江苏海晨物流股份有限公司

财务报表及审计报告

2017 年度、2018 年度及 2019 年度

目　录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-16
公司所有者权益变动表	17-19
财务报表附注	20-165

审计报告

众会字（2019）第 8188 号

江苏海晨物流股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了江苏海晨物流股份有限公司（以下简称海晨物流）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了海晨物流 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海晨物流，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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项为：综合物流业务收入确认及成本结转。

相关信息披露详见财务报表附注“3.26 收入确认”、附注“5.32 营业收入及营业成本”。

1、事项描述

海晨物流主营现代物流业，是一家专注于为客户的供应链管理提供现代物流一站式服务的综合物流企业，现阶段客户群体以电子产品领域的品牌商、制造商和供应商为主，海晨物流利用自身的运力、仓储资源和信息技术创新能力，为客户提供专业化、定制化、一体化的综合物流服务，服务内容包括货运代理服务、仓储服务及场站服务。

根据海晨物流综合物流业务的实际情况，海晨物流在货运代理服务、仓储服务及场站服务已经提供完毕并经服务接受方确认；该业务收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量时确认收入的实现。

如附注“5.32 营业收入及营业成本”所述，海晨物流 2017 年度、2018 年度及 2019 年度（以下简称申报期）综合物流业务收入总额、成本总额及毛利总额占合并财务报表相应数据的比重均重大，是海晨物流利润的主要来源，影响海晨物流的关键业绩指标，综合物流业务交易发生频繁、交易量大，可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将海晨物流综合物流业务收入确认、成本结转识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对综合物流业务收入确认及成本结转执行的审计程序主要包括：

（1）项目组由审计人员和本所内部信息技术专家共同组成，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制，包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制的设计和运行的有效性；对业务信息系统执行专项审计程序，分析信息系统所记录数据的真实性及完整性；

（2）与海晨物流管理层（以下简称管理层）及相关销售人员访谈，了解海晨物流获取客户的主要途径、合作方式、合同关键条款、主要客户销售额变动原因分析、下游市场近期发展状况等；结合上述方式了解海晨物流与销售与收款业务、采购与付款业务、成本结转业务相关的关键内部控制的设计和运行情况后，选取样本对综合物流业务收入循环、采购及成本循环执行穿行测试；进一步对综合物流业务收入循环、采购及成本循环执行控制测试，以评价海晨物流与销售与收款业务、采购与付款业务、成本结转业务相关的关键内部控制的设计、运行及有效性；

（3）通过分析性复核程序，对综合物流业务收入、主要客户年度间变化的合理性进行分析，对毛利率进行年度、同行业比较分析；

（4）检查海晨物流与主要客户、主要供应商签订的合同，包括合同中风险转移描述、权利与义务等条款，评价相关会计处理是否符合会计准则的规定；

（5）查看主要客户、主要供应商的公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户、主要供应商是否存在异常；

（6）采用抽样方式对综合物流业务收入确认及成本结转执行了以下审计程序：

①检查与收入确认及成本结转相关的支持性文件，包括提供/接受服务业务合同、提供/接受服务业务发票、提供/接受服务业务对账单等；

②根据客户/供应商交易的特点和性质，选取全年发生额较大或重要和期末应收预收/应付预付余额较大或重要的客户/供应商进行函证；针对未回函客户/供应商执行期后回款/付款检查及申报期内交易情况检查程序；

③对申报期内的重要客户/供应商进行走访；

④针对资产负债表日前后确认的业务收入/成本执行截止测试，核查至结算单等支持性文件，以评估业务收入/成本是否确认在恰当的期间。

（四）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，管理层负责评估海晨物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海晨物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海晨物流的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海晨物流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海晨物流不能持续经营。

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

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

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。

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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国•上海

2020 年 3 月 10 日

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表
（金额单位为人民币元）

资　产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	-	-	-	-
货币资金	5.1	232,962,734.43	155,965,007.95	122,607,777.47
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	5.2	-	304,485.24	1,441,700.00
应收账款	5.3	215,524,428.33	191,891,871.74	157,053,676.96
应收款项融资	5.4	1,340,887.13	-	-
预付款项	5.5	663,633.16	2,313,328.01	1,858,814.95
其他应收款	5.6	7,669,631.95	12,845,809.07	5,959,447.14
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	5.7	1,882,276.72	1,599,676.93	1,490,358.25
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	5.8	6,605,441.05	11,114,967.94	2,399,631.68
流动资产合计	-	**466,649,032.77**	**376,035,146.88**	**292,811,406.45**
非流动资产	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	5.9	1,691,644.69	776,860.80	560,550.55
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	5.10	46,475,409.89	48,265,380.53	50,055,351.17
固定资产	5.11	287,652,754.05	241,476,966.30	248,081,322.74
在建工程	5.12	39,173,790.10	67,488,344.41	4,114,234.42
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	5.13	111,178,810.89	107,161,672.69	109,864,485.35
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	5.14	6,512,216.51	7,540,016.67	4,570,720.06
递延所得税资产	5.15	7,563,282.01	6,143,712.85	4,151,897.78
其他非流动资产	5.16	-	469,200.00	44,211,100.00
非流动资产合计	-	**500,247,908.14**	**479,322,154.25**	**465,609,662.07**
资产总计	-	**966,896,940.91**	**855,357,301.13**	**758,421,068.52**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	5.17	13,682,070.21	13,302,501.95	-
应付账款	5.18	147,404,870.28	141,125,333.50	116,366,012.61
预收款项	5.19	3,444,592.35	4,985,915.59	4,691,194.10
应付职工薪酬	5.20	23,805,695.90	24,387,401.18	17,110,408.91
应交税费	5.21	23,625,091.11	11,359,960.97	15,636,204.92
其他应付款	5.22	6,328,468.11	7,976,803.32	5,397,389.88
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	5.23	398,033.82	3,889,324.89	17,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	-	**218,688,821.78**	**207,027,241.40**	**176,201,210.42**
非流动负债	-	-	-	
长期借款	5.24	-	-	31,500,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	5.25	331,694.78	713,762.23	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	5.26	22,210,563.50	23,723,324.64	14,906,966.44
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	5.15	8,327,882.95	5,681,796.29	3,939,245.77
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	**30,870,141.23**	**30,118,883.16**	**50,346,212.21**
负债合计	-	**249,558,963.01**	**237,146,124.56**	**226,547,422.63**
所有者权益	-			
股本	5.27	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	5.28	188,695,919.16	188,695,919.16	188,617,028.95
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	5.29	6,584,804.06	4,418,502.95	1,473,995.32
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	5.30	17,735,717.91	11,604,237.47	8,310,151.19
未分配利润	5.31	336,265,902.82	251,975,767.95	175,751,255.93
归属于公司所有者权益合计	-	**649,282,343.95**	**556,694,427.53**	**474,152,431.39**
少数股东权益	-	68,055,633.95	61,516,749.04	57,721,214.50
所有者权益合计	-	**717,337,977.90**	**618,211,176.57**	**531,873,645.89**
负债和所有者权益总计	-	**966,896,940.91**	**855,357,301.13**	**758,421,068.52**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日公司资产负债表

