



詮悉股份

詮悉股份

NEEQ : 838620

江苏詮悉供应链管理股份有限公司

JIANGSU QUANXI SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人郁晓辉、主管会计工作负责人杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人郁晓辉女士和严宏先生以直接和间接方式持有公司 80%的股份，且郁晓辉女士是公司董事长和总经理，严宏先生是公司董事。郁晓辉女士和严宏先生能够对公司经营管理和决策施加重大影响。</p> <p>公司历史上存在治理机制不够完善的情形，例如存在东洋之花精细化工有限公司代郁晓辉持股的事项，且发生过关联方资金占用的情况。上述股权代持及资金占用的情形虽然已经消除，且股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》以减少和规范关联方交易，相关人员也已签署《避免资金占用承诺函》，但仍不排除公司实际控制人未来控制不当带来的风险。</p> <p>若公司的实际控制人未来不能有效执行公司内部控制制度和经营决策制度，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、采购、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。</p>
我国进出口贸易持续下滑的风险	<p>当前世界经济增长动能有所减弱，贸易形势持续下滑，不确定性不稳定性因素增速，经济下行风险加大，对公司的销售增长和利润业绩将产生一定的负面影响。</p>

应收账款风险	公司存在一定比例的应收账款 2020 年半年度末, 公司应收账款账面金额占公司当期资产总额的比重是 36.60%。公司应收账款的回收与公司客户的资信及经营状况有较大关系, 如果公司客户出现经营情况或资金周转出现较大问题, 公司的应收账款面临回收风险。
汇率波动风险	2020 年上半年, 人民币对美元及世界其他主要外币的汇率出现一定波动, 公司收入和成本支出中有一部分为美元计价, 未来如果人民币对美元的汇率持续发生较大波动, 则公司面临较大的汇兑损益风险。
陆运货损赔偿风险	公司货代业务中包括陆运业务, 主要是从港口、机场到货主指定仓库之间的短途运输, 公司需对这部分陆运过程中产生的货损风险承担责任。虽然公司报告期内未发生相关货损赔偿事项, 但未来如果因为公司自身管理等原因发生货损时, 公司需要履行赔偿责任, 并进而对公司业绩产生不利影响。
第一供应商采购占比较高的风险	报告期内, 公司对部分供应商采购占比较高, 未来如果上海嘉祥和广州国投的经营状况或客户定位策略方式发生较大变化, 可能会对本公司业绩产生负面影响。
无偿租赁房屋合同提前终止的风险	公司无偿租赁使用南通江宏服饰有限公司房屋, 无偿使用期限为 10 年, 每年为公司节约成本约 4 万元, 但该合同约定, 南通江宏服饰有限公司有权将房屋出租 (卖) 给第三人, 应当提前 30 日以书面形式通知公司。如发生提前终止公司无偿租赁房屋合同事项, 公司存在办公场所搬迁费用和相关房产租金成本上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	-

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、詮悉股份	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司
章程	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司章程
子公司	指	江苏万德国际货运有限公司、江苏万德冷链物流有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
三会	指	江苏詮悉供应链管理股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
半年报	指	2020 年半年度报告
本行业	指	国际货运代理业务、针纺织品销售业务
关联交易	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系

报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏詮悉供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU QUANXI SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO., LTD JIANGSU QUANXI
证券简称	詮悉股份
证券代码	838620
法定代表人	郁晓辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨敏
联系地址	南通市城山路 123 号
电话	0513-85728392
传真	0513-85728388
电子邮箱	44110771@qq.com
公司网址	www.wandecc.com
办公地址	南通市城山路 123 号
邮政编码	226004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司四楼文件室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 7 月 13 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G58-装卸搬运-运输-代理业
主要业务	国际货运代理，针纺织品销售
主要产品与服务项目	供应链管理及相关配套服务，承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务，货物专用运输，冷链运输及配送服务，物联网技术开发应用及推广；针纺织品销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南通晓辉物产有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郁晓辉、严宏），无一致行动人

#### 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	91320600722299788K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省南通市崇川区狼山镇城山路 123 号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,428,116.93	9,294,143.34	44.48%
毛利率%	9.70%	1.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-201,512.64	-1,272,488.18	84.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-197,589.96	-1,272,488.18	84.16%
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）	-2.32%	-12.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.27%	-12.77%	-
基本每股收益	-0.02	-0.11	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,570,613.95	10,497,651.47	0.70%
负债总计	1,918,255.63	1,697,447.09	13.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,652,358.32	8,800,204.38	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.73	-1.37%
资产负债率%（母公司）	0.73%	0.98%	-
资产负债率%（合并）	18.15%	16.17%	-
流动比率	5.38	5.96	-
利息保障倍数	0	-	-

##### (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	-2,430,759.12	61,122.34	-4,076.88%
应收账款周转率	5.05	3.17	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.70%	-17.53%	-
营业收入增长率%	44.48%	-59.32%	-
净利润增长率%	84.16%	-13.52%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司所处行业为国际货物运输代理，行业代码为 G58，公司为通过中国海关的进出口贸易客户提供订舱、公路运输、报关报检等代理服务并从中取得收益和现金流。

公司的关键资源：公司从事供应链管理及相关配套服务，在国际货运代理行业经营多年，拥有操作经验丰富的管理团队，拥有一批具有稳定合作关系的下游客户、上游海/空运公司及陆运物流公司，探索出一套较高运营效率的规范化作业流程。在整合资源及供应链相关配套服务方面拥有丰富的经验。

