



乐舱网

NEEQ : 838349

山东乐舱网国际物流股份有限公司

Shandong Lcang International Logistics Inc Corp.Ltd

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

一、2019年5月，根据全国股转系统发布《2019年创新层挂牌公司名单》，共计698家挂牌公司入选，公司再次入选，成为连续三年进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司创新层的企业。

二、2019年4月，公司以975万元收购上海丝金国际运输有限公司75%股权，丝金国际具有国家交通部无船承运人（NVOCC）业务经营资质，为上海市国际货运代理行业协会理事单位、上海市报关协会成员单位、为中国出口集装箱运价指数50家单位之一

三、2019年7月完成公司2019年第一季度权益分派事项，公司以总股本42618000股为基数，向全体股东每十股派发现金红利0.75元。

四、2019年公司博安航运有限公司，购入一艘集装箱船舶博安轮，运营北欧航线，助力公司船舶运营板块。2019年船舶运营稳定良好，增强公司整体的盈利能力。

五、2019年公司中国航运交易所颁发的《中国出口集装箱运价指数编制委员会委员证书》，成为中国出口集装箱运价指数编制委员会委员。

六、2019年，公司子公司获得五项软件著作权证书，分别是：《海运订舱自动录单系统V1.0》、《智能仓储管理及物流跟踪系统V1.0》、《集装箱租赁管理系统V1.0》、《基于微信小程序海运物流直客服务系统V1.0》、《基于微信小程序海运物流销售服务系统



---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	34
第六节	股本变动及股东情况 .....	38
第七节	融资及利润分配情况 .....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	42
第九节	行业信息 .....	45
第十节	公司治理及内部控制 .....	47
第十一节	财务报告 .....	55

## 释义

释义项目		释义
公司	指	山东乐舱网国际物流股份有限公司
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东乐舱网国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	山东乐舱网国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	山东乐舱网国际物流股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《山东乐舱网国际物流股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江苏鑫博亚	指	江苏鑫博亚国际物流有限公司
苏州鑫博亚	指	苏州鑫博亚供应链管理有限公司
博亚集团控股	指	博亚集团控股（香港）有限公司
博亚海运	指	博亚国际海运有限公司
涵运管理	指	上海涵运管理咨询有限公司
涵运网络	指	上海涵运网络科技有限公司
宁波博亚	指	宁波博亚国际物流有限公司
上海丝金	指	上海丝金国际运输有限公司
青岛万豪	指	青岛万豪国际船舶管理有限公司
乐舱航运	指	乐舱航运有限公司
博安航运	指	博安航运有限公司
TEU	指	英文“Twenty-feet Equivalent Unit”的缩写，是以长度为 20 英尺的集装箱为国际计量单位，也称国际标准箱单位。通常用来表示船舶装载集装箱的能力。

## 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。

公司负责人许昕、主管会计工作负责人许昕及会计机构负责人（会计主管人员）朱佳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
宏观经济波动风险	报告期内,宏观经济增速放缓,运力过剩,市场需求下降将导致公司的盈利能力下滑。
新业务拓展风险	公司正在向航运电商互联网企业转型,目前市场上已经出现近百家航运电商,但能取代传统运营模式的成功案例尚未出现,这对我们来说既是机遇也是挑战,在全面复制推广未取得突破之前,将制约着整个集团公司利润的快速增长。
规模不断扩大带来的经营管理风险	报告期内,公司经营版图与布局不断扩张,使得公司在经营管理、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等方面的管理要求不断提高。如果公司不能同时完善管理体系和内控机制,公司的品牌效应和管理优势有可能无法在各个分支机构得到充分有效发挥,将面临一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东乐舱网国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lcang International Logistics Inc Corp.Ltd
证券简称	乐舱网
证券代码	838349
法定代表人	许昕
办公地址	青岛市市南区香港中路 100 号中商大厦 1001 室

### 二、 联系方式

董事会秘书	丁素君
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-65661512
传真	021-60735155
电子邮箱	april.ding@burnasia.cn
公司网址	www.lcang.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区通北路 749 号高和云峰大厦 703 室 200082
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	上海市杨浦区通北路 749 号高和云峰大厦 703 室董事会办公室

### 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	2004 年 11 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和其他运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	传统业务板块：海运物流服务（包括传统海运物流、线上海运物流）、船舶运营业务及运输增值服务、集装箱租赁；电商业务板块：线上航运物流电商平台货代服务、增值服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,618,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	青岛集凉企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	许昕、李艳

**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	91370200766739933R	否
注册地址	青岛市市南区香港中路 100 号中商大厦 1001 室	否
注册资本	42,618,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳路 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李江山、张霞
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	598,334,831.79	251,103,986.95	138.28%
毛利率%	9.82%	17.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,055,524.49	8,852,491.87	70.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,846,616.24	7,810,895.81	77.27%
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）	19.18%	13.41%	-
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）	17.64%	11.62%	-
基本每股收益	0.35	0.21	66.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	201,908,740.76	108,821,854.29	85.54%
负债总计	110,646,933.44	31,462,868.12	251.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,354,751.96	70,970,686.54	17.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.67	17.45%
资产负债率%（母公司）	53.68%	29.83%	-
资产负债率%（合并）	54.80%	28.91%	-
流动比率	1.2183	2.0318	-
利息保障倍数	26.59	35.39	-

#### 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	47,456,524.78	16,876,765.94	181.19%
应收账款周转率	11.95	5.88	-
存货周转率	455.32	14.51	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	85.54%	13.98%	-
营业收入增长率%	138.28%	5.34%	-
净利润增长率%	79.73%	11.68%	-

**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	42,618,000	42,618,000	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	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	274,933.03
委托他人投资或管理资产的损益	72,433.62
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	881,608.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,604.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,545,579.59</b>
所得税影响数	270,117.69
少数股东权益影响额（税后）	66,553.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,208,908.25</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	200,000.00			
应收款项融资		200,000.00		
可供出售金融资产	268,000.00			
其他权益工具投资		268,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营综合航运物流业务，为贸易参与主体提供一站式国际物流综合服务。根据跨境综合物流链条上各个不同的服务环节及业务性质，公司的主营业务可划分为三大板块四类业务，即：海运物流服务（包括传统海运物流、线上海运物流）、船舶运营业务、航运物流电商交易平台。本公司的业务集中于中国沿海地区，并拥有广泛而全面的国内服务网络和海外网络。凭借完善的服务网络资源以及综合物流服务模式与专业能力，本公司能够为客户提供全方位的综合物流服务，成为客户专业的物流合作伙伴，并在市场竞争中居于优势地位。

#### （一）海运物流服务

##### 1、传统海运物流

公司依托先进的信息化业务系统、多网点的布局、标准化的服务、丰富的承运人和供应商资源，借助销售、客服、操作、商务等各专业团队，公司为进出、口贸易商及其代理人提供全面的国际海运物流服务及班轮订舱平台和多元化的海运物流服务。包括提供进出口货物的货运咨询、货物承运服务及单证服务及关务服务等综合服务。

##### 2、线上海运物流

公司通过搭建自主研发的内部管理及外部业务操作系统和信息化平台，使海运物流服务业务逐步实现线下到线上的转变。将整个国际海运物流服务的所有服务岗位重新进行了切分，以实现降低专业难度，形成模块化、规模化的模式。

线上海运物流通过内部 ERP 跟外部 SAAS 交易平台的充分结合，向客户提供一站式、可视化、公开透明的创新服务模式。线上海运物流服务平台实行的是无单证、全线上的操作模式。可实现传统货运代理的一切功能，包括咨询、订舱、报关、商检、发送舱单、对账、支付等环节，实现在线报价、在线下单、在线物流追踪等功能，同时提供基于微信小程序物流跟踪、在线对账、售后评价的服务。

#### （二）船舶运营

##### 1、船舶租赁业务

公司拥有专业的集装箱船舶，根据客户需求和业务特点，量身打造各类业务的运作流程，制定严格的管理体系，确保业务流转的顺畅和高效，使业务体系完整化、环节流转无缝化、沟通高效化。公司下设的船舶管理公司获得国际一流的船级社 DNV-GL 的认证，具备管理集装箱船舶的专业能力。

公司拥有两艘集装箱船舶分别是 700TEU 和 1050TEU，属于国际运输支线常用船舶型号，且拥有中华人民共和国交通运输部认证的国际班轮运输经营资格登记证（编号：MOC-ML00326）。公司购置及出租运营该类集装箱船舶，可以赚取稳定的租金回报，同时也是为今后自营相关航线做准备。公司通过增加自有集装箱船舶，着力构建行业上下游供应链，公司有依托广泛的物流资源，建立了完善的物流服务体系，并逐渐将服务网络向海外延伸。

## 2、航线运营

公司拥有中华人民共和国交通运输部签发的无船承运人资质，公司通过与国际知名船公司共舱的形式开辟航线。目前公司主要围绕中日韩及东南亚间货物以共舱形式，使用自有或租赁的集装箱开展进出口集装箱运输服务，同时公司以承运人身份接受托运人货载，使签发自己的提单或者其他运输单证，向托运人收取运费，同时代理客户安排货物在国外目的港的相关事宜，并按具体服务收取海运费等相关费用。公司目前自有集装箱，是为客户提供优质、高效的综合物流服务的依托。

### （三）航运物流电商

公司着力发展航运电商业务，目前自主研发了国际物流交易专业性电商平台、货代交易专业操作 SAAS 平台、电商平台大数据访问技术、电商平台动态授信安全交易系统、基于抢单模式的移动集卡拖车匹配平台，公司致力于将互联网技术融入航运这个传统行业，整合船公司、货代、拖车、仓储、报关、保险等优质物流服务供应商，积极探索线上线下业务融合式发展模式，逐步实现业务线上化，增量客户增长提速。致力于打通整个航运业务链条，为业内提供公平透明、服务保障、高效便捷的国际物流电商交易服务，建立一个多方共赢的生态系统。

#### 客户类型：

公司客户类型主要为国际货代、工厂、贸易商等。

#### 关键资源：

1、行业资源，公司通过多年的航线运营经验积累，和世界各大船公司保持着长期友好合作关系，并且在集装箱管理、调配和运输上具有很强的专业性。

2、线上交易资源，公司通过航运电商平台，发展订舱、拖车、报关、保险等线上一体化业务，沉淀大量交易数据，为开展供应链衍生业务奠定坚实的基础。

#### 销售模式：

(1) 线上引流，线下对接，线上线下相结合

(2) 线上引流：通过 SEO 优化，搜索引擎关键词购买，借助微博，微信小程序等新媒体，做营销推广获客，不断增加航运物流平台的用户数；

(3) 线下对接：通过参加各类行业协会，会议，展览及通过机器人拨打电话营销，主动出击，提高营销效率，不断扩大“乐舱网”平台在国际物流行业内的知名度及影响力；

线上线下相结合：通过线上引流获取订单及大量的目标客户信息，由线下专业的客服人员提供精准服务。

收入来源：

1、海运物流服务，主要通过国际海运运输的海运费收入及海运物流过程中的各项方案设计、出厂到港、港口仓储、运输配送、海关审批各环节服务费获取收益。

2、船舶运营，通过船舶的租赁获得的租金收入。

3、航线运营，通过与船公司共舱的形式开辟航线，将自有或租赁的集装箱在开辟航线中开展进出口集装箱运输服务。

4、航运物流电商服务，通过电商平台提供各类增值服务获取服务费收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 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，实现了公司主营业务的稳步发展。公司主要业务随着物流供应链条延伸、市场需求及公司战略规划的变化逐步发展完善。公司在市场开拓、技术研发、业务经营、合规管理等方面严格按照经营计划有序开展，公司不断完善内部管控制度，严格成本控制

管理，有效预防各类风险发生，在实现业务平稳有序增长的同时，进一步增强公司可持续发展的能力。

报告期内，公司整体经营情况良好。公司管理层围绕全年经营目标开展各项工作，积极推进各项业务，实现营业收入 5.98 亿元，较上年同期增加了 138.28%；实现净利润 1,594.70 万元，较上年同期增加了 79.73%，营业成本 5.40 亿元，较上年同期增加了 153.12%。

报告期内，本期末公司净资产总额为 91,261,807.32 元，比上年末增加了 17.97%；其中，报告期末公司资产总额为 201,908,740.76 元，较上年末增长了 85.54%；公司负债总额为 110,646,933.44 元，比上年末增长了 251.67%。公司资本规模和经济效益持续增长，并保持着良好的发展态势。2019 年，公司运营情况平稳，整体运行状况良好，公司业务齐头并进发展。

未来，公司将继续深化内部整合工作，通过整合优势资源，进一步发挥协同效应，努力推进各业务板块的高质量发展，做到业务间的资源共享与协调支持。公司将积极面对复杂环境和诸多挑战，主动作为、锐意进取，围绕四大业务板块，不断发展国际综合物流服务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

### 1. 政府大力扶持和引导，推动物流业高质量发展

党的十九大以来，物流业被定位为支撑国民经济发展的基础性、战略性、先导性产业，物流高质量发展成为经济高质量发展的重要组成部分。2019 年，政府相继出台布局国家物流枢纽、实施物流智能化改造、调整运输结构等一系列重要文件。在《关于推动物流高质量发展促进形成强大国内市场的意见》、《国家物流枢纽网络建设实施方案（2019 - 2020）》中提出围绕「一带一路」建设、京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展等重大战略实施，启动国家物流枢纽布局建设；加大对公铁、铁水、空陆等不同运输方式的转运场站和「不落地」装卸设施等的投入力度，提高一体化转运衔接能力和货物快速换装便捷性；深化实施「互联网+」高效物流等。2019 年，全国深化增值税改革，交通运输业税率由 10%下降至 9%；社会各界推动物流高质量发展进入实打实的阶段，物流的政策优势进一步凸显。

