,000.00	4,311.65
其他收入	10,003.05	0.00	10,003.05
<b>合计</b>	<b>14,314.70</b>	<b>100,000.00</b>	<b>14,314.70</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新业态新模式补助	0.00	100,000.00	与收益相关
问卷调查补贴	100.00	100.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴	2,313.00	0.00	与收益相关
党费返还	1,620.00	0.00	与收益相关
教育费附加（含地方）减免	278.65	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,311.65</b>	<b>100,000.00</b>	--

**（二十九）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	7,361.63	0.00	7,361.63
汽车违章罚款	3,850.04	6,231.00	3,850.04
<b>合计</b>	<b>11,211.67</b>	<b>6,231.00</b>	<b>11,211.67</b>

**（三十）所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	2,519,226.91	4,888,308.24
二、递延所得税费用	467,772.72	467,772.72
<b>合计</b>	<b>2,986,999.63</b>	<b>5,356,080.96</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,117,346.40	21,451,172.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,279,336.60	5,362,793.11
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
无需纳税的收入	-575,575.50	-287,111.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-184,534.19	-187,373.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	467,772.72	467,772.72
研发费加计扣除的影响	0.00	0.00
所得税费用	<b>2,986,999.63</b>	<b>5,356,080.96</b>

## (三十一) 现金流量表项目

## 1、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,210,000.00	100,000.00
备用金	407,794.89	0.00
银行利息	176,233.52	86,969.58
赔偿	39,724.40	404,316.85
政府补助	4,311.65	1,150,000.00

合计	2,838,064.46	1,741,286.43
----	--------------	--------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、定金	1,710,000.00	500,000.00
销售及管理费用	1,233,497.49	2,924,872.88
备用金	100,000.00	0.00
营业外支出	38,498.85	404,931.00
银行手续费	10,254.14	4,549.23
合计	3,092,250.48	3,834,353.11

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,969,584.25	14,946,644.46
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,768,792.40	2,714,670.26
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	4,050.00
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）	0.00	-27,483.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,361.63	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-752,125.79	-274,913.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	467,772.72	467,772.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,826.37	127,047.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,904,969.90	15,640,907.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-442,654.30	538,148.82
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	4,029,934.64	34,136,843.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,911,878.37	17,668,262.81
减：现金的期初余额	17,668,262.81	5,315,090.01
现金及现金等价物净增加额	<b>-8,756,384.44</b>	<b>12,353,172.80</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,911,878.37	17,668,262.81
其中：库存现金	15,621.38	6,306.40
可随时用于支付的银行存款	8,896,256.99	17,661,956.41
二、期末现金及现金等价物余额	<b>8,911,878.37</b>	<b>17,668,262.81</b>

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

### 2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### 3. 其他原因的合并范围变动

无

## 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	
宁波船货网信息科技股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	互联网	99.00%	0.00%	同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波船货网信息科技股份有限公司	1%	14,519.21	11,724.87	118,556.54

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	宁波船货网信息科技股份有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	11,953,214.71	11,785,503.41
非流动资产	19,755.90	30,368.68
<b>资产合计</b>	<b>11,972,970.61</b>	<b>11,815,872.09</b>
流动负债	117,316.88	239,651.91
非流动负债	0.00	0.00
<b>负债合计</b>	<b>117,316.88</b>	<b>239,651.91</b>

项目	宁波船货网信息科技股份有限公司	
	本期发生	上期发生
营业收入	2,168,344.80	2,193,447.65
净利润	1,451,920.94	1,302,763.77
综合收益总额	1,451,920.94	1,302,763.77
经营活动现金流量	3,089,917.69	1,098,497.18

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司的经营活动

会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有或大型商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采预期货币资金不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，公司于资产负债表日审核应收款项的可回收情况，确保就存在坏账可能或无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。

### （二）流动性风险

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

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，降低现金流量波动的影响；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司已从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

#### A、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、应收账款、营业收入。由于本公司营业收入主要来源于出口销售，汇率变动对本公司影响较大。针对上述风险，公司将密切跟踪汇率变化及国家有关外汇政策的调整，

并积极相关措施，以最大化地减小由于汇率波动造成的损失，包括：（1）与主要外销客户和境外供应商定期根据汇率变化情况调整产品销售和采购价格；（2）如预见汇率存在大幅波动的风险，公司可以购买远期结售汇合约降低汇率波动引起的风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。由于本公司日前对短借借款需求不大且近期中国人民银行作出的贷款利率变动在合理的波动范围内，因此本公司管理层认为利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 九、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为张海光、钟爱珠夫妇。

#### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

#### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张哲悦	实际控制人之子
胡诗琪	张海光之外甥女、原船货网股东