（1）销售渠道。公司针对直客开发，首先是预约拜访：先从市场或周边人脉关系获悉客户名称，了解客户所属行业、产品，再通过电话预约和首次拜访，了解客户需求，介绍公司优势，寻找合作的可能性。如果客户有合作意向，接下来是询价/议价，客户跟踪，直至拿到新客户第一份委托书/订单，后续转入公司内部操作环节，如果整个流程新客户满意，则会重复委托，该客户最终转化为老客户。公司积极开拓同行转接业务，即从货代同行取得上游客户的订单，但该货代同行在海运代理成本（即取得的船公司报价）偏高，而本公司在一些航线方面具有一定的成本优势，同行货代企业出于节约成本的角度，会将委托船公司的代理业务转包给本公司，从而达到“双赢”的效果。

（2）采购模式。公司的采购活动主要是向船/空运公司（或其销售代理机构）议价、订舱、装载并向其支付运杂费；公司与大多数主力承运人建立了长期紧密合作关系，获得优惠运价，保障了经营所需的舱位。采购过程中，不仅包含了服务优质、班次密集、运输快捷但收费较高的主力承运人，还包含了规模较小但运价较低的中小承运人，方便客户根据货物品种和时效要求，选择低价中转或高价直达等运输方式，满足不同层次客户的不同需求。

（3）运营模式。国际货运代理行业本质为服务行业，核心竞争力在于为客户提供各个航线上优惠的运价和优质的服务。公司为客户提供货物报关、报检、运输、中转短驳、仓储等一系列服务，全程跟踪各个操作环节，保证货运代理服务高效通畅。通过高效、优质的服务，来增强客户满意度，增强与客户之间的黏性。

（4）收入来源。公司为进出口贸易客户提供包括国际运输、仓储、内陆运输、中转短驳、装卸、报关报检、港口和其他附加服务的物流运输解决方案等一揽子代理服务，最后向客户收取相关代理活动的费用。纺织产品销售业务主要是公司为客户采购纺织品并赚取差价的行为。收入类型主要为两类：一是国际货运代理业务收入；二、是纺织产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、公司经营情况：

报告期内，公司维持良好的自主经营能力，强化经营管理，内部各机构独立，内控机制得到规范运

行。同时，在供应链管理及配套服务方面加强营销渠道多样化，服务体系专业化，为公司创造更好的经营业绩。

## 2、公司财务状况：

(1)截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 10,570,613.95 元，比上年末增加 0.7%；负债总额 1,918,255.63 元，比上年末增加 13.01%；净资产总额 8,652,358.22 元，比上年末降低 1.68%。

(2)报告期末，公司实现营业收入 13,428,116.93 元，同比上期增加 4,133,973.59 元，增幅为 44.48%，主要原因是公司增加了经营范围，本期针纺织品销售产生一定金额的营业收入，从而导致主营业务收入和净利润都同比有所提高。

(3)本期应收账款与期初相比增加 227.96%，主要是由于：第一、公司本期营业收入较上期增加了 44.48%；第二、纺织品销售业务因其行业惯例，与客户约定了一定时间的回款周期，造成应收账款本期期末同比上期大大增加。

(4)管理费用相比去年同期下降 25.13%，主要是本期受新冠肺炎疫情影响，公司各部门相应地缩减费用。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,318,769.66	53.23%	8,767,118.30	83.10%	-27.93%
应收账款	3,868,589.85	32.59%	1,179,598.05	11.24%	227.96%
固定资产	155,008.83	1.31%	216,726.61	2.05%	-28.48%
应付账款	1,676,934.59	14.13%	1,199,789.39	11.37%	39.77%
长期待摊费用	86,469.00	0.82%	163,761.04	1.56%	-47.20%
应付职工薪酬	220,800.98	2.09%	379,498.38	3.62%	-41.82%
应交税费	20,520.06	0.19%	14,972.93	0.14%	37.05%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末与上期期末变动比例-27.93%，，主要原因是公司增加针纺织品销售业务，所需资金周转金额加大。
- 2、应收账款本期期末与上期期末账面金额变动比例为 227.96%，主要原因是公司纺织品销售业务有回款周期，客户回款时间在 60 天，造成应收账款本期期末账面金额较大。
- 3、固定资产本期期末与上期期末账面金额变动比例为-28.48%，主要原因是公司根据资产实际使用情况进行的正常摊销
- 4、应付账款本期期末与上期期末账面金额变动比例为 39.77%，主要原因是公司根据本期业务情况，与供应商之间的付款周期延长导致。
- 5、长期待摊费用：本期期末与上期期末账面金额变动-47.20%，主要原因是本期无新增长期待摊费用，原账面长期待摊费用按期摊销后，期末余额大大减少。
- 6、应付职工薪酬：本期期末与上期期末账面金额变动-41.82%，主要原因是本期冷链业务停止运营，与此业务对应的劳务人员减少，导致应付职工薪酬降低。

7、应交税费：本期期末与上期期末账面金额变动 37.05%，主要原因是本期增加针纺织品销售，相应的税费金额增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	13,428,116.93	-	9,294,143.34	-	44.48%
营业成本	12,125,669.69	90.30%	9,189,791.15	98.88%	31.95%
毛利率	9.70%	-	1.12%	-	-
销售费用	329,115.68	2.45%	153,026.93	1.65%	115.07%
管理费用	1,007,085.16	7.50%	1,345,071.78	14.47%	-25.13%
财务费用	-56,442.60	-0.42%	-15,340.19	-0.17%	-267.94%
营业利润	-189,419.35	-1.41%	-1,272,488.18	-13.69%	85.11%
净利润	-201,512.64	-1.50%	-1,272,488.18	-13.69%	84.16%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加 44.48%，主要原因是公司增加了经营范围，本期针纺织品销售业务产生一定金额的销售业绩，导致营业收入同比大幅增加。
- 2、营业成本增加 31.95%，主要原因是本期营业收入增加，相对应的营业成本也增加。
- 3、本期毛利率为 9.7%，主要原因是公司增加了供应链管理及相关配套业务，同时针纺织品销售业务对毛利率的提升也有正向的推动作用。
- 4、销售费用增加 115.07%，主要原因是纺织品销售业务产生的相关运费计入销售费用金额所致。
- 5、管理费用下降 25.13%，主要是本期受新冠疫情影响，相应缩减管理部门相关费用导致管理费用金额下降。
- 6、财务费用下降 267.94%，主要是公司货币资金存入通知存款后产生了一定金额的利息收入，导致财务费用大大下降。
- 7、营业利润上升 85.11%，主要由于公司增加了经营范围，本期纺织品销售业务产生了大量的销售收入，一定程度上提升了公司的盈利能力。
- 8、净利润上升 84.16%，主要是得益于本期营业利润的提升。