### 2. 物流市场规模稳步扩大，结构持续调整

2019年，物流运行保持了总体平稳、稳中有进的发展态势。社会物流总额保持平稳较快增长，社会物流总费用增速小幅回落。根据国家发改委预计，2019年全国社会物流总额约300万亿元人民币，按可比价格计算，同比增长约6%，增速小幅回落。2019年1-11月，社会物流总费用为12.8万亿元人民币，同比增长7.1%，比上年同期回落1.5个百分点。物流业改革已进入深水区，在规模稳步扩大的同时，运输结构进一步调整、动能转换和转型升级加速。消费领域物流成为物流需求的重要来源。数字化带来的碎片化物流，如拼箱、买方集运、跨境电商等需求快速增长。

## 2015-2019年社会物流总额变动情况

单位：万亿元 币种：人民币



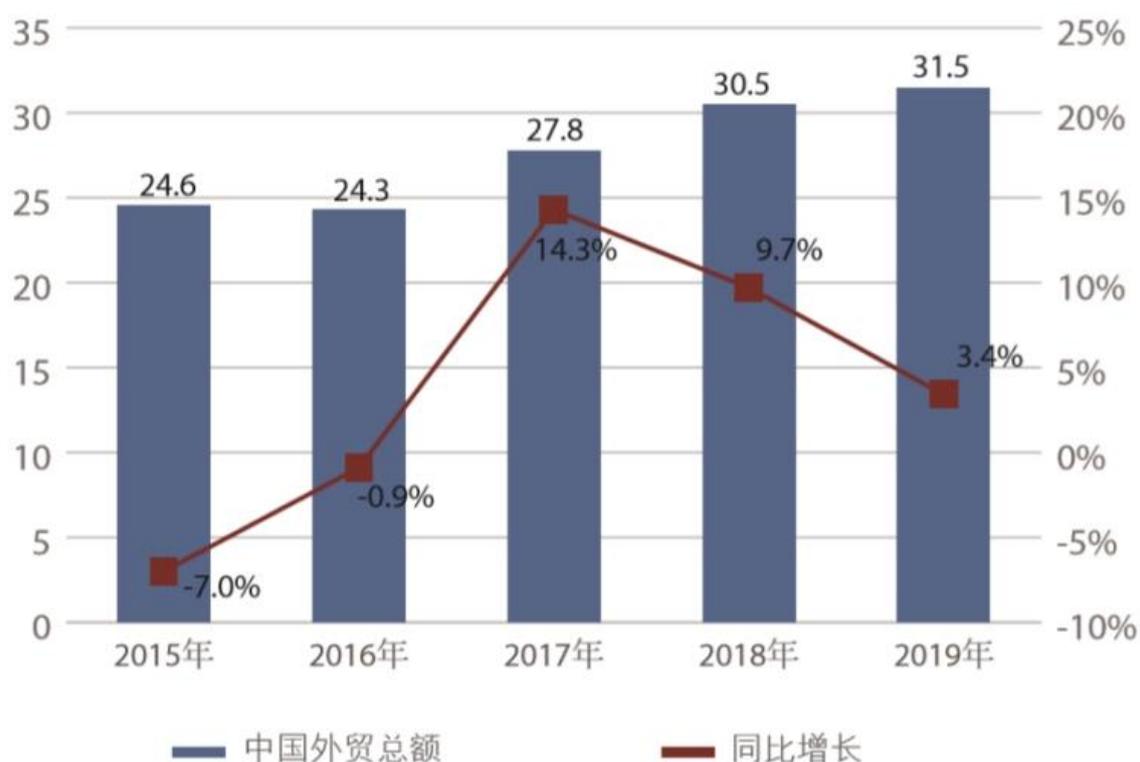
### 3. 全球经济增长放缓，我国经济贸易总体平稳

2019年以来，全球经济贸易增速大幅放缓，国际货币基金组织（IMF）对2019年全球经济增长率预计为3%，为国际金融危机以来的最低水平。贸易摩擦影响逐步显现，全球经济下行压力凸显。国际航运运力增速持续大于需求增速，供需增速差进一步放大。2019年在国内外风险挑战明显增多的复杂局面下，中国经济运行总体平稳，外贸总额发展呈现总体平稳、稳中提质的态势。2019年，实现31.6万亿元人民币，同比增长3.4%，

增速较去年 回落 6.3 个百分点；其中，出口额为 17.2 万亿元人民币，增长 5%；进口额为 14.3 万亿元人民币，增长 1.6%。在国际贸易摩擦和全球经济下行的压力下，进出口商品结构和国别结构持续优化，为国际物流的发展奠定重要基础。

## 2015-2019年中国外贸总额变动情况

单位：万亿元 币种：人民币



#### 4. 中国出口集装箱市场总体疲软，运价持续相对低位运行

2019 年，受中美贸易摩擦反覆、发达国家经济增速持续放缓等因素的影响，集运市场整体呈现全年运价低位运行。2019 年，中国出口集装箱运价指数 (CCFI) 整体表现相对平稳，大部分时间在 800 - 900 点区间小幅波动，综合指数均值与 2018 年基本持平；三季度作为传统运输旺季，但受全球经济形势的影响，整体市场需求较为疲软，整体呈现旺季不旺的情况。从长周期来看，国际集装箱市场运价仍处于底部恢复调整期。2019 年，中国港口集装箱吞吐量为 26,107 万标准箱，同比增长 4.4%，增速较去年同期下降 0.9 个百分点。

## 2015-2019 年中国出口集装箱运价指数 CCFI



5. 2019 年随着《电商法》的正式实施，跨境电商行业整体发展向好，中国跨境电商交易规模 2019 年有望增至 10.8 万亿元人民币，同比增长 20%；中国跨境电商交易规模 2020 年预期增至 12.7 万亿。随着跨境电商规模持续扩大，拼多多等竞争者先后入局跨境电商、阿里收购考拉，释放了巨大的跨境电商零售市场需求。其中商务部信息显示 2019 年跨境电商零售进出口额达到了 1862.1 亿元人民币，是 2015 年的 5 倍，年均增速 49.5%。出口和进口跨境电商均呈现快速增长，跨境电商行业的高速增长为跨境电商物流行业的发展带来强大动力。

## 2015-2019 年中国跨境电商交易规模变动情况

单位：万亿元 币种：人民币



### (三) 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	33,197,496.84	16.44%	15,712,907.99	14.44%	111.28%
应收票据	10,000.00	0.00%	200,000.00	0.18%	-95.00%
应收账款	64,344,297.58	31.87%	35,795,002.92	32.89%	79.76%
存货	2,076,421.42	1.03%	293,732.74	0.27%	606.91%
投资性房地产					
长期股权投资	3,000,000.00	1.49%			
固定资产	61,724,533.30	30.57%	40,317,240.49	30.84%	53.10%
在建工程					
短期借款	4,600,000.00	2.28%	3,000,000.00	2.76%	53.33%
长期借款	9,417,870.00	4.66%			
应收款项融资	1,923,803.54	0.96%			
预付款项	4,186,356.68	2.09%	1,289,057.43	1.18%	224.76%

其他应收款	12,850,558.77	6.42%	8,503,152.60	7.81%	51.13%
其他流动资产	3,339,355.20	1.67%	2,131,420.63	1.96%	56.67%
其他权益工具	250,000.00	0.12%	268,000.00	0.25%	-6.72%
无形资产	5,437,534.87	2.69%	1,587,296.39	1.46%	-242.57%
商誉	9,016,968.74	4.47%	2,372,481.41	2.18%	280.06%
递延所得税资产	551,413.82	0.27%	351,561.69	0.32%	56.85%
应付款项	74,526,516.25	36.91%	21,297,191.25	19.57%	249.94%
预收款项	2,487,245.81	1.23%	1,957,317.78	1.80%	27.07%
应付职工薪酬	724,497.91	0.36%	596,074.40	0.55%	21.54%
应交税费	5,111,755.50	2.53%	3,456,324.44	3.18%	47.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司本期末资产总额 201,908,740.76 元，较上期末增长了 85.54%；负债总额 110,646,933.44 元，较上期末增长了 251.67%；归属于母公司的净资产 83,354,751.96 元，较上期末增长了 17.45%。本年对报表数据影响较大的因素为 2019 年 5 月上海丝金纳入合并范围和 2019 年 9 月博安航运纳入合并范围。

本期末货币资金余额为 33,197,496.84 元，较上期末增长了 111.28%，本年度并购上海丝金影响及公司业务规模不断扩大，加强对应收账款的回收。应收账款 64,344,297.58 元，较上期末增长了 79.76%，主要因公司在本期并购上海丝金及各项主营业务规模不断扩大造成的，但同时公司不断加强应收账款的回收，与收入增长幅度相比，应收账款增长幅度控制良好。预付账款为 4,186,356.68 元，在总资产中占比很小，本期和上期分别占比 2.09%和 1.18%，主要系正常业务经营变动所致。其他应收款为 12,850,558.77 元，较上期增加了 51.13%，主要因公司并购上海丝金增加船公司保证金造成的。

本期末存货余额为 2,076,421.42 元，主要为博安航运和乐舱航运的船舶采购的船用备件金额及油料。其他流动资产余额为 3,339,355.20 元，较上期末增长了 56.67%，期末余额中包括了公司购买理财产品金额 1,800,000 元和增值税留抵税额 1,539,400 元。本期末固定资产为 61,724,533.30 元，较上期末增加了 53.10%，主要因本年公司发展船舶运营业务，收购了参股公司博安航运，成为公司全资子公司，纳入公司合并报表，博安航运含有自有集装箱船舶，导致固定资产原值增加 20,202,400 元。

本期末无形资产为 5,437,534.87 元，较上期末增长了 242.57%，公司并购上海丝金评估增值的订舱平台影响所致。本期末商誉为 9,016,968.74 元，较上年增长了 280.06%，公司并购上海丝金产生的影响。本期末递延所得税资产为 551,413.82 元，较上期末增加了 56.85%，公司的递延所得税资产主要为资产减值损失形成的可抵扣暂时性差异。

本期末短期借款为 4,600,000.00 元，较上期末增加了 53.33%，系公司为适当提高杠杆率，补充公司运营资金。本期末应付账款合计为 74,526,516.25 元，较上期增加了 249.94%，系并购上海丝金及业务规模增长所致。本期末其他应付款 8,446,576.55 元，较上期末增加了 791.61%，系公司并购上海丝金造成。本期末长期借款为 9,417,870.00 元，主要系收购了参股公司博安航运剩余股份，博安航运的长期借款纳入公司合并报表所致。本期末新增递延所得税负债 1,146,751.42 元，系公司并购上海丝金所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	598,334,831.79	-	251,103,986.95	-	138.28%
营业成本	539,583,903.62	90.18%	213,171,226.76	84.89%	153.12%
毛利率	9.82%	-	17.79%	-	-
销售费用	10,064,659.59	1.68%	3,680,970.23	1.47%	173.42%
管理费用	28,938,863.12	4.84%	22,987,548.84	9.15%	25.89%
研发费用	1,671,899.62	0.28%	2,169,739.58	0.86%	-22.94%
财务费用	1,253,165.46	0.21%	463,467.20	0.18%	170.39%
信用减值损失	-209,174.68	-0.03%			
资产减值损失	0	0.00%	618,850.75	0.25%	-100.00%
其他收益	274,933.03	0.05%	402,966.12	0.16%	-31.77%
投资收益	954,042.01	0.16%	198,155.69	0.08%	381.46%
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	0	0.00%	3,806.59	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	17,804,254.86	2.98%	9,836,652.20	3.92%	81.00%
营业外收入	316,892.62	0.05%	1,200,210.64	0.48%	-73.60%
营业外支出	288.07	0.00%	32,679.75	0.01%	-99.12%
净利润	15,947,047.06	2.67%	8,872,714.81	3.53%	79.73%

### 项目重大变动原因：

公司本年营业收入为 5.98 亿元，较上年增长了 138.28%；净利润 1,594.70 万元，较上年增长了 79.73%。公司继续立足于业务发展整合，并选择优质同质企业进行并购，2019 年 5 月并购上海丝金，使集团业务规模进一步增长，营业收入规模不断扩大。本期公司为了进一步扩展船舶运营业务，收购了参股公司博安航运的剩余股份，让其成为集团全资子

公司，增强集团整体的盈利能力。公司由于并购上海丝金营业收入大幅增长，各主营业务板块不断优化调整，本期的毛利率较去年有所下滑，毛利率为 9.82%。本期销售费用为 10,064,659.59 元，较去年增加了 173.42%，本期管理费用为 28,938,863.12 元，较上年增加了 25.89%，主要由于公司并购丝金及业务规模不断增长所致。

本期研发费用为 1,671,899.62 元，较上年减少了 22.94%，公司自 2015 年开始致力于航运电商平台的搭建和发展，目前已完成了拥有自主知识产权的平台搭建，2018 年开始，在继续保持运营维护和发展完善平台的前提下，也秉承以绩效为导向的文化，对人员的成本进行合理控制，以维持市场竞争力。

本期财务费用为 463,467.20 元，较上年增加了 170.39%，作为公司主要业务结算货币之一的美元 2019 年度波动幅度较大且国外业务快速增长，汇兑损益相对去年有所增加。本期资产减值损失为 378,226.31 元，系因公司业务规模不断增长，应收账款余额较大所致，但由于公司加强应收账款的回收管理，整体来说资产减值损失控制在合理的范围内。本期营业外收入 316,892.62 元，主要为公司本年收购博安航运产生的营业外收入 316,861.06 元。

## (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	579,861,779.20	244,185,902.05	137.47%
其他业务收入	18,473,052.59	6,918,084.90	167.03%
主营业务成本	522,963,907.11	207,877,339.21	151.57%
其他业务成本	16,619,996.51	5,293,887.55	213.95%