（金额单位为人民币元）

资　产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	-	-	-	-
货币资金	-	144,473,564.08	97,197,952.53	71,201,933.92
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	-	-	274,485.24	1,441,700.00
应收账款	15.1	67,353,399.90	83,907,273.61	76,897,522.47
应收款项融资	-	413,953.73	-	-
预付款项	-	257,464.28	693,872.55	803,222.79
其他应收款	15.2	77,397,786.65	118,792,349.90	66,727,380.73
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	5,726,884.66	2,900,850.31	1,013,650.41
流动资产合计	-	**295,623,053.30**	**303,766,784.14**	**218,085,410.32**
非流动资产	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	15.3	230,161,291.24	229,096,507.35	216,149,046.72
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	-	49,232,129.12	54,276,219.51	53,599,201.73
在建工程	-	34,902,263.38	1,041,048.50	632,803.27
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	-	23,178,929.64	23,481,815.56	23,950,564.18
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	1,803,176.89	1,820,335.29	-
递延所得税资产	-	6,300,189.03	3,915,339.73	2,527,246.42
其他非流动资产	-	-	-	4,438,500.00
非流动资产合计	-	**345,577,979.30**	**313,631,265.94**	**301,297,362.32**
资产总计	-	**641,201,032.60**	**617,398,050.08**	**519,382,772.64**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	13,682,070.21	13,302,501.95	-
应付账款	-	89,309,858.57	95,239,339.79	83,861,878.74
预收款项	-	529.50	2,767.78	12,826.50
应付职工薪酬	-	7,555,846.23	7,620,476.78	5,030,911.31
应交税费	-	5,345,189.36	739,140.44	4,929,510.71
其他应付款	-	76,379,685.93	73,368,013.79	40,179,056.81
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	-	-	-	-
流动负债合计	-	**192,273,179.80**	**190,272,240.53**	**134,014,184.07**
非流动负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	22,210,563.50	23,723,324.64	14,906,966.44
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	**22,210,563.50**	**23,723,324.64**	**14,906,966.44**
负债合计	-	**214,483,743.30**	**213,995,565.17**	**148,921,150.51**
所有者权益	-	-	-	-
股本	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	-	187,360,110.19	187,360,110.19	187,360,110.19
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	-	17,735,717.91	11,604,237.47	8,310,151.19
未分配利润	-	121,621,461.20	104,438,137.25	74,791,360.75
所有者权益合计	-	**426,717,289.30**	**403,402,484.91**	**370,461,622.13**
负债和所有者权益总计	-	**641,201,032.60**	**617,398,050.08**	**519,382,772.64**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并利润表

（金额单位为人民币元）

项　目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	**5.32**	**920,340,442.85**	**807,531,935.03**	**672,228,920.16**
减：营业成本	5.32	664,875,384.96	592,933,244.94	490,532,879.56
税金及附加	5.33	7,098,856.73	6,733,880.17	6,907,854.19
销售费用	5.34	23,361,813.92	24,365,808.70	19,939,590.57
管理费用	5.35	61,728,486.52	59,461,807.45	53,632,897.43
研发费用	5.36	15,873,524.07	14,944,857.38	13,914,149.70
财务费用	5.37	-3,212,589.70	-1,531,712.22	5,493,800.65
其中：利息费用	5.37	303,544.73	1,574,294.13	4,588,123.21
利息收入	5.37	2,911,904.67	908,575.88	367,970.26
加：其他收益	5.38	11,693,301.63	9,782,531.64	19,509,517.24
投资收益	5.39	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-
信用减值损失	5.40	1,324,890.94	-	-
资产减值损失	5.41	-	1,823,228.76	2,592,990.39
资产处置收益	5.42	92,449.99	289,998.33	233,227.53
三、营业利润	-	**161,990,610.92**	**119,089,660.07**	**97,954,551.43**
加：营业外收入	5.43	3,270,220.11	547,454.01	412,713.39
减：营业外支出	5.44	1,321,549.79	16,837,988.67	16,233,271.59
三、利润总额	-	**163,939,281.24**	**102,799,125.41**	**82,133,993.23**
减：所得税费用	5.45	29,192,766.37	17,072,277.16	13,114,583.56
四、净利润	-	**134,746,514.87**	**85,726,848.25**	**69,019,409.67**
（一）按经营持续性分类：	-	-	-	-
1.持续经营净利润	-	134,746,514.87	85,726,848.25	69,019,409.67
2.终止经营净利润	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.归属于公司所有者的净利润	-	128,421,615.31	79,518,598.30	63,814,636.71
2.少数股东损益	-	6,324,899.56	6,208,249.95	5,204,772.96
五、其他综合收益的税后净额	**5.46**	**2,166,301.11**	**2,944,507.63**	**-3,499,616.10**
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	1,952,315.76	2,867,223.60	-3,556,221.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	2,166,301.11	2,944,507.63	-3,499,616.10
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	-	2,166,301.11	2,944,507.63	-3,499,616.10
9.其他	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	213,985.35	77,284.03	56,605.28
六、综合收益总额	-	**136,912,815.98**	**88,671,355.88**	**65,519,793.57**
归属于公司所有者的综合收益总额	-	130,373,931.07	82,385,821.90	60,258,415.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	6,538,884.91	6,285,533.98	5,261,378.24
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.2842	0.7952	0.6834
（二）稀释每股收益	-	1.2842	0.7952	0.6834