## 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	-2,430,759.12	61,122.34	-4,076.88%
投资活动产生的现金流量净额	213.42	-10,127.00	213.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额-2,430,759.12 元，较上期金额减少了 2,491,881.46 元，变动

比例为-4076.88%。主要是由于公司本期新增了纺织品销售业务，与客户约定了一定时间的回款周期，但采购货款已支付，导致经营活动现金流量净额下降较多。

2、投资活动产生的现金流量净额 213.42 元，较上期金额增加了 10,340.42 元，变动比例 213.42%，主要由于本期公司注销了全资子公司江苏万德冷链物流有限公司，收回了剩余投资款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外支出	-3,922.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,922.68</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,922.68</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	与公	持	注册	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	----	---	----	-----	-----	------	-----

	类型	业务	司从事业务的关联性	有目的	资本				
江苏万德国际货运有限公司	子公司	国际货物运输代理	公司主营业务	扩展业务范围	1000万人民币	3,090,323.44	1,236,435.77	5,741,826.16	165,815.08
江苏万德冷链物流有限公司	子公司	冷链宅配	公司主营业务	扩展业务范围	1000万人民币	619,049.69	549,450.88	-	-53,612.40

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	100,000.00	14,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	100,000.00	9,890.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (三) 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	2016/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免承诺竞争承诺函》	正在履行中

股东						
董监高	2016/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免承诺竞争承诺函》	正在履行中
其他	2016/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免承诺竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/10/11	-	挂牌	关联方资金占用	《避免资金占用承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、《避免同业竞争承诺函》

公司实际控制人、自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人、本人持有（若有）权益达 51%以上的子公司及本人实际控制的公司（“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司以及股份公司的 控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。

2、本人将不直接或间接对任何与股份公司及其控股子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

3、本人及附属公司（若有）在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司以及股份公司的控 控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业 务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股 份公司以及股份公司的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司或者股份公司的控股子公司。

4、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与股份公司及其控股子公司 相同或相类似的业务，本人承诺将在股东大会和/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

5、如果本人违反上述承诺，本人同意给予股份公司赔偿。

##### 二、《避免资金占用承诺函》

公司董、监、高级管理人员签署了《避免资金占用承诺函》，承诺：“对公司及其他股东负有诚信义务；承诺将严格遵守相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，严格依法行使出资人的权利，不以借款或任何其他方式占用公司资金、也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益；承诺如果发生占用公司资金事项，或因违反相关法律、法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，股东本人将承担赔偿责任。”

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,496,250	62.47%	0	7,496,250	62.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,000	53.75%	0	6,450,000	53.75%	
	董事、监事、高管	1,501,250	12.51%	0	1,501,250	12.51%	
	核心员工	1,140,000	9.5%	0	1,140,000	9.5%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,503,750	37.53%	0	4,503,750	37.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	26.25%	0	3,150,000	26.25%	
	董事、监事、高管	4,503,750	37.53%	0	4,503,750	37.53%	
	核心员工	3,420,000	28.50%	0	3,420,000	28.50%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	南通晓辉物产有限公司	5,400,000	0	5,400,000	45%	0	5,400,000	0
2	郁晓辉	4,200,000	0	4,200,000	35%	3,150,000	1,050,000	0
3	南通诗槐新材料有限公司	595,000	0	595,000	4.96%	0	595,000	0
4	王美华	365,000	0	365,000	3.04%	273,750	91,250	0
5	徐睿	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000	0
6	陈建梅	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000	0
7	季星云	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000	0

8	周伟	360,000	0	360,000	3%	270,000	90,000	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100%	4,503,750	7,496,250	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

南通晓辉物产有限公司为公司控股股东，郁晓辉女士持有晓辉物产 60%的股权，晓辉物产法定代表人严宏先生与郁晓辉女士为夫妻关系。公司其他各股东之间无任何关联关系。

## 二、 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

公司控股股东是南通晓辉物产有限公司，持有公司 45%的股权，是公司第一大股东。南通晓辉物产有限公司 1998 年 12 月 18 日成立，注册资本 1250 万元，统一社会信用代码：91320600711521494N，其中郁晓辉女士持有 60%股权，严宏先生持有 40%的股权。晓辉物产的法定代表人是严宏先生，经营范围是：光电机产品、针纺织品、服装、化妆品、建筑装饰材料、体育用品、健身器材的销售；自营和代理上述商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外；货运、仓储业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (二) 实际控制人情况

郁晓辉女士和严宏先生为公司的实际控制人。郁晓辉女士和严宏先生为夫妻关系，以直接或间接方式持有公司 80%的股份，且郁晓辉女士是公司董事长和总经理，严宏先生是公司董事。