### 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%	
海运物流服务	494,304,512.89	82.61%	138,250,741.63	56.62%	257.54%
海运物流服务线上收入	74,961,034.52	12.53%	11,473,176.83	4.70%	555.36%
海运物流服务线下服务	419,638,049.00	70.09%	126,777,564.80	51.92%	231.00%
船舶运营	104,030,318.90	17.39%	112,853,245.32	43.38%	-7.82%
航线运营	86,210,962.17	14.41%	107,259,542.54	42.72%	-19.62%
船舶租赁	17,819,356.73	2.98%	5,593,702.78	0.66%	218.56%
合计	598,334,831.79	100.00%	251,103,986.95	100.00%	138.28%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司本期收入 5.98 亿元，由于并购上海丝金及主营业务持续增长，较上年增加了 138.28%，其中海运物流服务业务收入 4.94 亿元，其中海运物流服务线上收入 0.75 亿元，海运物流服务线下服务 4.19 亿元，本期公司加大海运物流线上业务的拓展，海运物流服务线上业务较上年增加了 555.36%。船舶运营收入 1.04 亿元，其中船航线运营收入 0.86 亿元，船舶租赁收入 0.18 亿元，本期公司持续发展船舶租赁业务，较上年增加了 218.56%，已成为公司一个新的利润增长点。

**(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	上海博路船务代理有限公司	31,350,757.71	5.24	否
2	上海中外运船务代理有限公司	23,306,986.96	3.90	否
3	帝人聚碳酸酯有限公司	14,754,193.35	2.47	否
4	BAL(KOREA)LTD	11,910,495.43	1.99	否
5	青岛美速运通国际物流有限公司	7,173,945.90	1.20	否
	<b>合计</b>	<b>88,496,379.35</b>	<b>14.79</b>	<b>-</b>

**(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	海洋网联船务（中国）有限公司	23,124,231.36	4.29	否
2	上海航华国际船务代理有限公司	21,908,217.52	4.06	否
3	上海联东地中海国际船舶代理有限公司	19,655,511.65	3.64	否
4	达飞轮船（中国）有限公司	18,112,760.05	3.36	否
5	东方海外货柜航运（中国）有限公司	13,715,417.39	2.54	否
	<b>合计</b>	<b>96,516,137.97</b>	<b>17.89</b>	<b>-</b>

**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	47,456,524.78	16,876,765.94	181.19%
投资活动产生的现金流量净额	-25,675,900.53	-18,464,354.20	39.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,321,043.08	1,561,632.94	-376.70%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额 47,456,524.78 元，公司在业务规模较去年大幅增长且本期继续加强应收账款管理，使得本期经营活动现金流量增加。投资活动产生的现金流量净额-25,675,900.53 元，主要系本期公司购买固定资产流出 12,047,534.15 元，购买上

海丝金支付的现金 975 万，投资融仓供应链支付的现金 300 万，较上期增加 39.06%，筹资活动产生的现金流量净额为-4,321,043.08 元，较上期减少-376.70%，系因本期公司向股东派发现金股利 319.63 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内单个子公司对公司利润影响达 10%以上的情况如下：

公司名称	股权情况	2019 年营业收入	2019 年净利润
乐舱航运有限公司	公司之全资二级公司	12,274,468.61	4,502,298.15
上海丝金国际运输有限公司	公司持有该公司 75% 的股权	245,946,717.87	3,551,660.57
博亚国际海运有限公司	公司之全资二级公司	161,315,987.93	7,371,268.22

本报告期内公司取得子公司的情况：

公司名称	持股比例	取得方式	取得时间
上海丝金国际运输有限公司	75%	收购	2019 年 4 月
青岛万豪国际船舶管理有限公司	51%	新设	2019 年 4 月
博亚（青岛）航运有限公司	45%	新设	2019 年 12 月

##### 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

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,671,899.62	2,169,739.58
研发支出占营业收入的比例	0.28%	0.86%
研发支出中资本化的比例		

##### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	3	5
研发人员总计	3	6
研发人员占员工总量的比例	1.21%	6.67%

##### 3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

**4. 研发项目情况：**

报告期内，公司持续研究开发，公司的研发支出为 1,671,899.62 元，占营业收入的 0.28%。截至本报告期末，公司共拥有研发人员 3 人。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：****(一) 营业收入的确认****1、事项描述**

公司主要从事国际货物运输代理服务，其业务的主要组成部分为海运物流服务和航线运营服务两种，2019 年度营业收入为人民币 598,334,831.79 元。由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。收入确认政策详见财务报表附注中附注四、25。

**2、审计应对**

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

- (1) 了解和评价公司收入确认政策；
- (2) 了解和评价公司销售与收款业务流程及相关内部控制；
- (3) 针对主要客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户的销售合同、提单、客户结算单、收款单据等；
- (4) 向本年度主要客户函证销售收入的发生额和应收账款余额。
- (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户回款进行测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。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：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、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
应收票据	摊余成本	200,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	200,000.00
可供出售	以成本	268,000.00	其他权益工具投资	以公允价值	268,000.00

金融资产	计量（权益工具）		权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
<b>b、对公司财务报表的影响</b>					
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
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	250,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	250,000.00
<b>B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表</b>					
<b>a、对合并报表的影响</b>					
项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）	
<b>摊余成本：</b>					
应收票据	200,000.00				
减：转出至应收款项融资		-			
		200,000.00			
<b>按新金融工具准则列示的余额</b>					
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>					
可供出售金融资产（原准则）	268,000.00				
减：转出至其他权益工具投资		-			
		268,000.00			
<b>按新金融工具准则列示的余额</b>					——

其他权益工具 投资	---			
加：自可供出 售金融资产（原准 则）转入		268,000.00		
按新金融工具 准则列示的余额				268,000.00
应收款项融资	---			
从应收票据转 入		200,000.00		
按新金融工具 准则列示的余额				200,000.00
<b>b、对公司财务报表的影响</b>				
项目	2018年12月31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
以公允价值计 量且其变动计入其 他综合收益：				
可供出售金融 资产（原准则）	250,000.00			
减：转出至其 他权益工具投资		- 250,000.00		
按新金融工具 准则列示的余额				---
其他权益工具 投资	---			
加：自可供出 售金融资产（原准 则）转入		250,000.00		
按新金融工具 准则列示的余额				250,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,501,113.63			1,501,113.63
其他应收款减值准备	15,985.10			15,985.10

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,020,020.61			1,020,020.61
其他应收款减值准备	117.58			117.58

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于2019年04月15日新设青岛万豪国际船舶管理有限公司，持股比例51%；2019年4月30日收购上海丝金国际运输有限公司，持股比例75%，2019年8月31日收购博安航运有限公司，持股比例100%，将其纳入2019年度合并范围。本公司对宁波九州伯乐供应链管理服务有限公司无法实施控制，2019年度不再纳入合并范围。

## (九) 企业社会责任

## 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法、合规经营、依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益，公司建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，并和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司持续经营情况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

近年来，我国物流行业稳健发展，市场规模稳步扩大，根据第十九届中国国际运输与物流博览会新闻发布会相关信息，我国已成为全球最大物流市场，但在物流绩效、科技创新产业供应链、设施设备等方面与发达国家相比还有差距。对此，国家提出了建设“物流强国”的战略目标，从政策上加强了对物流业的扶持与指导，先后发布了《关于进一步推进物流降本增效促进实体经济发展的意见》、《调整运输结构三年行动计划》、《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》、《推进运输结构调整三年行动计划（2018—2020年）》等文件，智能平台化、现代供应链将成为未来物流业发展的重点，推进我国物流业高质量发展，不断拓展中国特色物流发展道路，向“物流强国”迈进。

智能平台化。在消费升级、物流业降本增效的大环境下，已成为现代物流的发展方向。国家各级政府机构出台了鼓励物流行业向智能化方向发展的政策，鼓励企业进行物流模式的创新，主要方向包括：大力推进“互联网+”物流发展，发挥互联网平台实时、高效、精准的优势，对线下运输、仓储等资源进行合理调配、整合利用，提高资源使用效率，实现运输工具和货物的实时跟踪和在线化、可视化管理。

现代供应链管理。互联网时代下，物流行业与互联网结合，改变了物流行业原有的市

场环境与业务流程，现代供应链将成为物流业发展新动能。

公司各大业务板块齐头并进发展的同时，明确战略规划，着力打造航运电商平台化、现代物流供应链管理。公司不断整合资源，并逐步推进，从而形成企业发展的清晰路径。

## （二） 公司发展战略

公司始终在变革中求生存、谋发展。公司将紧紧围绕“提质优化、整合增效”的核心，实现三方面的协同发展：

- （1）国内业务和海外业务协同发展，加快形成海外业务新的增长点；
- （2）线上业务和线下业务协同发展，加快形成线上业务新的增长点；
- （3）内生式增长和外延式并购协同发展，加快形成兼并收购新的增长点。

企业通过协同发展，从而将公司推向一个崭新的格局。

## （三） 经营计划或目标

### 1、经营计划

1.1 通过产业并购，整合行业内资源，进一步打通产业链，向上下游延伸，同时继续探索“互联网+”的模式。我们将以并购为主，对上游产业链相关公司进行整合。特别是拥有某些航线的经营优势的货代公司，比如有某些船公司运价资源、目的港服务资源、特种货物运输资源的上游订舱庄家等。现在是最好的行业整合时机，大量的 WTO 开放后的第一批货代公司创业者正在退休，而现今的货代行业的艰难，特别是人工成本的上升和利润的下降，造成了很多具备一定资源优势的货代公司老板萌生退意。我们将认真筛选好的公司，持续进行并购。并购后的公司将并入我们的航运电商板块，以迅速增加客户数量和交易量，同时为打通上下游奠定坚实的基础。

1.2 2020 年乐舱网电商平台将对集团控股子公司上海丝金国际运输有限公司资源进行整合。上海丝金国际运输有限公司成立于 1996 年，是最早的由国家相关部门批准批复成立的国际货运代理公司之一。公司主营上海口岸集装箱海运出口订舱平台业务。公司所代理的船公司齐全，与 MSK、MSG、COSCO、CMA、EMC、HPL、ONE、APL、HMM、PIL、ZIM、MCC、SAF、KMTCC、OOCL、YML、WHL、HAM-SUD、SML 等各大班轮公司均有合作。同时，自 2018 年以来乐舱网技术团队已经完成上海丝金国际内部业务信息化改造。该 SAAS 系统基于业务流程和管理流程智能化、信息化、数据化设计，运输全程可视化和服务质量跟踪均位行业前列。

乐舱网平台将以“乐舱网”线上交易平台、丝金国际 SAAS 系统为基础，将丝金国际存量客户、供应商（客户 1500+，供应商 2300+）引流到平台上。平台在对存量客户、供应商提供更为便捷、高效的在线服务同时，加快平台建设，提高平台影响力，从而获得更多、更优质的客户、供应商资源。

1.3 加大线上获客，对通过线上引流的外贸直客的增量客户进行全方位的线上综合服务。能够通过技术手段在线上获得真实的货盘，而不再需要以前通过人工方式进行拜访，电话销售的传统方式，提高效率，降低成本。而获得的这些货盘，通过乐舱网交易平台直接对接到有航线优势的供应商，同时由乐舱网进行服务，配以乐舱网平台的可视化平台，真正对中小客户提供一站式外贸综合服务。同时以“乐舱网”线上交易平台和内部 ERP 系统进行整合，拓展衍生服务创新，打造航运电商平台战略，实现企业持续、稳定的发展。

2020 年内以现有线上获客流程框架及团队为基础，通过逐步完善团队中人员职能分工，解决传统货代行业一直以来重销售人员的弊病；同时，继续研发内部提效工具（比如：货盘自动流转及辅助成交系统），提高货盘的流转效率，降低人员成本，提升成交率，从而实现内部的精细化管理。

## 2、管理目标

公司将继续强化各项管理制度，包括财务与内控制度、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等，强化文化牵引机制，制定培训计划，完善工作流程，持续规范运行，逐步导入互联网管理思路，突破传统的管理理念，不断降低沟通成本。

2.1 公司将持续加强内部管理和控制，特别是对分子公司的控制力的管理。公司通过开发相关的 ERP 管理软件，将业务风险管理和控制的理念融合到系统中，以最大化程度避免业务操作风险。形成每月度的财务部会议，持续强调大额应收应付，公章、财务章、合同等风险管控点，以做到预防为主的管理理念。

2.2 公司将进一步对公司高管和核心员工进行股权激励，以留住公司的优秀人才，实现公司利益最大化、股东利益最大化。

2.3 公司将对各分子公司负责人进行一系列的培训，包括财务报表分析、税务、领导力等，以提升公司整体管理水平，带领各公司稳步前进。

## 3、市场目标

继续保持主营业务的竞争优势，加强市场开拓和销售的能力，加大国内市场及国外

市场推广力度，发掘潜在客户群体。大力加强品牌建设，通过服务质量不断提升，力争成为行业龙头企业。

#### 4、团队建设

2020 年公司将以业务发展为目标，优化人才结构，提升团队复合型创新能力。同时加大员工培训、提升专业及面向业务目标的快速高效协同。通过企业文化建设强化企业价值观，推进专业协同的工作模式提升企业的竞争力。

### (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济波动风险

报告期内，宏观经济增速放缓，运力过剩，市场需求下降，公司受宏观经济波动等影响将导致公司的盈利能力下滑。

对策：公司加强了对宏观经济信息的收集和研究，提高预测和分析能力，提前采取应对措施，公司合理配置业务，将寻求更多的利润增长点，提供高附加值服务，使自身服务在同类服务中具备竞争优势。