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁化勤

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司利润表

（金额单位为人民币元）

项　目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	**15.4**	**377,626,709.33**	**361,384,978.08**	**326,176,658.07**
减：营业成本	15.4	297,044,027.02	276,035,533.88	247,366,046.75
税金及附加	-	1,709,233.49	1,815,863.17	1,868,320.48
销售费用	-	7,632,391.63	7,172,248.22	5,492,149.79
管理费用	-	21,019,276.74	24,184,806.01	21,910,950.00
研发费用	-	11,785,188.38	10,979,412.67	10,603,366.04
财务费用	-	-7,617,536.25	-7,092,696.00	-963,538.86
其中：利息费用	-	55,599.07	4,477.94	818,788.93
利息收入	-	5,909,605.30	4,396,822.02	3,056,959.58
加：其他收益	-	1,883,189.40	1,000,000.00	50,000.00
投资收益	15.5	20,914,783.89	4,800,587.42	34,941,322.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-
信用减值损失	-	616,019.72	-	-
资产减值损失	-	-	454,585.39	365,770.23
资产处置收益	-	-	-10,069.30	10,242.23
二、营业利润	**-**	**68,236,081.89**	**53,625,742.86**	**74,535,158.18**
加：营业外收入	-	2,495,613.83	176,520.46	116,989.90
减：营业外支出	-	728,769.56	16,340,735.71	15,401,460.49
三、利润总额	**-**	**70,002,926.16**	**37,461,527.61**	**59,250,687.59**
减：所得税费用	-	8,688,121.77	4,520,664.83	4,472,524.51
四、净利润	**-**	**61,314,804.39**	**32,940,862.78**	**54,778,163.08**
（一）持续经营净利润	-	61,314,804.39	32,940,862.78	54,778,163.08
（二）终止经营净利润	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	**-**	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-	-
9.其他	-	-	-	-
六、综合收益总额	**-**	**61,314,804.39**	**32,940,862.78**	**54,778,163.08**
七、每股收益	**-**	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.6131	0.3294	0.5866
（二）稀释每股收益	-	0.6131	0.3294	0.5866

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并现金流量表

（金额单位为人民币元）

项　目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	933,972,645.08	810,964,414.30	690,508,162.94
收到的税费返还	-	36,567.61	41,111.09	32,075.07
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	63,232,912.31	111,807,389.36	183,701,807.31
经营活动现金流入小计	-	**997,242,125.00**	**922,812,914.75**	**874,242,045.32**
购买商品、接受劳务支付的现金	-	577,077,415.76	468,518,477.41	409,789,361.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	157,106,126.55	126,831,256.72	103,570,486.56
支付的各项税费	-	36,522,539.78	46,269,945.35	41,164,078.45
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2	80,069,920.10	157,976,098.54	197,156,042.73
经营活动现金流出小计	-	**850,776,002.19**	**799,595,778.02**	**751,679,969.71**
经营活动产生的现金流量净额	-	**146,466,122.81**	**123,217,136.73**	**122,562,075.61**
二、投资活动产生的现金流量	-	-		
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	361,544.22	473,348.36	247,243.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	**361,544.22**	**473,348.36**	**247,243.12**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,706,379.55	44,884,270.74	57,541,052.71
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	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	**29,706,379.55**	**44,884,270.74**	**57,541,052.71**
投资活动产生的现金流量净额	-	**-29,344,835.33**	**-44,410,922.38**	**-57,293,809.59**
三、筹资活动产生的现金流量	-	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-	44,718,750.00
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	-	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.3	-	-	300,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	-	**45,018,750.00**
偿还债务支付的现金	-	3,500,000.00	45,000,000.00	45,664,843.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	38,274,247.28	1,569,602.29	4,385,786.60
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	5.47.4	3,991,697.45	2,254,691.84	6,813,614.50
筹资活动现金流出小计	-	**45,765,944.73**	**48,824,294.13**	**56,864,244.77**
筹资活动产生的现金流量净额	-	**-45,765,944.73**	**-48,824,294.13**	**-11,845,494.77**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	**3,108,919.56**	**3,472,360.38**	**-1,928,592.85**
五、现金及现金等价物净增加额	-	**74,464,262.31**	**33,454,280.60**	**51,494,178.40**
加：期初现金及现金等价物余额	-	155,762,058.07	122,307,777.47	70,813,599.07
六、期末现金及现金等价物余额	**5.48.4**	**230,226,320.38**	**155,762,058.07**	**122,307,777.47**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司现金流量表

（金额单位为人民币元）

项　目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	407,978,169.97	369,963,316.41	376,596,594.43
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	277,278,188.11	79,937,879.38	85,220,729.05
经营活动现金流入小计	-	**685,256,358.08**	**449,901,195.79**	**461,817,323.48**
购买商品、接受劳务支付的现金	-	313,928,112.84	244,910,979.05	264,510,294.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	39,691,958.78	31,128,510.55	25,315,750.63
支付的各项税费	-	11,223,639.99	17,454,020.10	16,806,378.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	211,218,406.52	95,096,583.61	101,518,687.68
经营活动现金流出小计	-	**576,062,118.13**	**388,590,093.31**	**408,151,110.68**
经营活动产生的现金流量净额	-	**109,194,239.95**	**61,311,102.48**	**53,666,212.80**
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	5,295,838.18	4,546,473.94
取得投资收益所收到的现金	-	20,000,000.00	4,197,288.61	36,412,436.20
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	-	68,710,194.33	74,264,536.90	35,378,536.07
投资活动现金流入小计	-	**88,710,194.33**	**83,757,663.69**	**76,337,446.21**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,358,104.82	8,829,939.61	7,929,715.85
投资支付的现金	-	150,000.00	17,640,000.00	79,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	31,470,000.00	117,180,550.21	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	**45,978,104.82**	**143,650,489.82**	**92,539,715.85**
投资活动产生的现金流量净额	-	**42,732,089.51**	**-59,892,826.13**	**-16,202,269.64**
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-	44,718,750.00
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	-	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,800,000.00	109,275,000.00	76,685,000.00
筹资活动现金流入小计	-	**7,800,000.00**	**109,275,000.00**	**121,403,750.00**
偿还债务支付的现金	-	-	-	26,414,843.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	38,000,000.00	-	739,370.10
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	-	74,862,400.00	91,200,000.00	82,567,118.83
筹资活动现金流出小计	-	**112,862,400.00**	**91,200,000.00**	**109,721,332.60**
筹资活动产生的现金流量净额	-	**-105,062,400.00**	**18,075,000.00**	**11,682,417.40**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	**2,103,318.25**	**2,174,692.05**	**-989,268.23**
五、现金及现金等价物净增加额	-	**48,967,247.71**	**21,667,968.40**	**48,157,092.33**
加：期初现金及现金等价物余额	-	92,769,902.32	71,101,933.92	22,944,841.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	**141,737,150.03**	**92,769,902.32**	**71,101,933.92**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并所有者权益变动表