郁晓辉女士，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国纺织大学纺织工程专业毕业，本科学历。1989 年至 1990 年，担任南通市毛麻公司下属开发区毛条厂实验室技术员；1990 年至 1992 年于北京外国语学院进修；1992 年 3 月至 1994 年 5 月，于南通世贸中心工作；1994 年 5 月至 1998 年 6 月，于上建（香港）有限公司南通办事处工作；1998 年 6 月至 2003 年 7 月 10 日担任南通上建环球贸易运输有限公司总经理；2001 年 1 月至 2016 年 2 月，担任江苏省激光研究所有限公司执行董事；2002 年 4 月始，担任南通江宏服饰有限公司监事；2001 年 11 月始，担任南通江宏服装有限公司监事；1998 年 12 月至 2016 年 2 月，担任南通晓辉物产有限公司执行董事、总经理。郁晓辉女士 2000 年 7 月至 2015 年 1 月，担任万德有限执行董事、总经理；2015 年 1 月至 2015 年 3 月担任万德有限董事长、总经理；2015 年 3 月至 2015 年 5 月担任万德有限执行董事、总经理；2015 年 5 月至 2015 年 10 月 12 日担任万德有限董事长、总经理；2015 年 10 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日担任万德有限监事；2015 年 10 月 15 日至 2016 年 2 月担任万德有限董事长、总经理。股份公司 2016 年 2 月召开第一次股东代表大会后，郁晓辉女士任公司董事长兼总经理，任期三年。股份公司 2019 年 3 月召开第二届董事会第一次会议后，郁晓辉女士连任董事长及总经理，任期三年。郁晓辉女士除了持有本公司 35%的股份，还持有晓辉物产（公司控股股东）60%的股权。

严宏先生，1962 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无锡轻工业学院纺织工程专业毕业，本科学历。1984 年至 1986 年，任南通纺织工业局科员；1986 年至 1990 年，任南通第二毛纺厂副厂长；1990 年至 2002 年，任中日合资南通江阳服装有限公司中方总经理；2002 年 4 月 22 日始任江宏服饰执行董事、总经理；2001 年 11 月 27 日始任江宏服装执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，严宏先生担任激光研究所及晓辉物产的执行董事、总经理和法定代表人。2015 年 1 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日，严宏先生担任公司监事。2015 年 10 月 12 日至 2015 年 10 月 15 日担任万德有限董事长；2015 年 10 月 15 日至 2016 年 2 月，担任万德有限监事。股份公司 2016 年 2 月召开第一次股东代表大会后，严宏先生

担任公司董事，任期三年。股份公司 2019 年 3 月召开第二次临时股东大会后，严宏先生连任董事，任期三年。严宏先生持有晓辉物产（公司控股股东）40%的股权；持有江苏省激光研究所有限公司 30.03%的股份；持有南通江宏服装有限公司 50%的股权。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

报告期内，公司不存在募集资金的情况。

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郁晓辉	董事长、总经理	女	1967年2月	2019年3月7日	2022年3月6日
严宏	董事	男	1962年3月	2019年3月7日	2022年3月6日
徐睿	董事	男	1971年5月	2019年3月7日	2022年3月6日
王美华	董事	女	1976年4月	2019年3月7日	2022年3月6日
陈建梅	董事	女	1970年2月	2019年3月7日	2022年3月6日
季星云	董事	女	1956年1月	2019年3月7日	2022年3月6日
周伟	监事会主席	男	1959年10月	2019年3月7日	2022年3月6日
王俐	职工监事	女	1971年8月	2019年3月7日	2022年3月6日
程绍文	职工监事	男	1982年6月	2020年4月1日	2022年3月6日
杨敏	财务负责人、 董事会秘书	女	1980年4月	2020年3月7日	2022年3月6日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人郁晓辉女士、严宏先生为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郁晓辉	董事长、总经理	4,200,000	0	4,200,000	35%	0	0
严宏	董事	0	0	0	0%	0	0
王美华	董事	365,000	0	365,000	3.04%	0	0
徐睿	董事	360,000	0	360,000	3%	0	0
陈建梅	董事	360,000	0	360,000	3%	0	0
季星云	董事	360,000	0	360,000	3%	0	0
周伟	监事会主席	360,000	0	360,000	3%	0	0
王俐	职工监事	0	0	0	0%	0	0
程绍文	职工监事	0	0	0	0%	0	0

杨敏	财务负责人、董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	6,005,000	-	6,005,000	50.04%	0	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	期末职务	变动原因
张媛媛	职工监事	离任	无	个人原因辞职
程绍文	无	新任	职工监事	职工代表选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

程绍文，男，1982年6月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002-2004年任海安县花庄镇初级中学体育教师，2004-2008年任南通市艾邸餐厅经理，2008-2013年任南通森盟广告有限公司业务经理，2013-2018任江苏万德国际货运有限公司业务员，2018年8月-2020年2月任江苏万德冷链物流有限公司业务经理，2020年3月任江苏途悉供应链管理股份有限公司业务经理。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	0	5
销售人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
报关人员	2	0	0	2
操作人员	9	0	0	9
员工总计	20	0	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6

专科	9	9
专科以下	5	5
员工总计	20	20

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无
---

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,318,769.66	8,767,118.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,868,589.85	1,179,598.05
应收款项融资			
预付款项	六、3		48,639.49
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、4	115,214.95	89,817.50
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	六、5	22,534.95	28,492.44
<b>流动资产合计</b>		<b>10,325,109.41</b>	<b>10,113,665.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	155,008.83	216,726.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	86,469.00	163,761.04
递延所得税资产	六、8	4,026.71	3,498.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		245,504.54	383,985.69
<b>资产总计</b>		10,570,613.95	10,497,651.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	1,676,934.59	1,199,789.39
预收款项			13,312.59
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、10	220,800.98	379,498.38
应交税费	六、11	20,520.06	14,972.93
其他应付款	六、12		89,873.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,918,255.63	1,697,447.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,918,255.63	1,697,447.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	3,019,263.21	3,019,263.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	96,473.40	96,473.40
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-6,463,378.29	-6,315,532.23
归属于母公司所有者权益合计		8,652,358.32	8,800,204.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		8,652,358.32	8,800,204.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,570,613.95	10,497,651.47