#### 2、规模不断扩大带来的经营管理风险

报告期内，公司经营版图与布局不断扩张，在各业务领域设立多家分支机构，目前公司拥有上海、宁波、厦门等 3 家分公司，涵运网络、宁波博亚、涵运管理、江苏鑫博亚、博亚集团控股（HK）、上海博为、青岛万豪等共计 7 家控股子公司，博亚国际海运、乐舱航运、青岛博亚、苏州鑫博亚、博安集装箱、博安航运等共计 6 家孙公司。这使得公司在经营管理、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等方面的管理要求不断提高。如果公司不能同时完善管理体系和内控机制，公司的品牌效应和管理优势有可能无法在各个分支机构得到充分有效发挥，将面临一定的管理风险。

对策：公司将以上市企业的运营标准和准则帮助子公司进一步完善公司治理结构、财务制度、内部控制制度以及业务流程，并在技术、市场、管理、财务等方面逐步融合、共同发展，同时公司将加快参、控股子公司、驻外机构的信息化网络覆盖，并加强监控、巡查力度，从而降低管理及整合风险，使其经营管理适应公司经营规模扩张的需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.三
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.五
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000	5,000,000

##### 二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宁波大道中和企业管理合伙企业（有限合伙）	宁波博亚国际物流有限公司30%的股权	0	0	已事前及时履行	2019年8月8日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、必要性

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

## 2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，上述关联交易以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年3月25日	2019年3月18日	傅达正、杨洁	上海丝金国际运输有限公司75%股权	现金	975万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年3月15日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司收购傅达正、洪研持有的上海丝金国际运输有限公司75%股权的议案》及《关于公司拟与出让方傅达正、洪研就上海丝金国际运输有限公司75%股权收购事宜签署股权转让协议的议案》，公司于2019年3月18日，公司在全国股转披露了《山东乐舱网国际物流股份有限公司收购资产公告》（2019-010）。并于2019年4月3日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过以上议案，公司根据目前的实际经营情况及生产发展需要，通过综合考察和评估，以人民币975万元购买上海丝金国际运输有限公司（以下简称“丝金国际”）75%的股份。

公司于2019年5月完成了对丝金国际75%股权的收购。丝金国际主营上海口岸集装箱海运出口订舱平台业务，具有国家交通部无船承运人（NVOCC）业务经营资质，为上海市国际货运代理行业协会理事单位、上海市报关协会成员单位、上海航运交易中国出口集装箱运价指数编委委员单位，且为中国出口集装箱运价指数50家单位之一；丝金国际拥有21家世界一流集装箱运输船公司的订舱代理权，目前具备同样代理权的订舱平台公司在上海有7家，非国营企业仅有3家。丝金国际近三年的营业收入均保持在3-4亿，公司旨在将丝金国际的业务体量，结合航运电商业务开展，凸显协调效应，链接航运电商战略发展方向，实现效能提升，为客户提供具有竞争力、可靠性高的产品服务。丝金国际本期为公司贡献营收6,300万。本次股权资产收购根据公司经营情况及公司发展规划综合考量决定，本次收购符合公司业务发展需要，优化公司战略布局，为增强公司核心竞争

力，对公司的发展来看，对公司未来的财务状况和经营成果起到积极的作用。

#### 四、 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	2016年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月15日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年3月15日	-	挂牌	股票减持承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年3月15日	-	挂牌	自行申报个人所得税	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

#### 1、股票减持承诺

许昕、吕桂珍承诺：其在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

报告期内，许昕、吕桂珍不存在违背承诺的情况。

#### 2、控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺

公司控股股东青岛集凉于2016年3月15日出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺函主要内容如下：“本控股股东，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本控股股东在持有公司股份期间，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本控股股东将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

公司共同实际控制人许昕及李艳于2016年3月15日出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺函主要内容如下：“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负

责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务一年内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人均不存在违背承诺的情况。

### 3、规范或减少关联交易承诺

公司的控股股东青岛集凉、共同实际控制人许昕和李艳分别于2016年3月15日出具了《关于规范或减少关联交易的承诺函》，承诺的具体内容如下：“在未来的业务经营中，将采取切实措施尽量规范和减少本人/企业及本人/企业控制的其他企业与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、《山东乐舱网国际物流股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于公司利益考虑，且为公司经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。”

报告期内均不存在违背承诺的情况。

4、承诺人：公司挂牌时自然人股东承诺事项：自行申报缴纳个人所得税的承诺履行情况：在报告期内严格履行了上述情况，未发生任何违背承诺的事项。

## 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	货币资金	冻结	91,059.48	0.046%	涉及诉讼
专利权	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
<b>总计</b>	-	-	91,059.48	0.046%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 六、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	29,929,392	70.23%	0	29,929,392	70.23%
	其中：控股股东、实际控制人	10,384,368	24.37%	0	10,384,368	24.37%
	董事、监事、高管	1,910,868	4.48%	0	1,910,868	4.48%
	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	12,697,608	29.79%	0	12,697,608	29.79%
	其中：控股股东、实际控制人	10,982,607	25.77%	0	10,982,607	25.77%
	董事、监事、高管	5,732,607	13.45%	0	5,732,607	13.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,618,000	-	0	42,618,000	-
普通股股东人数		72				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛集凉企业管理咨询有限公司	13,723,500	0	13,723,500	32.20%	0	13,723,500
2	许昕	7,643,475	0	7,643,475	17.93%	5,732,607	1,910,868
3	青岛博安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,145,000	0	5,145,000	12.07%	0	5,145,000
4	法兰泰克重工股份有限公司	3,600,000	0	3,600,000	8.45%	0	3,600,000
5	黄继承	3,225,000	0	3,225,000	7.57%	0	3,225,000
6	范风兰	2,250,000	0	2,250,000	5.28%	0	2,250,000

7	吕桂珍	1,898,700	35,000	1,933,700	4.54%	0	1,933,700
8	江西汪氏蜜蜂园有限公司	1,875,000	0	1,875,000	4.40%	0	1,875,000
9	许晓玲	2,043,825	696,500	1,347,325	3.16%	0	1,347,325
10	傅达正	0	390,000	390,000	0.92%	0	390,000
合计		41,404,500	1,121,500	41,133,000	96.52%	5,732,607	35,400,393

普通股前十名股东间相互关系说明：

吕桂珍系许昕之母；持股平台青岛博安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的股东中，吕桂珍系许昕之母；机构股东青岛集凉企业管理咨询有限公司的股东中，李艳系许昕的配偶。

许昕直接持有公司 17.93%的股份，通过青岛集凉企业管理咨询有限公司间接持有公司 24.15%的股份，通过青岛博安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 1.41%的股份。李艳通过青岛集凉企业管理咨询有限公司间接持有公司 8.05%的股份，通过青岛博安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.15%的股份。吕桂珍直接持有公司 4.54%的股份，通过青岛博安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.14%的股份。

## 七、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

控股股东为青岛集凉企业管理咨询有限公司，基本情况如下：

成立日期：2015年5月25日

组织机构代码：33413636-2

法定代表人：许昕

注册资本：人民币 100,000 元

公司整体变更为股份公司之后，青岛集凉系股份公司的主要发起人之一，持有公司 32.20%的股份。虽然持有股份的比例不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，因此，认定控股股东为青岛集凉。

报告期内未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

许昕、李艳夫妇共同作为公司的实际控制人。基本情况如下：

许昕先生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院，EMBA。1998年7月到2000年6月，任青岛中远国际货运有限公司技术人员；2000年7月到2002年9月，任安通国际海运有限公司技术主管；2002年10月成立青岛博安集装箱有限公司（2007年12月注销）任董事长及总经理；2004年11月成立本公司，现任公司董事长及总经理。

李艳女士，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院，EMBA。2007年加入本公司，现任公司董事兼副总经理。

截至2019年12月31日，许昕、李艳通过直接及间接方式合计持有公司59.74%的股权。因此，许昕、李艳夫妇共同作为公司的实际控制人，报告期内未发生变化。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	交通银行股份有限公司青岛分行	银行	2,000,000	2018年12月13日	2019年12月13日	4.68%
2	抵押贷款	青岛银行股份有限公司敦化路支行	银行	3,000,000	2019年7月10日	2020年7月10日	6%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

### 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7月2日	0.75	0	0
合计	0.75	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

## 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	
许昕	董事长、总经理兼财务总监	男	1979年2月	硕士	2018年10月26日	2021年10月25日	是
李艳	董事兼副总经理	女	1986年8月	硕士	2018年10月26日	2021年10月25日	是
唐丽丽	董事	女	1975年6月	大专	2018年10月26日	2021年10月25日	是
朱佳丽	董事	女	1981年2月	大专	2018年10月26日	2021年10月25日	是
曹翔	董事	男	1879年10月	大专	2018年10月26日	2021年10月25日	是
张晓静	监事会主席	女	1984年10月	大专	2018年10月26日	2021年10月25日	是
孙瑶	监事	女	1989年10月	本科	2018年10月26日	2021年10月25日	是
冯文祥	职工代表监事	男	1976年6月	大专	2019年12月1日	2021年10月25日	是
张峰	副总经理	男	1968年12月	硕士	2018年10月26日	2021年10月25日	是
丁素君	董事会秘书	女	1990年9月	本科	2018年10月26日	2021年10月25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：

公司董事长、总经理、财务总监许昕与公司董事、副总经理李艳为夫妻关系，为公司实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许昕	董事长、总经理兼财务总监	7,643,475	0	7,643,475	17.93%	0
合计	-	7,643,475	0	7,643,475	17.93%	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
董瑞	董事	离任	无	离任
张宏超	董事	离任	无	离任
吕爱鲜	职工代表监事	离任	无	离任
冯文祥	无	新任	职工代表监事	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

冯文祥，男，汉族，1976年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年09月毕业于：青岛大学高职学院，大专学历。2000年9月至2002年9月任青岛安通集装箱服务有限公司技术职务，2002年10月至今任山东乐舱网国际物流股份有限公司技术部经理职务。

经查，冯文祥先生不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的失信联合惩戒对象。

## 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
管理人员	11	8
操作人员	36	60
技术人员	6	10
销售人员	15	102
财务人员	16	23
行政人员	6	51
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>254</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	32	81
专科	49	127
专科以下	7	42
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>254</b>

### （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

### （一）行业概览

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所从事的综合物流属于“交通运输、仓储和邮政业”类别下的“装卸搬运和运输代理业”大类，行业代码为G58。根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处行业G交通运输、仓储和邮政业-G58装卸搬运和其他运输代理业-G582运输代理业-G5821货物运输代理。

### （二）行业监管规定

#### 1、行业监管部门

跨境综合物流行业涉及交通运输、仓储装卸、报关报检等多个领域，这些领域的监管部门主要包括交通运输部、国家质量监督检验检疫总局、商务部、海事局、海关等。

2004年，国家发改委、商务部等九部委联合发布了《关于促进我国现代物流业发展的意见》，取消了针对物流行业的行政性审批，建立了由国家发改委牵头，商务部等有关部门和协会参加的全国现代物流工作协调机制，相关机构包括国家发改委、商务部、铁道部、交通部、工业和信息化部、中国民用航空总局、公安部、财政部、工商总局、税务总局、海关总署、国家质检总局、国家标准委、有关协会等，其主要职能是提出现代物流发展政策、协调全国现代物流发展规划、研究解决发展中的重大问题、组织推动现代物流业发展等。

2005年，国家发改委统筹当时的交通部、商务部、铁道部、海关总署、国家民航总局、国家邮政总局等13个部门组织现代物流部际联席制度。

#### 2、行业自律组织

中国物流与采购联合会、国际货运代理协会联合会、中国国际货运代理协会、中国物流行业协会、中国交通运输协会、中国大件物流协会及各地方国际货运代理协会等自律组织均有对物流行业进行自律管理。

#### 3、行业政策

主要包括《中共中央关于十五计划的建议》、《国务院关于加快我国现代物流发展的若干意见》、《交通部关于促进运输企业发展综合物流服务的若干意见》、《国务院关于印发物流业调整和振兴规划的通知》、《国务院关于物流业发展中长期规划（2014—2020年）》、

《国家发改委关于“互联网+”高效物流实施意见》、《物流业降本增效专项行动方案（2016—2018年）》、《商贸物流发展“十三五”规划》、《国务院关于推进运输结构调整三年行动计划（2018—2020年）》等。

### （三）行业发展前景

随着世界贸易的一体化，现代物流产业的发展往往决定一个国家的经济增长能力和行业结构调整的成败。物流是现代社会及企业发展的“加速器”和“第三利润源泉”。物流产业是现代化大生产和专业化分工不断加深的产物，其发展程度是衡量一国现代化程度和国际竞争力的重要标志之一。

当前，物流行业作为一个新兴的服务产业，已经成为社会经济的基础部分。现代物流作为一个系统化的整体正在极大地改变着目前的商务模式和生产模式，物流业越来越凸显出其在经济发展中的重要作用和不可或缺的战略地位，我国物流业目前尚处于发展阶段。国内物流行业中已经出现了现代物流先进业态的代表，物流技术和管理理念已在向全面的现代综合物流管理发展。中国产业信息网发布的《2013-2018年中国物流行业市场深度研究及投资战略咨询报告》中显示：综合物流行业发展规律及物流行业现状，可以预见我国物流行业在产业升级、行业整合等方面存在诸多机遇，行业发展空间广阔。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常性关联交易等均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改公司章程 1 次，具体情况如下：

2019 年 9 月 12 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整董事会人数暨修改〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统发布的《关于调整董事会成员人数暨修订公司章程的公告》，并在工商管理部门备案登记。

## (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	7	<p>（一）2019 年 1 月 8 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过：</p> <p>（1）《关于拟注销山东乐舱网国际物流股份有限公司天津分公司的议案》；</p> <p>（2）《关于拟注销控股子公司上海涵运网络科技股份有限公司苏州分公司的议案》；</p> <p>（3）《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>（4）《关于全资子公司拟向其参股公司提供贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>（5）《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）2019 年 3 月 18 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>（1）《关于拟收购傅达正、洪研持有的上海丝金国际运输有限公司 75%股权的议案》；</p>