（金额单位为人民币元）

项目	2019 年度													
	归属于公司所有者权益												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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**188,695,919.16**	-	**4,418,502.95**	-	**11,604,237.47**	**251,975,767.95**	-	**556,694,427.53**	**61,516,749.04**	**618,211,176.57**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**188,695,919.16**	-	**4,418,502.95**	-	**11,604,237.47**	**251,975,767.95**	-	**556,694,427.53**	**61,516,749.04**	**618,211,176.57**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	**2,166,301.11**	-	**6,131,480.44**	**84,290,134.87**	-	**92,587,916.42**	**6,538,884.91**	**99,126,801.33**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,166,301.11	-	-	128,421,615.31	-	130,587,916.42	6,538,884.91	137,126,801.33
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,131,480.44	-44,131,480.44	-	-38,000,000.00	-	-38,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,131,480.44	-6,131,480.44	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,000,000.00	-	-38,000,000.00	-	-38,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**188,695,919.16**	-	**6,584,804.06**	-	**17,735,717.91**	**336,265,902.82**	-	**649,282,343.95**	**68,055,633.95**	**717,337,977.90**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁化勤　　会计机构负责人：

3-2-1-16

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于公司所有者权益												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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**188,617,028.95**	**-**	**1,473,995.32**	**-**	**8,310,151.19**	**175,751,255.93**	**-**	**474,152,431.39**	**57,721,214.50**	**531,873,645.89**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**188,617,028.95**	**-**	**1,473,995.32**	**-**	**8,310,151.19**	**175,751,255.93**	**-**	**474,152,431.39**	**57,721,214.50**	**531,873,645.89**
三、本期增减变动额	**-**	**-**	**-**	**-**	**78,890.21**	**-**	**2,944,507.63**	**-**	**3,294,086.28**	**76,224,512.02**	**-**	**82,541,996.14**	**3,795,534.54**	**86,337,530.68**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,944,507.63	-	-	79,518,598.30	-	82,463,105.93	6,285,533.98	88,748,639.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	78,890.21	-	-	-	-	-	-	78,890.21	-2,489,999.44	-2,411,109.23
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,489,999.44	-2,489,999.44
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	-	-	-	-	78,890.21	-	-	-	-	-	-	78,890.21	-	78,890.21
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294,086.28	-3,294,086.28	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294,086.28	-3,294,086.28	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**188,695,919.16**	**-**	**4,418,502.95**	**-**	**11,604,237.47**	**251,975,767.95**	**-**	**556,694,427.53**	**61,516,749.04**	**618,211,176.57**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁化勤　　会计机构负责人：

3-2-1-17

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	2017 年度													
	归属于公司所有者权益												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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	**93,375,000.00**	-	-	-	**149,511,893.04**	-	**4,973,611.42**	-	**2,832,334.88**	**117,414,435.53**	-	**368,107,274.87**	**52,459,836.26**	**420,567,111.13**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**93,375,000.00**	-	-	-	**149,511,893.04**	-	**4,973,611.42**	-	**2,832,334.88**	**117,414,435.53**	-	**368,107,274.87**	**52,459,836.26**	**420,567,111.13**
三、本期增减变动额	**6,625,000.00**	-	-	-	**39,105,135.91**	-	**-3,499,616.10**	-	**5,477,816.31**	**58,336,820.40**	-	**106,045,156.52**	**5,261,378.24**	**111,306,534.76**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,499,616.10	-	-	63,814,636.71	-	60,315,020.61	5,261,378.24	65,576,398.85
(二)所有者投入和减少资本	6,625,000.00	-	-	-	39,105,135.91	-	-	-	-	-	-	45,730,135.91	-	45,730,135.91
1.所有者投入的普通股	6,625,000.00	-	-	-	38,093,750.00	-	-	-	-	-	-	44,718,750.00	-	44,718,750.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,011,385.91	-	-	-	-	-	-	1,011,385.91	-	1,011,385.91
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,477,816.31	-5,477,816.31	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,477,816.31	-5,477,816.31	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**188,617,028.95**	-	**1,473,995.32**	-	**8,310,151.19**	**175,751,255.93**	-	**474,152,431.39**	**57,721,214.50**	**531,873,645.89**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁化勤　　会计机构负责人：

3-2-1-18

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司所有者权益变动表
（金额单位为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**187,360,110.19**	**-**	**-**	**-**	**11,604,237.47**	**104,438,137.25**	**403,402,484.91**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**187,360,110.19**	**-**	**-**	**-**	**11,604,237.47**	**104,438,137.25**	**403,402,484.91**
三、本期增减变动额	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6,131,480.44**	**17,183,323.95**	**23,314,804.39**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,314,804.39	61,314,804.39
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,131,480.44	-44,131,480.44	-38,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,131,480.44	-6,131,480.44	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,000,000.00	-38,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**187,360,110.19**	**-**	**-**	**-**	**17,735,717.91**	**121,621,461.20**	**426,717,289.30**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁化勤　　会计机构负责人：