#### 4. 关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张海光	办公楼	1,043,428.58	897,714.28
钟爱珠	办公楼	0.00	29,714.28
张哲悦	办公楼	0.00	57,142.86

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张海光	45,000,000.00	2014.4.9	2019.4.9	是
钟爱珠	45,000,000.00	2014.4.9	2019.4.9	是

关联担保情况说明：

上述担保系张海光、钟爱珠与中信银行签订的为本公司的借款提供最高限额为4,500万的保证合同，截止2019年12月31日，本公司在中信银行无借款。

### 九、股份支付

1、股份支付总体情况：无

2、以权益结算的股份支付情况：无

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、以股份支付服务情况：无

5、股份支付的修改、终止情况：无

### 十、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

资产负债表日无重要承诺

#### 2. 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司2019年利润分配预案为：拟以2019年度股东大会股权登记日总股本5,000万股为基数，以未分配利润向全体股东按10股派送现金红利人民币1.6元（含税），共计派发人民币8,000,000元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,810,404.26	2,580,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>13,810,404.26</b>	<b>2,580,000.00</b>
减：坏账准备	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>13,810,404.26</b>	<b>2,580,000.00</b>

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
0-6 个月	25,009,683.20
<b>合计</b>	<b>25,009,683.20</b>

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,009,683.20	100.00%	0.00	0.00%	25,009,683.20
其中：账龄组合	25,009,683.20	100.00%	0.00	0.00%	25,009,683.20
<b>合 计</b>	<b>25,009,683.20</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>25,009,683.20</b>

(续)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,704,542.27	100.00%	0.00	0.00%	27,704,542.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>27,704,542.27</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>27,704,542.27</b>

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6个月	25,009,683.20	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>25,009,683.20</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

3、应收账款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
货款	25,009,683.20	27,704,542.27
<b>合计</b>	<b>25,009,683.20</b>	<b>27,704,542.27</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
安徽长江钢铁股份有限公司	9,919,060.96	39.66%	0.00
荆州市地方铁路有限公司	2,527,439.50	10.11%	0.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,298,713.72	9.19%	0.00
江苏长强钢铁有限公司	1,961,918.47	7.84%	0.00
浙商中拓集团股份有限公司	1,903,756.00	7.61%	0.00
<b>合计</b>	<b>18,610,888.65</b>	<b>74.41%</b>	<b>0.00</b>

### (三) 其他应收款

#### 1、总表情况

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,151,493.41	1,632,170.34
<b>合 计</b>	<b>1,151,493.41</b>	<b>1,632,170.34</b>

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	151,493.41
4至5年	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,151,493.41</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	90,000.00	100,000.00
预付费用	25,803.41	26,140.34
保证金及押金	1,030,000.00	1,500,200.00
代收代付	5,690.00	5,830.00
<b>小计</b>	<b>1,151,493.41</b>	<b>1,632,170.34</b>
减：坏账准备	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,151,493.41</b>	<b>1,632,170.34</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应 收款合计 数的比例	坏账准备
中信泰富特钢经贸有限公司	1,000,000.00	86.84%	0.00
雷建国	80,000.00	6.95%	0.00
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	25,127.17	2.18%	0.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	20,000.00	1.74%	0.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	10,000.00	0.87%	0.00
<b>合计</b>	<b>1,135,127.17</b>	<b>98.58%</b>	<b>0.00</b>

**（四）长期股权投资**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,154,515.25	0.00	10,154,515.25
<b>合计</b>	<b>10,154,515.25</b>	<b>0.00</b>	<b>10,154,515.25</b>

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,154,515.25	0.00	10,154,515.25
<b>合计</b>	<b>10,154,515.25</b>	<b>0.00</b>	<b>10,154,515.25</b>

**（1）对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波船货网信息科技股份有限公司	10,154,515.25	0.00	0.00	10,154,515.25
<b>合计</b>	<b>10,154,515.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,154,515.25</b>

**（五）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,891,010.84	223,605,001.44	275,567,123.13	249,396,775.80
其他业务	364,242.96	-	263,616.37	0.00
<b>合计</b>	<b>242,255,253.80</b>	<b>223,605,001.44</b>	<b>275,830,739.50</b>	<b>249,396,775.80</b>

**（六）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



成本法核算的长期股权投资收益	1,160,762.52	1,148,447.03
理财产品投资收益	752,125.79	274,913.70
<b>合计</b>	<b>1,912,888.31</b>	<b>1,423,360.73</b>

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,361.63	
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）	4,311.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,153.01	
减：所得税影响额	775.76	
少数股东损益影响额	31.03	
<b>合计</b>	<b>2,296.24</b>	

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.70%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.69%	0.18	0.18

金辉江海物流股份有限公司  
2020年3月31日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室