		<p>(2)《关于拟与出让方傅达正、洪研就上海丝金国际运输有限公司75%股权收购事宜签署股权转让协议的议案》;</p> <p>(3)《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4月18日召开第二届董事会第七次会议,审议通过:</p> <p>(1)《关于&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》;</p> <p>(2)《关于&lt;2018年度总经理工作报告&gt;的议案》;</p> <p>(3)《关于&lt;2018年度报告及摘要&gt;的议案》;</p> <p>(4)《关于&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》;</p> <p>(5)《关于&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》;</p> <p>(6)《关于&lt;2018年度利润分配方案&gt;的议案》;</p> <p>(7)《关于聘请2019年审计机构的议案》;</p> <p>(8)《关于提请召开2018年度股东大会的议案》。</p> <p>(四)2019年4月30日召开第二届董事会第八次会议,审议通过:</p> <p>(1)《关于&lt;2019年第一季度报告&gt;的议案》;</p> <p>(2)《关于&lt;2019年第一季度利润分配预案&gt;的议案》;</p> <p>(3)《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(五)2019年7月12日召开第二届董事会第九次会议,审议通过:</p> <p>(1)《关于李亚华、许昕、李艳、青岛博亚国际物流有限公司、上海涵运网络科技有限责任公司为公司向银行申请综合授信额度提供担保的议案》;</p> <p>(2)《关于公司拟向青岛银行申请贷款综合授信额度的议案》。</p> <p>(六)2019年8月26日召开第二届董事会第十次会议,审议通过:</p> <p>(1)《&lt;山东乐舱网国际物流股份有限公司2019年半年度报告&gt;的议案》;</p> <p>(2)《关于调整董事会成员人数暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》;</p>
--	--	---

		<p>(3) 《关于全资子公司博亚集团控股（香港）有限公司收购参股公司博安航运有限公司股权的议案》；</p> <p>(4) 《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(七) 2019 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过：</p> <p>(1) 《〈山东乐舱网国际物流股份有限公司 2019 年第三季度报告〉的议案》。</p>
监事会	4	<p>(一) 2019 年 4 月 16 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过：</p> <p>(1) 《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>(2) 《关于〈2018 年度报告及其摘要〉的议案》；</p> <p>(3) 《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>(4) 《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>(5) 《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>(6) 《关于聘请 2019 年审计机构的议案》。</p> <p>(二) 2019 年 4 月 29 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过：</p> <p>(1) 《关于〈2019 年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>(2) 《关于〈2019 年第一季度利润分配预案〉的议案》。</p> <p>(三) 2019 年 8 月 26 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过：</p> <p>(1) 《〈山东乐舱网国际物流股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>(四) 2019 年 10 月 29 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过：</p> <p>(1) 《〈山东乐舱网国际物流股份有限公司 2019 年第三季度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>(一) 2019 年 1 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1) 《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

		<p>(2)《关于全资子公司拟向其参股公司提供贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>(二)2019年4月3日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于拟收购傅达正、洪研持有的上海丝金国际运输有限公司75%股权的议案》；</p> <p>(2)《关于拟与出让方傅达正、洪研就上海丝金国际运输有限公司75%股权收购事宜签署股权转让协议的议案》。</p> <p>(三)2019年5月10日召开2018年度股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>(2)《关于&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>(3)《关于&lt;2018年度报告及摘要&gt;的议案》；</p> <p>(4)《关于&lt;2018年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>(5)《关于&lt;2019年度财务预算报告&gt;的议案》；</p> <p>(6)《关于&lt;2018年度利润分配方案&gt;的议案》；</p> <p>(7)《关于聘请2019年审计机构的议案》。</p> <p>(四)2019年5月16日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于&lt;2019年第一季度利润分配预案&gt;的议案》。</p> <p>(五)2019年9月12日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于调整董事会成员人数暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，会议程序规范，会议决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，均能按要求出席参加相关会议，能够按照《公司章程》三会规则等治理制度勤勉踏实、忠实履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况全面推行制度化规范，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大业务决策、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，未出现违法、违规现象，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。公司治理结构完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，并按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营，财务状况等重要信息，保护投资者权益。

在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间的沟通渠道。公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的品牌市场体系、销售体系、运营监控体系、业务管理体系及研发

体系，具有完整的业务流程、信息系统支撑。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人。公司不存在影响公司独立性的关联交易。

## 2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合《公司法》、《公司章程》规定的程序，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均与公司签订了劳动合同，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 3、资产独立性

公司拥有独立、完整的经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 4、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构。公司下属各职能部门之间分工明确、各司其职，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，保障公司顺利运行。

## 5、财务独立性

公司建立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，拥有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

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

作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，涵盖风险管理、资金管理、往来款项管理等体系，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月22日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《年报重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉尽职地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司的信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字 2020 第 030215 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	李江山、张霞
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	250,000

审计报告正文：

**山东乐舱网国际物流股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了山东乐舱网国际物流股份有限公司（以下简称“乐舱网”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了乐舱网 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐舱网，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 营业收入的确认

## 1、事项描述

公司主要从事国际货物运输代理服务，其业务的主要组成部分为海运物流服务和航线运营服务两种，2019 年度营业收入为人民币 598,334,831.79 元。由于营业收入对公司利润产生直接且重要的影响，为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。收入确认政策详见财务报表附注中附注四、25。

## 2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

- (1) 了解和评价公司收入确认政策；
- (2) 了解和评价公司销售与收款业务流程及相关内部控制；
- (3) 针对主要客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户的销售合同、提单、客户结算单、收款单据等；
- (4) 向本年度主要客户函证销售收入的发生额和应收账款余额。
- (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户回款进行测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

乐舱网管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐舱网 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现

实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李江山  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张霞

2020年04月19日

## 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	六、1	33,197,496.84	15,712,907.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	10,000.00	200,000.00
应收账款	六、3	64,344,297.58	35,795,002.92
应收款项融资	六、4	1,923,803.54	
预付款项	六、5	4,186,356.68	1,289,057.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	12,850,558.77	8,503,152.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,076,421.42	293,732.74
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	六、8	3,339,355.20	2,131,420.63
<b>流动资产合计</b>		<b>121,928,290.03</b>	<b>63,925,274.31</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	六、10	3,000,000.00	
其他权益工具投资	六、11	250,000.00	268,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	61,724,533.30	40,317,240.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	5,437,534.87	1,587,296.39

开发支出			
商誉	六、14	9,016,968.74	2,372,481.41
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	551,413.82	351,561.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,980,450.73</b>	<b>44,896,579.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,908,740.76</b>	<b>108,821,854.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	4,600,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	74,526,516.25	21,297,191.25
预收款项	六、18	2,487,245.81	1,957,317.78
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	六、19	724,497.91	596,074.40
应交税费	六、20	5,111,755.50	3,456,324.44
其他应付款	六、21	8,446,576.55	947,338.60
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	六、22	4,185,720.00	208,621.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>100,082,312.02</b>	<b>31,462,868.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	9,417,870.00	
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		1,146,751.42	
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,564,621.42	
负债合计		110,646,933.44	31,462,868.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	42,618,000.00	42,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,420,582.68	4,645,200.00
减：库存股			
其他综合收益	六、26	2,789,083.60	2,072,455.00
专项储备			
盈余公积	六、27	30,102.37	30,102.37
一般风险准备			
未分配利润	六、28	33,496,983.31	21,604,929.17
归属于母公司所有者权益合计		83,354,751.96	70,970,686.54
少数股东权益		7,907,055.36	6,388,299.63
所有者权益合计		91,261,807.32	77,358,986.17
负债和所有者权益总计		201,908,740.76	108,821,854.29

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

## （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		12,489,101.68	4,509,104.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,807,305.80	14,074,521.94
应收款项融资			
预付款项		1,090,872.50	333,623.88
其他应收款	十四、2	15,282,376.40	9,594,502.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,019.51	61,514.35
流动资产合计		44,776,675.89	28,573,267.63
<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	十四、3	50,709,002.38	36,580,073.65
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		817,350.87	915,439.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		125,286.88	89,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		327,552.02	255,034.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,229,192.15</b>	<b>38,089,797.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,005,868.04</b>	<b>66,663,065.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,600,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,057,872.02	6,173,991.92
预收款项		16,304,115.69	1,885.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		230,000.00	279,050.72
应交税费			2,446.57
其他应付款		20,883,764.31	10,425,515.67
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>52,075,752.02</b>	<b>19,882,889.88</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>		52,075,752.02	19,882,889.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,618,000.00	42,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,189,387.19	4,189,387.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,102.37	30,102.37
一般风险准备			
未分配利润		-1,907,373.54	-57,313.96
<b>所有者权益合计</b>		44,930,116.02	46,780,175.60
<b>负债和所有者权益合计</b>		97,005,868.04	66,663,065.48

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

**(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>		598,334,831.79	251,103,986.95
其中：营业收入	六、29	598,334,831.79	251,103,986.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		581,550,377.29	242,491,113.90
其中：营业成本	六、29	539,583,903.62	213,171,226.76
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	六、30	37,885.88	18,161.29
销售费用	六、31	10,064,659.59	3,680,970.23
管理费用	六、32	28,938,863.12	22,987,548.84
研发费用	六、33	1,671,899.62	2,169,739.58
财务费用	六、34	1,253,165.46	463,467.20
其中：利息费用		708,138.04	320,012.96
利息收入		60,545.78	8,223.36
加：其他收益	六、35	274,933.03	402,966.12
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	954,042.01	198,155.69
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）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-209,174.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	0	618,850.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	0	3,806.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,804,254.86	9,836,652.20
加：营业外收入	六、40	316,892.62	1,200,210.64
减：营业外支出	六、41	288.07	32,679.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,120,859.41	11,004,183.09
减：所得税费用	六、42	2,173,812.35	2,131,468.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,947,047.06	8,872,714.81
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）		15,947,047.06	8,872,714.81
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）		891,522.57	20,222.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,055,524.49	8,852,491.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		716,628.60	1,092,341.02
（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		716,628.60	1,092,341.02
（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		716,628.60	1,092,341.02
（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>		16,663,675.66	9,965,055.83

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,772,153.09	9,944,832.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		891,522.57	20,222.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.21

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

**(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>	十四、4	104,527,704.90	65,958,625.27
减：营业成本	十四、4	95,311,819.35	57,491,975.68
税金及附加			5,077.62
销售费用		1,937,853.47	1,996,386.73
管理费用		7,643,335.37	7,758,527.74
研发费用			
财务费用		920,800.11	52,193.09
其中：利息费用		264,546.66	78,614.12
利息收入		4,009.46	1,496.90
加：其他收益		88,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,104,252.72	-141,415.50
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）		-290,069.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,226.31	-56,986.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,806.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,237,853.13	-1,540,130.59
加：营业外收入		31.54	1,200,000.64
减：营业外支出		100.00	2,274.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,237,784.67	-342,404.33
减：所得税费用		-72,517.47	-14,169.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,310,302.14	-328,235.32
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,310,302.14	-328,235.32
(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>		1,310,302.14	-328,235.32
<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：许昕      主管会计工作负责人：许昕      会计机构负责人：朱佳丽

#### (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		590,646,622.40	254,993,880.53
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		11,212.62	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	6,789,330.27	1,955,210.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>597,447,165.29</b>	<b>256,949,090.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		497,702,028.78	204,578,405.98
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		22,088,295.28	11,221,017.63
支付的各项税费		470,406.85	2,049,583.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（2）	29,729,909.60	22,223,317.61

经营活动现金流出小计		549,990,640.51	240,072,324.60
经营活动产生的现金流量净额		47,456,524.78	16,876,765.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			40,152.51
取得投资收益收到的现金		72,433.62	16,112.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,765,142.23
收到其他与投资活动有关的现金	六、43（3）	30,818,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,890,433.62	4,831,406.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,047,534.15	23,227,760.95
投资支付的现金		6,207,416.60	68,000.00
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		7,511,383.40	
支付其他与投资活动有关的现金	六、43（4）	30,800,000.00	
投资活动现金流出小计		56,566,334.15	23,295,760.95
投资活动产生的现金流量净额		-25,675,900.53	-18,464,354.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		245,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,107,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,245,000.00	6,107,500.00
偿还债务支付的现金		4,784,000.00	4,226,132.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,904,488.04	319,734.97
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		877,555.04	
筹资活动现金流出小计		9,566,043.08	4,545,867.06
筹资活动产生的现金流量净额		-4,321,043.08	1,561,632.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,007.68	109,628.32
五、现金及现金等价物净增加额		17,484,588.85	83,673.00
加：期初现金及现金等价物余额		15,712,907.99	15,629,234.99
六、期末现金及现金等价物余额		33,197,496.84	15,712,907.99

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

**（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		119,514,748.09	62,126,921.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,092,026.21	1,157,863.49
经营活动现金流入小计		120,606,774.30	63,284,785.38
购买商品、接受劳务支付的现金		88,781,402.70	56,458,932.03
支付给职工以及为职工支付的现金		4,137,666.93	3,611,971.05
支付的各项税费		344.39	1,066,697.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,260,253.54	10,948,141.70

经营活动现金流出小计	97,179,667.56	72,085,742.02
经营活动产生的现金流量净额	23,427,106.74	-8,800,956.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	869,156.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,049,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	869,156.11	1,059,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	573,911.76	241,023.00
投资支付的现金	13,882,555.04	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,456,466.80	241,023.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,587,310.69	818,777.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,460,896.66	78,614.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,860,896.66	78,614.12
筹资活动产生的现金流量净额	-1,860,896.66	2,921,385.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,097.55	249,078.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	7,979,996.94	-4,811,714.88
加：期初现金及现金等价物余额	4,509,104.74	9,320,819.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	12,489,101.68	4,509,104.74