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,407,179.75	6,975,233.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,881,988.71	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		5,605.30	900.00
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		21,617.14	21,617.14
<b>流动资产合计</b>		<b>7,316,390.90</b>	<b>6,997,750.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,300,000.00	1,849,505.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,430.61	107,607.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		86,469.00	163,761.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,463,899.61</b>	<b>2,120,874.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,780,290.51</b>	<b>9,118,624.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,796.40	22,300.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,866.90	47,306.90
应交税费		18,704.66	13,692.90
其他应付款			5,686.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		64,367.96	88,986.50
<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>		64,367.96	88,986.50
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,019,263.21	3,019,263.21
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,473.40	96,473.40
一般风险准备			
未分配利润		-6,399,814.06	-6,086,098.74
<b>所有者权益合计</b>		8,715,922.55	9,029,637.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,780,290.51	9,118,624.37

法定代表人: 郁晓辉

主管会计工作负责人: 杨敏

会计机构负责人: 杨敏

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		13,428,116.93	9,294,143.34
其中: 营业收入	六、17	13,428,116.93	9,294,143.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,416,629.50	10,676,181.8
其中: 营业成本	六、17	12,125,669.69	9,189,791.15
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、18	11,201.57	3,632.13
销售费用	六、19	329,115.68	153,026.93
管理费用	六、20	1,007,085.16	1,345,071.78
研发费用			
财务费用	六、21	-56,442.60	-15,340.19
其中：利息费用			
利息收入		17,260.61	8,243.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、22	-200,906.78	109,550.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-189,419.35	-1,272,488.18
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、23	3,922.68	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-193,342.03	-1,272,488.18
减：所得税费用	六、24	8,170.61	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-201,512.64	-1,272,488.18
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）		-201,512.64	-1,272,488.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-201,512.64	-1,272,488.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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>		-201,512.64	-1,272,488.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-201,512.64	-1,272,488.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.11

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		7,686,290.77	
减：营业成本		7,231,182.05	0

税金及附加		7,886.69	
销售费用		151,838.05	
管理费用		442,677.95	550,335.08
研发费用			
财务费用		-39,378.85	-9,444.25
其中：利息费用			
利息收入		40,515.10	1,474.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-205,800.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-313,715.32</b>	<b>-540,890.83</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-313,715.32</b>	<b>-540,890.83</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-313,715.32</b>	<b>-540,890.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,715.32	-540,890.83
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-313,715.32	-540,890.83
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		11,752,793.67	11,644,584.05
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、25	69,318.80	22,445.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,822,112.47	11,667,029.93
购买商品、接受劳务支付的现金		12,523,097.48	8,791,247.29
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		847,368.52	2,034,677.81
支付的各项税费		107,922.45	109,148.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	774,483.14	670,833.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,252,871.59	11,605,907.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,430,759.12	61,122.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		495,838.48	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		16,248.82	

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		512,087.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,035.40	10,127.00
投资支付的现金		495,838.48	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		511,873.88	10,127.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		213.42	-10,127.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,802.94	-269.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,448,348.64	50,725.76
加：期初现金及现金等价物余额		8,767,118.30	8,755,105.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,318,769.66	8,805,830.81

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		5,651,836.33	4,917.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,515.10	1,474.16

<b>经营活动现金流入小计</b>		5,692,351.43	6,392.08
购买商品、接受劳务支付的现金		8,167,397.02	
支付给职工以及为职工支付的现金		231,607.80	306,310.59
支付的各项税费		54,068.15	
支付其他与经营活动有关的现金		287,134.96	170,518.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,740,207.93	476,829.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,047,856.50	-470,437.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		495,838.48	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		495,838.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,035.40	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,035.40	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		479,803.08	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	9,034.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,568,053.42	-461,402.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,975,233.17	7,409,612.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,407,179.75	6,948,209.97

法定代表人：郁晓辉

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节、四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

### 江苏詮悉供应链管理股份有限公司

#### 2020 年半年度财务报表附注

(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

江苏詮悉供应链管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南通万德国际货运有限公司,于2000年7月13日经江苏省南通工商行政管理局注册登记设立。公司统一社会信用代码:91320600722299788K,并于2016年10月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2000年7月13日,公司前身南通万德国际货运有限公司成立。2001年10月22日,南通万德国际货运有限公司更名为江苏万德国际货运有限公司。2015年9月20日,江苏万德国际货运有限公司更名为江苏万德物联物流有限公司。2016年3月4日,江苏万德物联物流有限公司更名为江苏万德物联物流股份有限公司。2018年9月25日,“江苏万德物联物流股份有限公司”更名为“江苏一言蓝图供应链管理股份有限公司”。2019年2月,江苏一言蓝图供应链管理股份有限公司更名为江苏詮悉供应链管理股份有限公司。

经过历年的派送红股，配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1200 万股，注册资本为 1200 万元，注册地址：南通市城山路 123 号一楼，总部地址：南通市城山路 123 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属货物运输代理业，经营范围主要包括：供应链管理及相关配套服务，承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱，结算运杂费、报关、报检、保险、相关的短途运输服务及咨询业务；货物专用运输（集装箱）、冷链运输及配送服务；物联网技术开发应用及推广；针纺织品、食品、汽车零部件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