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	未分配利润	所有者权合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**187,360,110.19**	-	-	-	**8,310,151.19**	**74,791,360.75**	**370,461,622.13**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**187,360,110.19**	-	-	-	**8,310,151.19**	**74,791,360.75**	**370,461,622.13**
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	**3,294,086.28**	**29,646,776.50**	**32,940,862.78**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,940,862.78	32,940,862.78
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294,086.28	-3,294,086.28	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294,086.28	-3,294,086.28	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**187,360,110.19**	-	-	-	**11,604,237.47**	**104,438,137.25**	**403,402,484.91**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

江苏海晨物流股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度公司所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	**93,375,000.00**	-	-	-	**148,254,974.28**	-	-	-	**2,832,334.88**	**25,491,013.98**	**269,953,323.14**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	**93,375,000.00**	-	-	-	**148,254,974.28**	-	-	-	**2,832,334.88**	**25,491,013.98**	**269,953,323.14**
三、本期增减变动额	**6,625,000.00**	-	-	-	**39,105,135.91**	-	-	-	**5,477,816.31**	**49,300,346.77**	**100,508,298.99**
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,778,163.08	54,778,163.08
(二)所有者投入和减少资本	6,625,000.00	-	-	-	39,105,135.91	-	-	-	-	-	45,730,135.91
1.所有者投入的普通股	6,625,000.00	-	-	-	38,093,750.00	-	-	-	-	-	44,718,750.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,011,385.91	-	-	-	-	-	1,011,385.91
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,477,816.31	-5,477,816.31	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,477,816.31	-5,477,816.31	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**100,000,000.00**	-	-	-	**187,360,110.19**	-	-	-	**8,310,151.19**	**74,791,360.75**	**370,461,622.13**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：梁化勤　　会计机构负责人：

3-2-1-21

1 公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：江苏海晨物流股份有限公司（以下简称海晨物流、公司或本公司）

注册及总部地址：吴江经济技术开发区泉海路 111 号

组织形式：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）

注册资本：10,000.00 万元

统一社会信用代码：913205095810498801

法定代表人：梁晨

1.2 历史沿革

海晨物流前身为江苏海晨物流有限公司（以下简称海晨有限），海晨有限成立于 2011 年 8 月 18 日，原系由自然人梁晨和吴江兄弟投资中心（有限合伙）（以下简称吴江兄弟投资）共同出资组建的有限责任公司。海晨有限设立时注册资本为人民币 500 万元，其中：梁晨出资 275 万元，占注册资本的 55%；吴江兄弟投资出资 225 万元，占注册资本的 45%，业经苏州常兴会计师事务所于 2011 年 8 月 17 日出具苏常会验资[2011]121 号《验资报告》、2011 年 9 月 16 日出具苏常会验资[2011]140 号《验资报告》验证。设立时股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	275.00	55.0000
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	225.00	45.0000
合　计		500.00	100.0000

2011 年 9 月 15 日，海晨有限召开股东会决议通过，并经吴江经济技术开发区管理委员会《关于香港的纽诺金通有限公司（New Logiston Limited）股权并购成立合资经营江苏海晨物流有限公司的批复》（吴开审[2011]82 号文件），同意海晨有限注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1,000 万元，海晨有限由内资企业变更为中外合资企业（台港澳与境内合资）。此次增资业经苏州华瑞会计师事务所于 2012 年 2 月 20 日出具华瑞验外字[2012]010 号、2012 年 5 月 15 日出具华瑞验外字[2012]030 号《验资报告》验证。本次增资后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	525.00	52.5000
2	纽诺金通有限公司	250.00	25.0000
3	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	225.00	22.5000
合　计		1,000.00	100.0000

2012 年 3 月，海晨有限董事会作出决议，并经吴江经济技术开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流有限公司股权变更的批复》（吴开审[2012]119 号文件），同意梁晨将其持有公司股权的 10%转让给苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）（以下简称亨通永鑫）。本次变更后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	425.00	42.5000
2	纽诺金通有限公司	250.00	25.0000
3	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	225.00	22.5000
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	100.00	10.0000
合　计		1,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

2013 年 7 月，海晨有限董事会作出决议，并经吴江经济技术开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流有限公司增资的批复》（吴开审[2013]250 号文件）批准，同意海晨有限注册资本由人民币 1,000 万元增至人民币 5,000 万元，新增注册资本由全体股东以资本公积同比例转增。此次增资业经苏州华德瑞会计师事务所于 2013 年 12 月 24 日出具德瑞验外字[2013]184 号《验资报告》验证。本次增资后股权结构如下：

序 号	股 东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁 晨	2,125.00	42.5000
2	纽诺金通有限公司	1,250.00	25.0000
3	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	1,125.00	22.5000
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	500.00	10.0000
合 计		5,000.00	100.0000

2016 年 5 月，海晨有限全体股东共同签署了《江苏海晨物流股份有限公司（筹）发起人协议》，并经吴江经济开发技术开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流有限公司依法整体变更为江苏海晨物流股份有限公司的批复》（吴开审[2016]103 号）批准，同意将海晨有限整体变更设立为股份有限公司。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 12 日出具信会师报字[2016]第 310636 号《验资报告》验证。

本次变更后，海晨有限名称变更为江苏海晨物流股份有限公司，注册资本为 8,190 万元人民币，普通股总数为 8,190 万股。股权结构如下：

序 号	股 东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁 晨	3,480.75	42.5000
2	纽诺金通有限公司	2,047.50	25.0000
3	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	1,842.75	22.5000
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	10.0000
合 计		8,190.00	100.0000

2016 年 6 月，公司股东会作出决议，并经吴江经济开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流股份有限公司增加注册资本的批复》（吴开审[2016]108 号）批准，同意公司增加注册资本人民币 738 万元，由吴江兄弟投资缴足。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 20 日出具信会师报字[2016]第 310640 号《验资报告》验证。本次增资后股权结构如下：

序 号	股 东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁 晨	3,480.75	38.9869
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	2,580.75	28.9062
3	纽诺金通有限公司	2,047.50	22.9335
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	9.1734
合 计		8,928.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