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

## (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	42,618,000.00				4,645,200.00		2,072,455.00		30,102.37		21,604,929.17	6,388,299.63	77,358,986.17
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,618,000.00				4,645,200.00		2,072,455.00		30,102.37		21,604,929.17	6,388,299.63	77,358,986.17
三、本期增减变动金					-224,617.32		716,628.60				11,892,054.14	1,518,755.73	13,902,821.15

额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						716,628.60				15,055,524.49	891,522.57	16,663,675.66
（二）所有者投入和减少资本					-224,617.32					32,879.65	627,233.16	435,495.49
1. 股东投入的普通股											1,280,170.88	1,280,170.88
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					-224,617.32					32,879.65	-652,937.72	-844,675.39
（三）利润分配										-3,196,350.00		-3,196,350.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取												

一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,196,350.00	-3,196,350.00
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												
四、本 年期末 余额	42,618,000.00				4,420,582.68		2,789,083.60	30,102.37		33,496,983.31	7,907,055.36	91,261,807.32

项目	2018 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	28,412,000.00				18,851,200.00		980,113.98		30,102.37		12,752,437.30	7,607,626.56	68,633,480.21
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,412,000.00			18,851,200.00	980,113.98		30,102.37		12,752,437.30	7,607,626.56	68,633,480.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,206,000.00			14,206,000.00 <sup>-</sup>	1,092,341.02				8,852,491.87	1,219,326.93 <sup>-</sup>	8,725,505.96	
（一）综合收益总额					1,092,341.02				8,852,491.87	20,222.94	9,965,055.83	
（二）所有者投入和减少资本										1,239,549.87 <sup>-</sup>	1,239,549.87 <sup>-</sup>	
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											-	-
											1,239,549.87	1,239,549.87
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
	14,206,000.00				14,206,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,206,000.00				14,206,000.00							
2. 盈余公积转												

增资本 (或股本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	42,618,000.00			4,645,200.00	2,072,455.00		30,102.37		21,604,929.17	6,388,299.63	77,358,986.17	

法定代表人：许昕 主管会计工作负责人：许昕 会计机构负责人：朱佳丽

#### (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	42,618,000.00				4,189,387.19				30,102.37		-57,313.96	46,780,175.60
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,618,000.00				4,189,387.19				30,102.37		-57,313.96	46,780,175.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											1,310,302.14	1,310,302.14
(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												



取							4,314,058.44				4,314,058.44
2. 本期使用							4,314,058.44				4,314,058.44
(六) 其他											
四、本期末余额	42,618,000.00				4,189,387.19			30,102.37		-1,907,373.54	44,930,116.02

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	28,412,000.00				18,851,200.00				30,102.37		270,921.36	47,564,223.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,412,000.00				18,851,200.00				30,102.37		270,921.36	47,564,223.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,206,000.00				14,661,812.81						-328,235.32	-784,048.13
(一) 综合收益总额											-328,235.32	-328,235.32
(二) 所有者投入和减少资本					455,812.81							455,812.81
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					455,812.81							455,812.81

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	14,206,000.00				14,206,000.00	-						
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,206,000.00				14,206,000.00	-						
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>	<b>42,618,000.00</b>				<b>4,189,387.19</b>				<b>30,102.37</b>		<b>-57,313.96</b>	<b>46,780,175.60</b>

法定代表人：许昕

主管会计工作负责人：许昕

会计机构负责人：朱佳丽

# 山东乐舱网国际物流股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东乐舱网国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地为青岛，总部地址为青岛市市南区香港中路 100 号中商大厦 1001 室，法定代表人：许昕，统一社会信用代码：91370200766739933R。

本公司于 2004 年 11 月在青岛注册登记，设立时注册资本为人民币 10 万元，其中：许昕出资人民币 9 万元，持股比例 90.00%，吕桂珍出资人民币 1 万元，持股比例 10.00%。本次出资经青岛中才有限责任会计师事务所出具青中才内验字（2004）第 903 号验资报告验证。

2005 年 1 月 10 日，公司股东许昕和吕桂珍增加对本公司的资本投入合计人民币 490 万元，其中：许昕出资人民币 441 万元，吕桂珍出资人民币 49 万元。本次增资经青岛汇盛会计师事务所青汇盛内验字（2004）第 0019 号验资报告验证。本次增资后注册资本为人民币 500 万元，其中：许昕出资人民币 450 万元，持股比例 90.00%，吕桂珍出资人民币 50 万元，持股比例 10.00%。

2007 年 1 月 25 日，公司股东许昕增加对本公司的资本投入人民币 200 万元，本次增资经山东光大会计师事务所出具鲁光会青内验字（2007）第 3-061 号验资报告验证。本次增资后注册资本为人民币 700 万元，其中：许昕出资人民币 650 万元，持股比例 92.90%，吕桂珍出资人民币 50 万元，持股比例 7.10%。

2015 年 5 月，公司股东许昕和吕桂珍增加对本公司的资本投入合计人民币 800 万，其中：许昕出资人民币 743 万元，持股比例 92.87%，吕桂珍出资人民币 57 万元，持股比例 7.13%。本次增资经青岛康帮联合会计师事务所出具青康帮内验字（2015）第 61-Y036 号验资报告验证。本次增资后注册资本为人民币 1500 万元，其中：许昕出资人民币 13 归万元，持股比例 92.87%，吕桂珍出资人民币 107 万元，持股比例 7.13%。

2015 年 6 月 30 日，公司股东变更，其中原股东许昕将 70%的股权转让给青岛集凉企业管理咨询有限公司；将 22.87%的股权转让给青岛博安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；原股东吕桂珍仍持有公司 7.13%的股份。

2015 年 10 月 8 日，经临时股东会决议决定，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，山东博亚国际物流有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,500 万元。原山东博亚国际物流有限公司的全体股东即为山东乐舱网国际物流股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止山东博亚国际物流有限公司的净资产人民币 15,373,034.67 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:1.025 的

比例折合股份总额，共计 1,500 万股，净资产超过股本的金额 373,034.67 元计入资本公积。该次净资产折股已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第 152136 号验资报告验证。

2015 年 12 月 16 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议，许昕、吕桂珍将其所持的上海涵运管理咨询有限公司 100% 股权作为出资增加对本公司的投资，该股权评估值人民币 700 万元，其中：许昕持有 97.06%，作价 679.42 万元，吕桂珍持有 2.94%，作价人民币 20.58 万元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2016）第 150332 号验资报告验证。

公司于 2017 年 3 月 1 日披露了《股票发行认购公告》，分别向黄继承、许沛扬、范风兰三位自然人股东以及江西汪氏蜜蜂园有限公司、法兰泰克重工股份有限公司两位法人股东发行 6,412,000 股无限售普通股，募集资金总额 25,648,000.00 元人民币，发行价格为 4 元/股。上述资金缴款时间安排为 2017 年 3 月 3 日至 2017 年 3 月 6 日，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 3 月 16 日出具的信会师报字（2017）第 ZA10840 号验资报告验证。

2018 年 5 月 14 日，根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议，以公司现有总股本 28,412,000 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增前本公司总股本为 28,412,000 股，转增后总股本增至 42,618,000 股。

## 2、公司经营范围

公司经营范围主要包括：从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务，国际货运代理，仓储中介，公路、铁路货运代理，经济信息咨询，货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；集装箱租赁、维修；计算机网络科技、计算机软件科技领域内的技术开发；供应链管理；企业管理咨询；道路货物运输；批发、零售和网上销售：计算机及配件、通讯设备及配件、电子产品、家用电器；仓储服务（不含危险品）（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）。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 04 月 19 日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事航运代理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第

五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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）。

## 5、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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的

长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

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

##### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

#### ①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。

#### ②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。

#### ③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。

### (2) 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。

#### ①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。

#### ②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。

### （3）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。

### （4）金融负债的终止确认

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。

### （5）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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）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，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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

#### （4）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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）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。

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

##### （1）应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 1) 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	应收账款	账龄状态	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

##### 2) 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
-------	------	--------	------------

组合 4	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
------	------	------	--

## (2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**11、存货**

## (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

**12、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19-32
运输设备	4-5	5	19-24
船舶	30	预计废钢价	不适用
办公家具	3-5	5	19-32
集装箱	10	0	10

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预

定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 23、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）具体原则

海运物流服务业务通过线上和线下两种业务平台向客户提供全程海运运输服务，本公司于船舶离港日（出口）或到港日（进口），依据实际服务内容与相应费率形成收入。

船舶运营服务业务分为航线运营业务和船舶租赁业务。航线运营业务收入根据公司在运营航线上所提供的实际服务内容与相应费率于服务完成时确认收入。船舶租赁业务，按照合同约定的船舶租赁收入条款，于提供服务完成时确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 27、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。

## 28、租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### 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。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。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：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、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
应收票据	摊余成本	200,000.00	应收票据	摊余成本	200,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	268,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	268,000.00

##### 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
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	250,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	250,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	200,000.00			
减：转出至应收款项融资		-200,000.00		
<b>按新金融工具准则列示的余额</b>				

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	268,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-268,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
其他权益工具投资	---			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		268,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				268,000.00
应收款项融资	---			
从应收票据转入		200,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				200,000.00

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	250,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-250,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				---

<b>其他权益工具投资</b>	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		250,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				250,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,501,113.63			1,501,113.63
其他应收款减值准备	15,985.10			15,985.10

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,020,020.61			1,020,020.61
其他应收款减值准备	117.58			117.58

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

**31、重大会计判断和估计**

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

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

### 32、其他

无。

## 五、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	6、11
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5、20、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为

16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
上海涵运网络科技股份有限公司	20
江苏鑫博亚国际物流	20
苏州鑫博亚供应链管理有限公司	20
宁波博亚国际物流有限公司	20
青岛博亚国际物流有限公司	20
青岛万豪国际船舶管理有限公司	20
上海丝金国际运输有限公司	20
博亚集团控股（香港）有限公司	16.5
博安航运有限公司	16.5
博亚国际海运有限公司	16.5
英桥货柜有限公司	16.5
上海涵运网络科技股份有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

### 所得税

(1) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司上海涵运、江苏鑫博亚、苏州鑫博亚、宁波博亚、青岛博亚、万豪、丝金符合上述规定，按该税率执行。

(2) 博亚集团控股（香港）有限公司、博安航运有限公司、博亚国际海运有限公司和英桥货柜有限公司注册地在香港，适用企业所得税税率为16.5%。

(3) 2018年11月27日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，涵运网络取得上海市科学技术厅、上海市财政局、上海市国家税务局联合下发编号为GR201831002872的《高新技术企业证书》（有效期为三年），自2019年01月01日起连续三年执行15%的所得税税率。

## 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	189,135.05	954,661.69
银行存款	32,808,361.79	14,758,246.30
其他货币资金	200,000.00	
合 计	33,197,496.84	15,712,907.99
其中：存放在境外的款项总额	2,464,977.70	7,333,440.23

注：期末，本公司无受限的货币资金

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,000.00	200,000.00
合 计	10,000.00	200,000.00

#### (2) 期末无已质押的应收票据情况

无。

#### (3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	60,803,202.99
7-12 个月	1,408,587.61
1 年以内小计	62,211,790.60
1 至 2 年	2,476,258.29
2 至 3 年	1,046,236.88
3 年以上	1,034,620.67
小 计	66,768,906.44
减：坏账准备	2,424,608.86
合 计	64,344,297.58

#### (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					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,768,906.44	100.00	2,424,608.86	3.63	64,344,297.58
其中：					
账龄组合	66,768,906.44	100.00	2,424,608.86	3.63	64,344,297.58
合 计	66,768,906.44	100.00	2,424,608.86	3.63	64,344,297.58

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,296,116.55	100.00	1,501,113.63	4.02	35,795,002.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,296,116.55	100.00	1,501,113.63	4.02	35,795,002.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	66,768,906.44	2,424,608.86	3.63
合 计	66,768,906.44	2,424,608.86	3.63

③组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合计提坏账	37,296,116.55	1,501,113.63	4.02
合 计	37,296,116.55	1,501,113.63	4.02

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款						
坏账准备	1,501,113.63	-64,399.24			987,894.47	2,424,608.86
合计	1,501,113.63	-64,399.24			987,894.47	2,424,608.86

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GYTA (CAYMAN) INVESTMENT CO., LTD.	5,936,223.63	8.89	29,681.12
上海博路船务代理有限公司宁波分公司	3,134,096.81	4.69	15,670.48
上海中外运船务代理有限公司	3,066,754.12	4.59	15,333.77
上海博路船务代理有限公司厦门分公司	2,085,305.67	3.12	10,426.53
全球国际货运代理(中国)有限公司	1,719,379.05	2.58	8,596.90
合计	15,941,759.28	23.88	79,708.80

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 4、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,923,803.54		1,923,803.54
合计	1,923,803.54		1,923,803.54

## 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,959,682.54	
合计	2,959,682.54	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,874,687.16	92.55	1,277,283.44	99.09
1 至 2 年	300,017.12	7.17	11,773.99	0.91
2 至 3 年	11,652.40	0.28		
合 计	4,186,356.68	—	1,289,057.43	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,157,740.02 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 27.66%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	12,850,558.77	8,503,152.60
合 计	12,850,558.77	8,503,152.60

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	4,570,770.20
7-12 个月	1,829,756.80
1 年以内小计	6,400,527.00
1 至 2 年	3,408,067.27
2 至 3 年	1,410,203.28
3 年以上	1,792,871.14
小 计	13,011,668.69
减：坏账准备	161,109.92
合 计	12,850,558.77

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,975,701.14	121,000.51
押金、备用金及保证金	8,128,014.68	7,134,935.38
关联方往来款	33,860.80	1,055,651.81
代扣代缴税款	1,874,092.07	207,550.00
小 计	13,011,668.69	8,519,137.7