一般项目：棉、麻批发；金属材料销售；合成材料销售；染料销售；五金产品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月18日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司2020年半年度度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司连续三年亏损，累计未分配利润-6,463,378.29 元，亏损额超过股本的 50%，这些事项或情况，连同财务报表附注“十一、资产负债表日后事项”所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。。

本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

①维护和服务好现有的客户，形成长期稳定的合作关系，提升服务质量，在现有客户中深度挖掘市

场机会。

②积极拓展新客户，采用多元化的销售模式开拓市场，提升营业收入的同时降低营业成本，积极提升公司的盈利能力。

③公司增加了新的经营范围，积极拓展新的业务领域，公司将积极调整经营思路，依靠自身行业优势大力推进供应链管理业务，重新制定和实施新的战略布局。

④公司将积极加强管控，积极控制运营成本和人力成本，提高资金的使用率。

公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合适的。

### 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年半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货物运输代理经营。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”各项描述。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；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，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

② 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收关联方（纳入本公司合并范围内的主体）
组合 2	应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收关联方（纳入本公司合并范围内的主体）
组合 2	应收其他款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 长期应收款

本公司按照依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 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。

### 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
办公家具等	年限平均法	5 年	5.00	19

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。

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。

项 目	预期使用寿命	年摊销率 (%)	摊销方法
非专利技术	5 年	20.00	直线法

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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

## **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中之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

公司的营业收入主要包括以下方面：第一销售纺织产品产生的收入；第二是代理海/空跨境运输业务所产生的收入；第三是代理报关报检所产生的收入；第四是通过委托第三方物流公司的方式为客户进行货物陆地运输（货物从货主指定仓库到港口仓库，或者从港口仓库到货主指定仓库等）所产生的收入；第五是公司以自有车辆为客户从事陆地运输活动所产生的收入。

### （1）收入确认的原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对千控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）收入确认的时点

①销售纺织产品，公司在货物送达目的地，客户签收后确认收入。

② 代理海/空跨境运输业务，公司在船运公司开具提货单后，以提货单上的开船日期确认收入；

③ 代理报关报检业务：**A** 进口，公司在完成报关及报检，由海关出具报关单后，确认收入；**B** 出口，海关出具报关单且船运公司开具提货单后，以提货单上的开船日期确认收入；

④ 通过委托第三方物流公司的方式为客户进行货物陆地运输业务，货物送达目的地，收货方签收后确认收入。

⑤ 以自有车辆为客户从事陆地运输业务，货物送达目的地，收货方签收后确认收入。

### （3）收入确认的方法

①公司按代理业务收入总额确认收入：A公司在业务安排中是主要的义务人，承担了总体的交易风险；B公司可以在合理的范围内与客户确定提供服务的交易价格，并有一定的权力选择供应商；C公司可以决定服务的规格参数；D公司在提供服务而持有货物期间承担货物毁损灭失的风险，并承担收款的信用风险。

②公司按取得的代理费收入净额确认代理收入：A客户在业务安排中是主要的义务人，需为所提供的服务负责；B公司赚取的佣金是固定的；C客户承担信用风险。

## 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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 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

### (1) 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会(2017)22 号) (以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 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。

#### （2）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。

### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物按 13%的税率计算销项税，代理国际海/空运为免征增值税；代理报关、代理运输、商检、冷链运输派送为 6%；运输服务 9%，按税法规定计算的应税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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	减按25%应纳税所得额的20%计缴（小型微利企业）

1、本公司发生增值税应税销售服务、运输服务，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率分别为 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，适用税率分别调整为 13%、9%。

## 2、税收优惠及批文

1、根据国家税务总局 2014 年第 42 号公告《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》第一条：“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货运的国际运输、从属国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”。

2、本公司符合小型微利企业认定条件，对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。

## 六、合并财务报表项目注释

本注释期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上年同期指 2019 年 1-6 月，上期期末指 2019 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,360.86	17,794.20
银行存款	6,254,408.80	8,749,324.10
其他货币资金[注]		
合计	6,318,769.66	8,767,118.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末无受限的其他货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,868,589.85	1,179,598.05
合计	3,868,589.85	1,179,598.05

应收账款

#### ① 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,072,439.32	100%	203,849.47	5.00	3,868,589.85
其中：账龄组合	4,072,439.32	100%	203,849.47	5.00	3,868,589.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,072,439.32	100%	203,849.47	5.00	3,868,589.85

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,245,046.42	100.00	65,448.37	5.00	1,179,598.05
其中：账龄组合	1,245,046.42	100.00	65,448.37	5.00	1,179,598.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,245,046.42	100.00	209,739.45	5.00	1,179,598.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,072,439.32	203,849.47	5.00
1 至 2 年			
合计	4,072,439.32	203,849.47	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,125.42	59,056.27	5.00
1 至 2 年	63,921.00	6,392.10	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,245,046.42	65,448.37	—

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额-140,820.58 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本期无核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,496,899.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 174,844.99 元。

债务人名称	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
江苏泰慕士针纺科技股份有限公司	3,033,672.33	78.42%	151,683.62
南通鑫诺建设工程有限公司	187,298.50	4.84%	9,364.93
南通延锋安道拓座椅面套有限公司	96,573.30	2.50%	4,828.67
上海圣元国际货物运输代理有限公司	91,397.80	2.36%	4,569.89
南通市开发区千野实业有限公司	87,957.60	2.27%	4,297.88
合计	3,496,899.53	90.39%	174,844.99

### 3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			48,639.49	100%
合计			48,639.49	100%

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	115,214.95	89,817.50
应收利息		
应收股利		
合计	115,214.95	89,817.50

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	101,986.55
1 至 2 年	21,000.00
小 计	122,986.55
减：坏账准备	7,771.60
合 计	115,214.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	101,000.00	44,350.00
职工备用金	21,500.00	52,500.00
代扣代缴款项	486.55	250.00
小 计	122,986.55	97,100.00
减：坏账准备	7,771.60	7,282.50
合 计	115,214.95	89,817.50