2016 年 6 月，公司股东会作出决议，并经吴江经济开发区管理委员会《关于同意江苏海晨物流股份有限公司增加注册资本的批复》（吴开审[2016]111 号）批准，同意公司增加注册资本人民币 409.50 万元，由立讯精密工业股份有限公司（以下简称立讯精密）缴足，立讯精密以人民币 21,908,250.00 元出资，其中 4,095,000.00 元计入注册资本，实际出资金额超过新增注册资本金额的部分 17,813,250.00 元计入资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 24 日出具信会师报字[2016]第 310647 号《验资报告》验证。本次增资后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	3,480.75	37.2771
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	2,580.75	27.6386
3	纽诺金通有限公司	2,047.50	21.9277
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	8.7711
5	立讯精密工业股份有限公司	409.50	4.3855
合　计		9,337.50	100.0000

2017 年 11 月，立讯精密与井冈山市众诚投资咨询中心合伙企业（有限合伙）（以下简称众诚投资）签订《股权转让协议书》，协议约定立讯精密将其持有海晨物流 4.39%的股权（对应股本 409.50 万元）转让给众诚投资。本次转让后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	3,480.75	37.2771
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	2,580.75	27.6386
3	纽诺金通有限公司	2,047.50	21.9277
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	8.7711
5	井冈山市众诚投资咨询中心合伙企业（有限合伙）	409.50	4.3855
合　计		9,337.50	100.0000

2017 年 12 月，公司股东会作出决议，并经苏州市工商行政管理局《外商投资公司准予变更登记通知书》（外商投资公司变更登记[2017]第 12280001 号）批准，同意公司增加注册资本人民币 662.50 万元，由梁晨、深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）、苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）、拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）缴足，其中：梁晨以人民币 9,718,750.00 元出资，1,439,800.00 元计入注册资本；深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）以人民币 20,000,000.00 元出资，2,963,000.00 元计入注册资本；苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）以人民币 10,000,000.00 元出资，1,481,500.00 元计入注册资本；拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 5,000,000.00 元出资，740,700.00 元计入注册资本。以上实际出资金额超过新增注册资本金额的部分 38,093,750.00 元计入资本公积。本次增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 30 日出具众会字（2017）第 6553 号《验资报告》验证。本次增资后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	3,624.73	36.2473
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	2,580.75	25.8075
3	纽诺金通有限公司	2,047.50	20.4750
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	8.1900
5	井冈山市众诚投资咨询中心合伙企业（有限合伙）	409.50	4.0950
6	深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	296.30	2.9630
7	苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）	148.15	1.4815
8	拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）	74.07	0.7407
合　计		10,000.00	100.0000

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

2018 年 9 月，梁晨与众诚投资签订《股权转让协议书》，协议约定众诚投资将其持有海晨物流 4.0950%的股权（对应股本 409.50 万元）转让给梁晨。本次转让后股权结构如下：

序　号	股　东	出资额（万元）	占股权比例（%）
1	梁　晨	4,034.23	40.3423
2	吴江兄弟投资中心（有限合伙）	2,580.75	25.8075
3	纽诺金通有限公司	2,047.50	20.4750
4	苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	819.00	8.1900
5	深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	296.30	2.9630
6	苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）	148.15	1.4815
7	拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）	74.07	0.7407
合　计		10,000.00	100.0000

1.3 公司所属行业性质和经营范围

公司所属行业为交通运输、仓储和邮政业（G）中的“道路运输业”（G54）、“装卸搬运和运输代理业”（G58）和“仓储业”（G59）。

公司经营范围：普通货运、货物专用运输（集装箱）；仓储服务：包括装卸、储存、库内货物的分级、分装、挑选、贴商标、制标签、简单加工、维修检测等；承办海运、空运、陆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、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；货运代办；从事各类商品的批发及进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请）；物流信息咨询；计算机软硬件、电子元器件的研发、销售并提供相关技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（外资比例小于 25%）

1.4 合并财务报表范围

报告期本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	对应简称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一级子公司				
苏州市海晨物流有限公司	苏州海晨	合并	合并	合并
吴江海晨仓储有限公司	吴江海晨	合并	合并	合并
常州亨通海晨物流有限公司	常州海晨	合并	合并	合并
昆山海晨仓储有限公司	昆山海晨	合并	合并	合并
上海诚创货运代理有限公司	上海诚创	合并	合并	合并
深圳市海晨物流有限公司	深圳海晨	合并	合并	合并
海晨物流（香港）有限公司	香港海晨	合并	合并	合并
成都双流综保物流有限公司	成都综保	合并	合并	合并
成都汇晨物流有限公司	成都汇晨	合并	合并	合并
芜湖汇晨物流有限公司	芜湖汇晨	合并	合并	合并
武汉海晨物流有限公司	武汉海晨	合并	合并	合并
安徽海晨综保物流有限公司	安徽综保	合并	合并	合并
苏州亨通海晨物流有限公司	苏州亨通	-	-	不合并
上海汇晨物流有限公司	上海汇晨	-	不合并	合并
苏州通路达运输有限公司	通路达	-	-	不合并

1 公司基本情况（续）

1.4 合并财务报表范围（续）

公司名称	对应简称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一级子公司				
深圳市前海晨供应链管理有限公司	海晨供应链	合并	合并	合并
深圳市前海赛联物流科技有限公司（*）	深圳赛联	-	-	合并
安徽汇晨国际贸易有限公司（**）	汇晨国际	合并	合并	-
苏州汇晨物流科技有限公司	苏州汇晨	合并	未成立	未成立
广西海晨国际物流有限公司	广西海晨	合并	未成立	未成立
岳阳海晨仓储有限公司	岳阳海晨	合并	未成立	未成立
二级子公司				
---通过香港海晨间接控制				
Hichain Logistics（Thailand）Co., Ltd.	泰国海晨	合并	合并	合并
安必达运输有限公司	安必达	合并	合并	合并
汇晨物流代理（香港）有限公司	香港汇晨	合并	合并	合并
海晨航空服务有限公司	海晨航空	不合并	合并	合并
Hichain Logistics（Germany）GmbH	德国海晨	合并	合并	未成立
安徽汇晨国际贸易有限公司（**）	汇晨国际	-	-	合并
---通过成都综保间接控制				
成都双流综保货运代理有限公司	成都货代	合并	合并	合并
---通过安徽综保间接控制				
合肥海晨仓储有限公司	合肥海晨	合并	合并	合并
合肥汇晨仓储有限公司	合肥汇晨	合并	合并	合并
---通过海晨供应链间接控制				
深圳市前海赛联物流科技有限公司（*）	深圳赛联	合并	合并	-
北海市汇晨物流有限公司	北海汇晨	合并	合并	未成立
深圳市汇晨物流科技有限公司	深圳汇晨	合并	未成立	未成立
---通过汇晨国际间接控制				
安徽嘉莉汇国际贸易有限责任公司（**）	嘉莉汇	-	不合并	-
三级子公司				
---通过汇晨国际间接控制				
安徽嘉莉汇国际贸易有限责任公司（**）	嘉莉汇	-	-	合并