减：坏账准备	161,109.92	15,985.10
合 计	12,850,558.77	8,503,152.60

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	15,985.10			15,985.10
2019年1月1日其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-144,775.44			-144,775.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	289,900.26			289,900.26
期末余额	161,109.92			161,109.92

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	15,985.10	-144,775.44			289,900.26	161,109.92
合 计	15,985.10	-144,775.44			289,900.26	161,109.92

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
SKYFIELD DRAGON LTD.	往来款	1,534,764.00	6个月以内 1,506,859.2元；7-12个月 27,904.8元	11.80	8,929.54
福建耐航国际物流有限公司	往来款	1,149,567.37	7-12个月 860,537元；1-2年 289,030.37	8.83	100,832.92
宁波智运国际物流有限公司	押金	750,360.00	1-2年 319,704.10元；2-3年 430,655.90元	5.77	279,268.77
潘平	备用金	510,304.00	6个月以内	3.92	255.15
上海联东地中海国际船舶代理有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	3.84	250,000.00
合计	——	4,444,995.37	——	34.16	639,286.38

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## ⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**7、存货**

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
耗用材料	2,076,421.42		2,076,421.42
合计	2,076,421.42		2,076,421.42

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
耗用材料	293,732.74		293,732.74
合计	293,732.74		293,732.74

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	1,800,000.00	1,800,000.00
增值税留抵税额	1,539,355.20	331,420.63
合 计	3,339,355.20	2,131,420.63

#### 9、可供出售金融资产

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	268,000.00		268,000.00
其中：按成本计量的	268,000.00		268,000.00
合 计	268,000.00		268,000.00

#### 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
上海融仓供应链有限 公司		3,000,000.00				
宁波九州伯乐供应链 管理服务有限公司				-170,296.10		
合 计		3,000,000.00		-170,296.10		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海融仓供应链有 限公司				3,000,000.00	
宁波九州伯乐供应 链管理服务有限公 司			170,296.10		
合 计			170,296.10	3,000,000.00	

#### 11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
上海橙世网络科技有限公司	250,000.00
合 计	250,000.00

## 12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	61,724,533.30	40,317,240.49
合 计	61,724,533.30	40,317,240.49

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	运输工具	船舶	办公家具	电子设备	集装箱	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	1,331,937.51	21,283,039.68	695,159.49	799,663.46	26,902,096.90	51,011,897.04
2、本期增加金额	692,649.62	21,124,379.63	115,062.72	922,429.15	9,677,761.42	32,532,282.54
(1) 购置		4,529,797.29	76,634.72	130,914.92	9,677,761.42	14,415,108.35
(2) 企业合并增加	692,649.62	16,594,582.34	38,428.00	791,514.23		18,117,174.19
3、本期减少金额	-		19,000.00	23,734.75	6,317,566.48	6,360,301.23
(1) 处置或报废					6,317,566.48	6,317,566.48
(2) 处置子公司			19,000.00	23,734.75		42,734.75
4、期末余额	2,024,587.13	42,407,419.31	791,222.21	1,698,357.86	30,262,291.84	77,183,878.35
二、累计折旧						
1、年初余额	959,451.72	267,237.63	535,760.93	580,943.14	8,351,263.12	10,694,656.55
2、本期增加金额	639,284.46	1,199,906.69	83,335.80	817,968.59	2,848,488.09	5,588,983.62
(1) 计提	230,891.84	990,898.23	46,444.92	125,700.24	2,848,488.09	4,242,423.31
(2) 企业合并增加	408,392.62	209,008.46	36,890.88	692,268.35		1,346,560.31
3、本期减少金额			5,114.11	9,784.12	809,396.89	824,295.12
(1) 处置或报废					809,396.89	809,396.89
(2) 处置子公司			5,114.11	9,784.12		14,898.23
4、期末余额	1,598,736.18	1,467,144.32	613,982.62	1,389,127.61	10,390,354.32	15,459,345.05
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	425,850.95	40,940,274.99	177,239.59	309,230.25	19,871,937.52	61,724,533.30
2、年初账面价值	372,485.79	21,015,802.05	159,398.56	218,720.32	18,550,833.78	40,317,240.49

## ②暂时闲置的固定资产情况

无。

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## ④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
集装箱	655,750.10
合 计	655,750.10

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**13、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	软件	电子交易平台	订舱平台	合计
一、账面原值				
1、年初余额	353,276.50	3,328,991.98		3,682,268.48
2、本期增加金额	71,452.34		4,800,000.00	4,871,452.34
(1) 购置	71,452.34			71,452.34
(2) 企业合并增加			4,800,000.00	4,800,000.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	424,728.84	3,328,991.98	4,800,000.00	8,553,720.82
二、累计摊销				
1、年初余额	264,026.50	1,830,945.59		2,094,972.09
2、本期增加金额	35,415.46	665,798.40	320,000.00	1,021,213.86
(1) 计提	35,415.46	665,798.40	320,000.00	1,021,213.86
3、本期减少金额				
(1) 处置				

(2)失效且终止确认的部分				
4、期末余额	299,441.96	2,496,743.99	320,000.00	3,116,185.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	125,286.88	832,247.99	4,480,000.00	5,437,534.87
2、年初账面价值	89,250.00	1,498,046.39		1,587,296.39

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

#### 14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	…	
收购博亚国际海运有限公司	2,372,481.41					2,372,481.41
收购上海丝金国际运输有限公司		6,644,487.33				6,644,487.33
合计	2,372,481.41	6,644,487.33				9,016,968.74

(2) 商誉的减值测试过程

2019年12月31日，公司管理层对博亚国际海运有限公司、上海丝金国际运输有限公司预计未来现金流量的现值估算可收回金额，未发现商誉存在减值。对未来现金流量的预测基于博亚国际海运有限公司、上海丝金国际运输有限公司的现有资产结构，预测中采用的关键假设如下：

资产组	现金流预测年限	使用的折现率	自由现金流平均增长率

博亚国际海运有限公司	5年	12%	10%
上海丝金国际运输有限公司	5年	12%	10%

### 15、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,205,655.28	551,413.82	1,454,760.42	351,561.69
合 计	2,205,655.28	551,413.82	1,454,760.42	351,561.69

#### (2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,587,005.68	1,146,751.42		
合 计	4,587,005.68	1,146,751.42		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,521,203.66	3,349,383.06
合 计	3,521,203.66	3,349,383.06

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年	113,601.86	113,601.86	
2021年	143,122.94	143,122.94	
2022年	1,129,924.49	1,129,924.49	
2023年	1,962,733.77	1,962,733.77	
2024年	171,820.60		
合 计	3,521,203.66	3,349,383.06	

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,600,000.00	3,000,000.00
合 计	4,600,000.00	3,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
海运费	74,526,516.25	21,297,191.25
合 计	74,526,516.25	21,297,191.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

## 18、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,486,345.81	1,953,446.53
1至2年	900.00	3,871.25
合 计	2,487,245.81	1,957,317.78

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	595,501.70	20,076,550.90	19,947,554.69	724,497.91
二、离职后福利-设定提存计划	572.70	2,140,167.89	2,140,740.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	596,074.40	22,216,718.79	22,088,295.28	724,497.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	595,237.70	17,378,228.76	17,248,968.55	724,497.91
2、职工福利费		768,365.29	768,365.29	
3、社会保险费	138.00	1,305,848.67	1,305,986.67	
其中：医疗保险费	138.00	1,111,293.88	1,111,431.88	
工伤保险费		70,272.48	70,272.48	
生育保险费		124,282.31	124,282.31	

4、住房公积金	126.00	620,959.6	621,085.6	
5、工会经费和职工教育经费		1,700.00	1,700.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		875.88	875.88	
合 计	595,501.70	20,075,978.20	19,946,981.99	724,497.91

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	552.00	2,077,203.20	2,077,755.20	
2、失业保险费	20.70	63,537.39	63,558.09	
3、企业年金缴费				
合 计	572.70	2,140,740.59	2,141,313.29	

## 20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,096,460.96	3,449,928.80
个人所得税	5,966.84	6,395.64
印花税	9,327.70	
合 计	5,111,755.50	3,456,324.44

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	8,446,576.55	947,338.60
合 计	8,446,576.55	947,338.60

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,884,835.07	18,262.49
代垫款、备用金	2,551,741.48	849,076.11
保证金	10,000.00	80,000.00
合 计	8,446,576.55	947,338.60

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	4,185,720.00	208,621.65
合 计	4,185,720.00	208,621.65

## 23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,603,590.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	4,185,720.00	
合 计	9,417,870.00	

注 1：博安航运以保证借款方式向 CHENG CHENG CONTAINER (HK) LIMITED 借款 16,742,880.00 元，借款期限为 2019 年 01 月 30 日至 2023 年 04 月 30 日，贷款利率为 10%。

## 24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,618,000.00						42,618,000.00

## 25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,645,200.00		224,617.32	4,420,582.68
合 计	4,645,200.00		224,617.32	4,420,582.68

## 26、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

其他权益工具公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,072,455.00	2,072,455.00			716,628.60		2,789,083.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	2,072,455.00	2,072,455.00			716,628.60		2,789,083.60

其他综合	2,072,455.00	2,072,455.00			716,628.60	2,789,083.60
收益合计						

**27、盈余公积**

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,102.37	30,102.37			30,102.37
合 计	30,102.37	30,102.37			30,102.37

**28、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	21,604,929.17	12,752,437.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,604,929.17	12,752,437.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,055,524.49	8,852,491.87
其他	32,879.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,196,350.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,496,983.31	21,604,929.17

**29、营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,861,779.20	522,963,907.11	244,185,902.05	207,877,339.21
其他业务	18,473,052.59	16,619,996.51	6,918,084.90	5,293,887.55
合 计	598,334,831.79	539,583,903.62	251,103,986.95	213,171,226.76

**30、税金及附加**

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,746.11	1,232.32
教育费附加	748.33	3,843.48
地方教育费附加	498.89	
地方水利建设基金		84.34
印花税	34,262.55	13,001.15
车船税	630.00	

合 计	37,885.88	18,161.29
-----	-----------	-----------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	2,874,467.06	2,318,217.42
办公费	234,055.31	97,236.61
服务费	1,564,361.63	1,265,516.20
职工薪酬	4,035,042.17	
租赁费	779,026.74	
通讯费	377,246.55	
车辆使用费	143,022.03	
其他	57,438.10	
合 计	10,064,659.59	3,680,970.23

### 32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,833,042.76	11,178,719.80
办公费	1,853,805.04	1,537,782.72
折旧费	4,109,920.76	3,000,431.59
差旅费	620,915.93	1,228,315.18
业务招待费	1,126,102.37	404,041.54
通讯费	300,042.13	81,713.62
咨询费	1,166,708.54	925,161.73
水电物业费	343,688.08	501,386.32
车辆费用	1,005,308.05	255,024.33
无形资产摊销	355,415.46	75,358.80
租赁费	1,951,125.41	1,669,980.98
服务费	1,915,784.91	1,321,207.23
其他	357,003.68	808,425.00
合 计	28,938,863.12	22,987,548.84

### 33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资类费用	813,373.49	1,188,893.84
直接投入	187,807.22	275,248.48

折旧及摊销	665,798.40	703,022.26
其他	4,920.51	2,575.00
合 计	1,671,899.62	2,169,739.58

**34、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	708,138.04	320,012.96
减：利息收入	60,545.78	8,223.36
汇兑损益	335,041.99	-7,949.90
手续费及其他	270,531.21	159,627.5
合 计	1,253,165.46	463,467.20

**35、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	255,528.33	402,966.12	255,528.33
其他	19,404.70		19,404.70
合 计	274,933.03	402,966.12	274,933.03

**其中：政府补助明细如下：**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
物流专项资金		402,400.00	与收益相关
直接股权融资补助（市级）	38,000.00		与收益相关
中小企业发展专项补贴	50,000.00		与收益相关
就业管理服务局失业保险基金	84,326.33		与收益相关
失业保险补贴	26,000.00		与收益相关
创业者补贴	10,000.00		与收益相关
社保补贴	6,644.00		与收益相关
创业场租补贴	6,000.00		与收益相关
稳岗补贴	34,558.00		与收益相关
合计	255,528.33	402,400.00	

**36、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,051,904.49	
处置长期股权投资产生的投资收益		191,891.16

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	-9,847.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-170,296.10	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	83.10	---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
理财产品收益	72,350.52	16,112.02
合 计	954,042.01	198,155.69

**37、信用减值损失**

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-64,399.24
其他应收款坏账损失	-144,775.44
合 计	-209,174.68

**38、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-618,850.75
合 计		-618,850.75

**39、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置利得或损失		3,806.59	
合 计		3,806.59	

**40、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,200,000.00	
其他	316,892.62	210.64	316,892.62
合 计	316,892.62	1,200,210.64	316,892.62

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌市级补助		1,200,000.00	

**41、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		101.24	
其他	288.07	32,578.51	288.07
合 计	288.07	32,679.75	288.07

**42、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,239,562.13	1,831,556.58
递延所得税费用	-65,749.78	299,911.70
合 计	2,173,812.35	2,131,468.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,120,859.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,530,214.85
子公司适用不同税率的影响	-2,053,095.26
调整以前期间所得税的影响	-11,212.62
非应税收入的影响	-776,063.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,012.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-100,680.96
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	559,271.00

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-43,633.79
所得税费用	2,173,812.35

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	255,528.33	1,602,966.12
其他	6,533,801.94	352,243.89
合 计	6,789,330.27	1,955,210.01

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的付现费用	19,631,066.70	10,031,608.23
支付的其他款项	10,098,842.90	12,191,709.38
合 计	29,729,909.60	22,223,317.61

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	30,818,000.00	1,000,000.00
合 计	30,818,000.00	1,000,000.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	30,800,000.00	
合 计	30,800,000.00	