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,282.50			7,282.50
2020 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	489.10			489.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,771.60			7,771.60

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	

坏账准备	7,282.50	489.10			7,771.60
合 计	7,282.50	489.10			7,771.60

⑤本期实际核销的其他应收款情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司本期无核销的其他应收款。

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
南通通海港口有限公司	押金及其他	50,000.00	1 年以内	40.65	2,500.00
秦亚明	职工备用金	15,000.00	1 年以内	12.20	750.00
南通延锋安道拓汽车零部件有限公司	运输保证金	10,000.00	1 至 2 年	8.13	1,000.00
南通延锋安道拓座椅面套有限公司	运输保证金	10,000.00	1 至 2 年	8.13	1,000.00
保智伦	职工备用金	10,000.00	1 年以内	8.13	500.00
合计	—	95,000.00	—	77.24	5,750.00

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	22,534.95	26,634.25
待抵扣进项税额		1,858.19
合计	22,534.95	28,492.44

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	486,610.51	114,812.30	121,700	723,122.81
2、本期增加金额	16,035.40	0		16,035.40
1) 购置	16,035.40	0.00		16,035.40
(2) 企业合并增加				

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
3、本期减少金额			0	0
(1) 处置或报废			0	0
(2) 企业合并减少	36,206.90			36,206.90
4、期末余额	466,439.01	114,812.30	121,700	702,951.31
二、累计折旧				
1、年初余额	385,381.00	79,220.36	41,922.97	506,524.33
2、本期增加金额	46,015.44	8,566.15	6,794.64	61,376.23
(1) 计提	46,015.44	8,566.15	6,794.64	61,376.23
3、本期减少金额	19,958.08			
(1) 处置或报废	19,958.08			
4、期末余额	411,438.36	87,786.51	48,717.61	547,942.48
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	55,000.65	27,025.79	72,982.39	155,008.83
2、年初账面价值	67,131.95	69,887.12	79,707.54	216,726.61

(2) 其他说明

期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租入或经营租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
服务及咨询项目[注 1]	152,023.00		65,554.00		86,469.00
冷链平台冷库	11,738.04		11,738.04		0
合计	163,761.04		77,292.04		86,469.00

注 1：本期发生咨询项目是长期的市值管理咨询服务。

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		4,026.71		3,498.04
递延所得税负债				

## 9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,676,934.59	1,199,789.39
合计	1,676,934.59	1,199,789.39

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,676,934.59	1,199,789.39
1至2年		
2至3年		
合计	1,676,934.59	1,199,789.39

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2020年6月30日，无超过1年的重要应付账款。

## 10、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	379,498.38	719,303.04	878,000.44	220,800.98
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	379,498.38	719,303.04	878,000.44	220,800.98

### (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	378,733.90	631,403.00	790,100.40	220,036.50
2、职工福利费		17,965.99	17,965.99	
3、社会保险费		42,836.37	42,836.37	
其中：医疗保险费		42,836.37	42,836.37	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		0	0	
生育保险费		0	0	
4、住房公积金		25,204.00	26,658.00	
5、工会经费和职工教育经费	764.48	1,893.68	1,893.68	764.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	379,498.38	719,303.04	878,000.44	220,800.98

#### 11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	15,086.37	10,362.95
企业所得税	0	0
城市维护建设税	1,780.56	1,257.77
教育费附加	942.43	898.41
个人所得税	1.20	1.20
城镇土地使用税		
印花税	2,709.50	2,452.60
合计	20,520.06	14,972.93

#### 12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	0	89,873.80
应付利息		
应付股利		
合计	0	89,873.80

#### 13、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	12,000,000.00						12,000,000.00

#### 14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,019,263.21			3,019,263.21
合计	3,019,263.21			3,019,263.21

#### 15、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,473.40			96,473.40
合计	96,473.40			96,473.40

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 16、未分配利润

项目	本期金额	年初金额
调整前上年末未分配利润	-7,074,952.26	-4,513,864.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		-4,513,864.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-201,512.64	-1,801,667.50
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	-813,140.79	
应付普通股股利		
留存收益转增股本		
期末未分配利润	-6,463,378.29	-6,315,532.23

#### 17、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,428,116.93	12,125,669.69	9,294,143.34	9,189,791.15
合计	13,428,116.93	12,125,669.69	9,294,143.34	9,189,791.15

#### 主营业务（分业务）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
集装箱卡车运输	518,792.68	158,563.85	355,106.84	75,710.84
代理海运及包干费	3,226,234.12	2,813,355.48	6,874,652.97	6,163,165.48
报关及商检收入	65,558.72	30,268.33	212,856.89	141,497.99
代理运费收入	1,931,240.64	1,892,299.98	1,007,116.35	1,448,886.71
物联装运			844,410.29	1,360,530.13
纺织产品销售	7,686,290.77	7,231,182.05		

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	13,428,116.93	12,125,669.69	9,294,143.34	9,189,791.15

#### 18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,300.40	1,621.04
教育费附加	3,675.97	1,157.89
印花税	2,565.20	193.20
车船税	660.00	660.00
合计	11,201.57	3,632.13

#### 19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,185.63	37,968.33
业务招待费	133,157.00	115,413.00
差旅费	29,058.00	31,433.93
修理费	4,302.00	
业务宣传费		
汽油费	2,930.00	6,180.00
调研费		
办公费	125.00	
运费	139,358.05	
合计	329,115.68	190,995.26