*深圳市前海赛联物流科技有限公司，曾用名为深圳海晨城配科技有限公司、深圳前海海晨物流科技有限公司，分别于 2018 年 5 月、2019 年 10 月更名，并由江苏海晨物流股份有限公司直接控股（持股比例 59%）变更为由深圳市前海晨供应链管理有限公司间接控股（持股比例 100%）。

**2018 年 2 月，安徽汇晨国际贸易有限公司由海晨物流（香港）有限公司间接控股（持股比例 100%）变更为由江苏海晨物流股份有限公司直接控股（持股比例 100%）；安徽嘉莉汇国际贸易有限责任公司系安徽汇晨国际贸易有限公司的全资子公司，由于上述原因，其于 2018 年 2 月由三级子公司变更为二级子公司，并于 2018 年 12 月 26 日完成清算注销。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定进行列报和披露，在此基础上编制财务报表。

根据财政部发布的《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》（财会[2017]13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。根据财政部发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），本公司自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

2.3 其他

就本报告而言，除特别指明以外，下文中“本公司”、“公司”、“海晨物流”指江苏海晨物流股份有限公司与合并范围内分子公司合并后的整体；“江苏海晨”指江苏海晨物流股份有限公司与其分公司合并后的整体；“成都综保合并”指成都综保与其直接控制子公司合并后的整体；“安徽综保合并”指安徽综保与其直接控制子公司合并后的整体；“香港海晨合并”指香港海晨与其直接控制子公司合并后的整体；“海晨供应链合并”指海晨供应链与其直接控制子公司合并后的整体；“汇晨国际合并”指汇晨国际与其直接控制子公司合并后的整体。
就本报告而言，除特别指明以外，下文中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异，均为四舍五入所致。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次审计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日（以下简称“本报告期”或“报告期”）。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权项目下以“少数股东权益项目列示。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项目下以“少数股东损益项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总项目下以“归属于少数股东的综合收益总额项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。
合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。
对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。
于资产负债表日，外币货币项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利项目外，其项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。
对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。
金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本公司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，本公司未保留对该金融资产的控制。
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）。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

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下三类：
1）以摊余成本计量的金融资产。
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。
3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）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。
2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
1）扣除已偿还的本金。
2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。
本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。
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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
组合 1	合并范围内往来款
组合 2	银行承兑汇票
组合 3	账龄组合

经过测试，上述组合 1 和组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

5）其他应收款减值

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，根据自初始确认后信用风险并未显著增加、自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值和已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的三阶段，计算预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
3）是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第1）规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司2019年1月1日前执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）所转移金融资产的账面价值；
2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。
公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）终止确认部分的账面价值；
2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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。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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见附注“3.10 金融工具”中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为应收账款单个客户 200 万元（含 200 万元）以上、其他应收款单个客户 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内往来款
组合 2	银行承兑汇票
组合 3	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收款项（续）

组合中，合并关联方组合及银行承兑汇票不计提坏账，账龄组合采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：
1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 存货

3.13.1 存货类别
存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.13.2 发出存货的计价方法
存货发出时按加权平均法核算。

3.13.3 确定不同类别存货可变现净值的依据
存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 存货（续）

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.14 持有待售的资产

3.14.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：
1）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；
2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 持有待售的资产（续）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注"金融工具"的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注"金融工具"的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注"合并财务报表的编制方法"的相关内容处理。

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类　别	折旧（摊销）方法	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.167-4.750
土地使用权	年限平均法	40-50 年	-	2.000-2.500

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 固定资产

3.17.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.167-4.750
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.500-19.000
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.000-31.667
行政用车	年限平均法	4-8	5	11.875-23.750
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.000-31.667

3.17.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：
1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.20 无形资产

3.20.1 无形资产的计价方法

3.20.1.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3.20.1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 无形资产（续）

3.20.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项　目	预计使用寿命（年）	依　据
软　件	3-5	预计资产使用受益期
土地使用权	40-50	土地使用权剩余年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.20.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.20.4 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）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做出估计，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。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 职工薪酬（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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。
2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.25 股份支付及权益工具

3.25.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

3.25.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值以同期市场上第三方愿意为该股份支付的价格确定。

3.25.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

3.25.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 股份支付及权益工具（续）

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3.26 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.26.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.26.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司主要提供综合物流服务，服务内容包括货运代理服务、仓储服务及场站服务。公司在综合物流服务已经提供完毕并经服务接受方确认；该业务收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量时确认收入的实现。

3.26.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 收入确认（续）

3.26.4 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本
2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

3.27 政府补助

3.27.1 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.27.2 政府补助确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3.27.3 政府补助会计处理方法

3.27.3.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.3.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 政府补助（续）

3.27.3.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.27.3.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.3.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27.3.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。
递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。
对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 租赁（续）

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.31 其他重要的会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	经第一届董事会第八次会议审议通过	详见“会计政策变更说明”。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。		
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	经第二届董事会第二次会议审议通过	

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.32.1 重要的会计政策变更（续）

会计政策变更说明：

1、2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”19,504,715.75 元，对于以前年度财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

2、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，将 2017 年 1 月 1 日之后发生的资产处置利得从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”，2017 年度调整 233,227.53 元。