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权	877,555.04	
合 计	877,555.04	

#### 44、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,947,047.06	8,872,714.82
加：资产减值准备		-618,850.75
信用减值损失	209,174.68	—

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,242,423.31	3,298,572.13
无形资产摊销	1,021,213.86	723,487.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-3,806.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,879,480.36	210,384.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-954,042.01	-198,155.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-199,852.13	299,911.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,146,751.42	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,782,688.68	-293,732.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,804,358.25	6,552,239.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,751,375.16	-1,965,998.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,456,524.78	16,876,765.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,197,496.84	15,712,907.99
减：现金的年初余额	15,712,907.99	15,629,234.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,484,588.85	83,673.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,718,800.00
其中：上海丝金国际运输有限公司	9,750,000.00
博安航运有限公司	968,800.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,207,416.60
其中：上海丝金国际运输有限公司	3,185,749.74
博安航运有限公司	21,666.86
取得子公司支付的现金净额	7,511,383.40

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	33,197,496.84	15,712,907.99
其中：库存现金	189,135.05	954,661.69
可随时用于支付的银行存款	32,808,361.79	14,758,246.3
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,197,496.84	15,712,907.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**45、所有权或使用权受限制的资产**  
无。

#### **46、外币货币性项目**

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,226,166.78	6.9762	22,506,384.69
港元	2,638.11	1.1163	2,945.04
应收账款			
其中：美元	5,786,098.01	6.9762	40,364,976.94
新台币	5,370.00	0.2328	1,250.06
韩币	107,759,517.48	0.006031727	649,975.98
日元	1,117,560.00	0.064086	71,619.95
港元	5,200.00	1.1163	5,805.00
泰铢	56,050.00	0.2328	13,047.63

长期借款			
其中：美元	1,950,000.00	6.9762	13,603,590.00
应付账款			
其中：美元	6,450,375.07	6.9762	44,999,106.56
新台币	35,453.00	0.2326	8,246.37
韩币	64,670,838.26	0.006031727	390,076.84
日元	1,369,600.00	0.064086	87,772.19
泰铢	53,103.00	0.2328	12,361.61

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
直接股权融资补助（市级）	38,000.00	其他收益	38,000.00
中小企业发展专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
就业管理服务局失业保险基金	84,326.33	其他收益	84,326.33
失业保险补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
创业者补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
社保补贴	6,644.00	其他收益	6,644.00
创业场租补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	34,558.00	其他收益	34,558.00
合计	255,528.33		255,528.33

##### (2) 政府补助退回情况

无。

#### 七、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海丝金国际运输有限公司	2019.04.30	9,750,000.00	75	购买	2019.04.30	控制权转移	245,946,717.87	2,090,331.83
博安航运有限公司	2019.08.31	992,306.00	55	购买	2019.08.31	控制权转移	5,250,317.49	1,127,923.81

## (2) 合并成本及商誉

项 目	上海丝金国际运输有限公司	博安航运有限公司
合并成本		
—现金	9,750,000.00	992,306.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		1,051,904.49
合并成本合计	9,750,000.00	2,044,210.49
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,105,512.67	2,361,071.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,644,487.33	-316,861.05

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海丝金国际运输有限公司		博安航运有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	3,185,749.74	3,185,749.74	21,666.86	21,666.86
交易性金融资产	450,000.00	450,000.00		
应收款项	24,980,698.04	25,837,080.26	311,450.97	311,450.97
预付款项	71,100.00	71,100.00	817,614.00	817,614.00
其他应收款	4,781,641.14	4,781,641.14	6,542,294.72	6,542,294.72
存货			1,355,548.90	1,355,548.90
其他流动资产	1,271.93			
固定资产	385,040.00	278,034.31	16,922,034.78	16,922,034.78
无形资产	4,800,000.00			
递延所得税资产	214,095.56			
负债：				
应付款项	19,412,719.47	19,412,719.47	243,401.75	243,401.75
应交税费	124.50	-1,147.43		
其他应付款	14,089,317.46	14,089,317.46	8,093,941.57	8,093,941.57
递延所得税负债	1,226,751.42			
长期借款			15,238,985.00	15,238,985.00
净资产	4,140,683.56	1,102,715.95	2,394,281.91	2,394,281.91
减：少数股东权益	1,035,170.89	275,678.99	33,210.37	33,210.37
取得的净资产	3,105,512.67	827,036.96	2,361,071.54	2,361,071.54

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

无。

**5、其他原因的合并范围变动**

本公司于 2019 年 04 月 15 日新设青岛万豪国际船舶管理有限公司，持股 51%，将其纳入 2019 年度合并范围。

**八、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	
上海涵运网络科技股份有限公司	上海	上海	国际货运	100		收购
上海涵运管理咨询有限公司	上海	上海	国际货运	100		收购
江苏鑫博亚国际物流有限公司	苏州	苏州	国际货运	51		收购
苏州鑫博亚供应链管理有限公司	苏州	苏州	进出口贸易		51	设立
博亚国际海运有限公司	香港	香港	国际货运		100	收购
宁波博亚国际物流有限公司	宁波	宁波	国际货运	100		设立
博亚集团控股（香港）有限公司	香港	香港	控股公司	100		设立
英桥货柜有限公司	香港	香港	国际货运		70	设立
乐舱航运有限公司	香港	香港	国际货运	100		设立
青岛博亚国际物流有限公司	青岛	青岛	国际货运		100	设立
上海博为航运有限公司	上海	上海	国际货运	70		设立

博安集装箱有限公司	香港	香港	国际货运	100	设立
上海丝金国际运输有限公司	上海	上海	国际货运	75	收购
博安航运有限公司	香港	香港	船舶运营与租赁	100	收购
青岛万豪国际船舶管理有限公司	青岛	青岛	船舶管理	51	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏鑫博亚国际物流有限公司	49.00	497,994.27		5,053,762.07
上海丝金国际运输有限公司	25.00	887,915.14		1,023,086.03

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
江苏鑫博亚国际物流有限公司	25,801,998.45	898,705.23	26,700,703.68	15,175,928.12	15,175,928.12
上海丝金国际运输有限公司	25,149,987.35	330,534.09	25,480,521.44	21,468,431.58	21,468,431.58

(续)

子公司名称	上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
上海涵运网络科技股份有限公司	6,514,810.47	1,576,457.19	8,091,267.66	708,141.91	708,141.91
江苏鑫博亚国际物流有限公司	22,173,727.34	1,031,750.75	23,205,478.09	10,092,764.64	10,092,764.64
宁波博亚国际物流有限公司	11,677,115.96	46,917.07	11,724,033.03	10,008,619.29	10,008,619.29

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏鑫博亚国际物流有限公司	72,501,813.74	1,016,314.83	1,016,314.83	5,417,470.54	66,510,996.74	1,439,704.68	1,439,704.68	-3,271,488.41
上海丝金国际运输有限公司	245,946,717.87	3,551,660.57	3,551,660.57	2,028,595.13				

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
无。

3、在合营企业或联营企业中的权益  
无。

#### 九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (一) 风险管理目标和政策

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

之内。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无重大逾期应收款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### （1）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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据银行借款发生时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，较小的利率变动不会对公司形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，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。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险，子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。公司及子公司 2019 年度及 2018 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

子公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大带来不利影响。

### 3、流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

## 十、关联方及关联交易

**1、本公司的最终控制方**

本公司的实际控制人为自然人许昕、李艳。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州九沣玻璃有限公司	公司董事持有该公司 30%的股权
弘毅融资租赁（深圳）有限公司	青岛灰常胖投资管理有限公司持有该公司 75%的股权，且实际控制人许昕先生的父亲许树民担任该公司的监事
张晓静	监事
傅达正	前十大股东，持股比例 0.9151%
唐丽丽	公司董事、江苏鑫博亚股东

**5、关联方交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州九沣玻璃有限公司	提供劳务	320,238.94	

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	248.30 万元	231.07 万元

**6、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州九沣玻璃有限公司	361,870.00	1,809.35		
弘毅融资租赁（深圳）有限公司			250,000.00	1,250.00
合 计	361,870.00	1,809.35	250,000.00	1,250.00

其他应收款：				
许昕	27,970.80	139.85		
李艳			99,262.10	496.31
唐丽丽			30,000.00	150.00
合 计	27,970.80	139.85	129,262.10	646.31

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
许昕	10,143.34	27,902.09
宁波九州伯乐供应链管理服务有限公司	400,000.00	1,250,000.00
上海融仓供应链有限公司	12,380.00	12,880.00
张晓静		12,273.70
傅达正	714,000.00	8,633,300.00
合 计	1,136,523.34	9,936,355.79

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (4) 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

## 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

无。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	12,429,359.61
7-12 个月	2,557,212.26
1 年以内小计	14,986,571.87
1 至 2 年	478,540.40
2 至 3 年	854,179.70
3 年以上	696,187.40
小 计	17,015,479.37
减：坏账准备	1,208,173.57
合 计	15,807,305.80

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	11,295,983.75	66.39	1,208,173.57	10.70	10,087,810.18
关联方组合	5,719,495.62	33.61			5,719,495.62
组合小计	17,015,479.37	100.00	1,208,173.57	7.10	15,807,305.80
合 计	17,015,479.37	—	1,208,173.57	—	15,807,305.80

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,094,542.55	100.00	1,020,020.61	6.76	14,074,521.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,094,542.55	100.00	1,020,020.61	6.76	14,074,521.94

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,351,083.20	46,755.41	0.50
6 个月至 1 年	271,771.88	13,588.60	5.00
1 至 2 年	122,761.57	24,552.31	20.00
2 至 3 年	854,179.70	427,089.85	50.00
3 年以上	696,187.40	696,187.40	100.00
合 计	11,295,983.75	1,208,173.57	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,020,020.61	188,152.96			1,208,173.57
合计	1,020,020.61	188,152.96			1,208,173.57

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,626,345.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 216.61 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	2,235,096.61	
其他应收款	13,047,279.79	9,594,502.72
合计	15,282,376.40	9,594,502.72

### (1) 应收股利

#### ① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
江苏鑫博亚国际物流有限公司	1,735,096.61	
宁波博亚国际物流有限公司	500,000.00	
小计	2,235,096.61	
减：坏账准备		
合计	2,235,096.61	

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	10,281,128.68
7-12 个月	1,567,675.58
1 年以内小计	11,848,804.26
1 至 2 年	1,273,321.71
2 至 3 年	27,028.32
3 年以上	160.00
小 计	13,149,314.29
减：坏账准备	102,034.50
合 计	13,047,279.79

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	11,351,656.9	7,268,716.84
往来款	1,149,397.37	
代收代付款及其他		23,515.00
备用金、押金	632,483.71	2,289,194.47
代扣代缴	15,776.31	13,193.99
小 计	13,149,314.29	9,594,620.30
减：坏账准备	102,034.50	117.58
合 计	13,047,279.79	9,594,502.72

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	117.58			117.58
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	101,916.92			101,916.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	102,034.50			102,034.50

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	117.58	101,916.92			102,034.50
合计	117.58	101,916.92			102,034.50

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

无。

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥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	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海丝金国际运输有限公司	关联方往来	5,300,000.00	40.31	
青岛博亚国际物流有限公司	关联方往来	3,297,859.58	25.08	
福建耐航国际物流有限公司	往来款	1,149,397.37	8.74	100,798.92
宁波博亚国际物流有限公司	关联方往来	864,821.50	6.58	
上海涵运管理咨询有限公司	关联方往来	540,200.00	4.11	
合计	——	11,152,278.45	84.81	

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,709,002.38		47,709,002.38	36,580,073.65		36,580,073.65
对联营、合营企业投资	3,378,226.31	378,226.31	3,000,000.00			
合计	51,087,228.69	378,226.31	50,709,002.38	36,580,073.65		36,580,073.65

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鑫博亚国际物流有限公司	5,159,182.74			5,159,182.74		
博亚集团控股（香港）有限公司	16,905,341.00	624,600.00		17,529,941.00		
上海涵运管理咨询	6,976,371.40			6,976,371.40		

有限公司						
上海涵运 网络科技 股份有限 公司	6,160,952.2 0	877,555.0 4		7,038,507.24		
宁波博亚 国际物流 有限公司	1,000,000.0 0			1,000,000.00		
上海丝金 国际运输 有限公司		9,750,000 .00		9,750,000.00		
宁波九州 伯乐供应 链管理服 务有限公 司	378,226.31		378 ,22 6.3 1			
青岛万豪 国际船舶 管理有限 公司		255,000.0 0		255,000.00		
合 计	36,580,073. 65	11,507,15 5.04	378 ,22 6.3 1	47,709,002.3 8		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他 权益 变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	
一、联营企业						

上海融仓供应链有限公司		3,000,000.00			
宁波九州伯乐供应链管理服务有限公司					
小 计		3,000,000.00			
合 计		3,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业				3,000,000.00	
上海融仓供应链有限公司				3,000,000.00	
宁波九州伯乐供应链管理服务有限公司			378,226.31	378,226.31	378,226.31
小 计			378,226.31	3,378,226.31	378,226.31
合 计			378,226.31	3,378,226.31	378,226.31

**4、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,527,704.90	95,311,819.35	65,958,625.27	57,491,975.68
合 计	104,527,704.90	95,311,819.35	65,958,625.27	57,491,975.68

**5、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-141,415.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	

处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,104,252.72	---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
合 计	3,104,252.72	-141,415.50

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	274,933.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	881,608.39	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	72,433.62	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316,604.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,545,579.59	
所得税影响额	270,117.69	
少数股东权益影响额（税后）	66,553.65	
合 计	1,208,908.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.18%	0.3533	0.3533
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.64%	0.3473	0.3473

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

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：

山东乐舱网国际物流股份有限公司董事会办公室