#### 20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利	558,036.14	598,099.99
业务招待费	123,098.40	103,702.60
水电费	11,873.38	2,173.84
邮电费	23,288.38	35,654.71
办公费用	98,092.55	107,708.92
差旅费	3,497.00	30,693.33
折旧费用	56,035.78	70,035.78
修理费用	7,626.78	10,906.37
律师顾问费	99,056.60	45,760.00

项目	本期金额	上期金额
汽车保险费	11,328.85	10,732.11
燃油费	2,900.00	18,491.99
租赁费		62,986.50
物业管理费	720.00	
装修费用		30,000.00
中介机构费用		100,000.00
其他费用	11,531.30	76,557.31
劳动保护费		3,600.00
合计	1,007,085.16	1,307,103.45

#### 21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	42,367.87	2,774.88
利息净支出/（净收益）	-42,367.87	-2,774.88
加：汇兑净损失（净收益）	-17,802.94	-18,337.76
手续费	3,728.17	5,772.45
合计	-56,442.60	-15,340.19

#### 22、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-147,240.20	109,550.28
其中：应收账款坏账准备		109,277.78
其他应收款坏账准备		272.50
其他非流动资产资产减值损失	-53,666.58	
合计	-200,906.78	109,550.28

#### 23、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	3,922.68	
其中：固定资产	3,922.68	
合计	3,922.68	

#### 24、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,170.61	
递延所得税费用		
合计	8,170.61	

## 25、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
收到的银行存款利息	42,367.87	2,774.88
归还备用金	20,350.00	6,000.00
收回押金保证金	6,600.93	13,671.00
合计	69,318.80	22,445.88

### (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
付现期间费用	774,483.14	619,047.46
支付押金及保证金		0
付分公司租金		51,786.50
职工报销款		0
合计	774,483.14	670,833.96

## 26、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	-201,512.64	-1,272,488.18
加：资产减值准备	-543,678	-109,550.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,752.27	96996.73
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销	191,188.87	102,076.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		0.00
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-528.67	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,752,552.36	2,237,133.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,198.01	-1,053,639.16
其他	-126,855.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,791,246.30	61,122.34
<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	6,318,769.66	8,805,830.81
减：现金的期初余额	8,767,118.30	8,755,105.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,448,348.64	50,725.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,318,769.66	8,767,118.30
其中：库存现金	64,360.86	17,794.20
可随时用于支付的银行存款	6,254,408.80	8,749,324.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,318,769.66	8,767,118.30
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		

## 27、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	64,227.29	7.0795	454,697.10
应收账款			
其中：美元	13,030.00	7.0795	92,245.89

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏万德国际货运有限公司	江苏	江苏	道路运输业	100.00		投资设立
江苏万德冷链物流有限公司	江苏	江苏	道路运输业	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。公司实际控制人为郁晓辉，直接持有公司 35%的股权，另外通过其控制的南通晓辉物产有限公司持有公司 45%的股权。南通晓辉物产有限公司为公司控股股东，郁晓辉是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

### 2. 其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
徐睿	公司股东、董事
季星云	公司股东、董事、晓辉物产员工
王美华	公司股东、董事、晓辉物产员工
陈建梅	公司股东、董事、晓辉物产员工
周伟	公司股东、监事、激光研究所员工
王俐	监事，公司员工
程绍文	监事，公司员工
杨敏	财务负责人兼任董事会秘书
激光研究所	严宏及晓辉物产投资控股的单位
江宏服装	严宏及晓辉物产投资控股的单位，严宏任执行董事兼总经理，郁晓辉担任监事
江宏服饰	江宏服装及晓辉物产投资控股的单位，严宏任执行董事兼总经理，郁晓辉担任监事

### 3. 关联方交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通江宏服装有限公司	采购水电	14,000.00	2,509.10

(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
南通晓辉物产有限公司	代理业务收入	9,890.00	0

(3) 关联方担保情况

无

## 九、或有事项

截止报表出具之日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截止报表出具之日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司主要从事国际运输代理业务、报关报检服务、代理运输等业务，新型冠状病毒感染的疫情全球爆发将对本公司生产、经营造成一定影响，影响程度取决于我国对外贸易恢复的情况。

## 十二、其他重要事项

2019年12月4日，公司第四次临时股东大会决议通过《关于注销全资子公司江苏万德冷链物流有限公司的议案》，根据公司经营发展需要，公司决议依法注销全资子公司江苏万德冷链物流有限公司。子公司在2020年7月29日取得南通市行政审批局核准的公司准予注销通知书，已注销完毕。

## 十三、股份支付

截至报表出具之日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,881,988.71	0
合计	2,881,988.71	0

应收账款

#### ① 应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,033,672.33	100.00	151,683.62	5%	2,881,988.71
其中：账龄组合	3,033,672.33	100.00	151,683.62	5%	2,881,988.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,033,672.33	100.00	151,683.62	5%	2,881,988.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
合并范围内母子公司之间的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,033,672.33	151,683.62	5.00
合计	3,033,672.33	151,683.62	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,605.30	900.00
应收利息		
应收股利		
合 计	5,605.30	900.00

#### 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,155.30	100.00	550.00	8.94	5605.30
其中：账龄组合	6,155.30	100.00	550.00	8.94	5605.30
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,155.30	100.00	550.00	8.94	5,605.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	100.00	100.00	10%	900.00
其中：账龄组合	1,000.00	100.00	100.00	10%	900.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1000.00	100.00	100.00	10%	900.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	2,600,000.00	750,494.94	1,849,505.06
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	2,600,000.00	750,494.94	1,849,505.06

(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
江苏万德国际货运有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
江苏万德冷链物流有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	0		
合计	2,600,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		

十五、补充资料

1、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	-2.32%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.27%	-0.02	-0.02

江苏途悉供应链管理股份有限公司

2020年8月18日

## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司四楼文件室