3、新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对 2019 年度合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响详见附注“3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3.32.2 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产	-	-	-
货币资金	155,965,007.95	155,965,007.95	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	304,485.24	-	-304,485.24
应收账款	191,891,871.74	191,891,871.74	-
应收款项融资	-	304,485.24	304,485.24
预付款项	2,313,328.01	2,313,328.01	-
其他应收款	12,845,809.07	12,845,809.07	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,599,676.93	1,599,676.93	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,114,967.94	11,114,967.94	-
流动资产合计	**376,035,146.88**	**376,035,146.88**	-
非流动资产	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	776,860.80	776,860.80	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	48,265,380.53	48,265,380.53	-
固定资产	241,476,966.30	241,476,966.30	-
在建工程	67,488,344.41	67,488,344.41	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	107,161,672.69	107,161,672.69	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	7,540,016.67	7,540,016.67	-
递延所得税资产	6,143,712.85	6,143,712.85	-
其他非流动资产	469,200.00	469,200.00	-
非流动资产合计	**479,322,154.25**	**479,322,154.25**	-
资产总计	**855,357,301.13**	**855,357,301.13**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

合并资产负债表（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	13,302,501.95	13,302,501.95	-
应付账款	141,125,333.50	141,125,333.50	-
预收款项	4,985,915.59	4,985,915.59	-
应付职工薪酬	24,387,401.18	24,387,401.18	-
应交税费	11,359,960.97	11,359,960.97	-
其他应付款	7,976,803.32	7,976,803.32	-
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	3,889,324.89	3,889,324.89	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**207,027,241.40**	**207,027,241.40**	-
非流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	713,762.23	713,762.23	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	23,723,324.64	23,723,324.64	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	5,681,796.29	5,681,796.29	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**30,118,883.16**	**30,118,883.16**	-
负债合计	**237,146,124.56**	**237,146,124.56**	-
所有者权益	-	-	-
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	188,695,919.16	188,695,919.16	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	4,418,502.95	4,418,502.95	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	11,604,237.47	11,604,237.47	-
未分配利润	251,975,767.95	251,975,767.95	-
归属于公司所有者权益合计	**556,694,427.53**	**556,694,427.53**	-
少数股东权益	61,516,749.04	61,516,749.04	-
所有者权益合计	**618,211,176.57**	**618,211,176.57**	-
负债和所有者权益总计	**855,357,301.13**	**855,357,301.13**	-

各项目调整情况的说明：详见附注“3.32.1 重要的会计政策变更”。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产	-	-	-
货币资金	97,197,952.53	97,197,952.53	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	274,485.24	-	-274,485.24
应收账款	83,907,273.61	83,907,273.61	-
应收款项融资	-	274,485.24	274,485.24
预付款项	693,872.55	693,872.55	-
其他应收款	118,792,349.90	118,792,349.90	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	2,900,850.31	2,900,850.31	-
流动资产合计	**303,766,784.14**	**303,766,784.14**	-
非流动资产			-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	229,096,507.35	229,096,507.35	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	54,276,219.51	54,276,219.51	-
在建工程	1,041,048.50	1,041,048.50	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	23,481,815.56	23,481,815.56	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,820,335.29	1,820,335.29	-
递延所得税资产	3,915,339.73	3,915,339.73	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**313,631,265.94**	**313,631,265.94**	-
资产总计	**617,398,050.08**	**617,398,050.08**	-

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.32.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

公司资产负债表（续）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	13,302,501.95	13,302,501.95	-
应付账款	95,239,339.79	95,239,339.79	-
预收款项	2,767.78	2,767.78	-
应付职工薪酬	7,620,476.78	7,620,476.78	-
应交税费	739,140.44	739,140.44	-
其他应付款	73,368,013.79	73,368,013.79	-
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	-	-	-
流动负债合计	**190,272,240.53**	**190,272,240.53**	-
非流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	23,723,324.64	23,723,324.64	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**23,723,324.64**	**23,723,324.64**	-
负债合计	**213,995,565.17**	**213,995,565.17**	-
所有者权益	-	-	-
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	187,360,110.19	187,360,110.19	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	11,604,237.47	11,604,237.47	-
未分配利润	104,438,137.25	104,438,137.25	-
所有者权益合计	**403,402,484.91**	**403,402,484.91**	-
负债和所有者权益总计	**617,398,050.08**	**617,398,050.08**	-

各项目调整情况的说明：详见附注“3.32.1 重要的会计政策变更”。

3.32.4 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率（%）		
		2019年度	2018年度	2017年度
增值税	应税道路运输服务业务、仓储服务业务、物流辅助服务业务	0、3、6、7、9/10、19	0、3、6、7、10/11、19	0、3、6、7、11
	租赁服务业务	5、13/16	5、17	5、17
	商品销售	0、9/10、13/16	0、10/11、16/17	0、11/13、17
	销售自己使用过的固定资产	3、17	3、17	3、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及营业税计征	5、7	5、7	5、7
教育费附加		3	3	3
地方教育费附加		2	2	2
城镇土地使用税	城镇土地使用面积	4、5、6、8元/平方米/年	4、5、6、8元/平方米/年	4、5、8、10元/平方米/年
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.5、20、25、31.575	15、16.5、20、25、31.575	15、16.5、20、25
房产税	出租房产收入	12	12	12
	自用房产原值的70%	1.20	1.20	1.20

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 所得税优惠

（1）江苏海晨物流股份有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）的规定，高新技术企业享受15%的企业所得税税率。江苏海晨于2013年12月3日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201332001005），并于2016年11月30日通过了高新技术企业资格复审，再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201632004142），有效期三年，在有效期内享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。2016-2018年度，江苏海晨所得税减按15%税率计缴；2019年，江苏海晨未通过高新技术企业资格复审，2019年度适用所得税税率为25%。

（2）合肥海晨仓储有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）的规定，高新技术企业享受15%的企业所得税税率。合肥海晨于2016年12月5日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201634000943），并于2020年1月7日通过了高新技术企业资格复审，再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201934002337），有效期三年，在有效期内享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。报告期内，合肥海晨所得税减按15%税率计缴。

4 税项（续）

4.2 税收优惠及批文（续）

4.2.1 所得税优惠（续）

（3）成都双流综保物流有限公司、成都汇晨物流有限公司
根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号），成都综保、成都汇晨符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，报告期内所得税减按 15%税率计缴。

（4）深圳市前海晨供应链管理有限公司、深圳市前海赛联物流科技有限公司
根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区 深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号），对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。海晨供应链、前海赛联符合上述企业所得税优惠政策规定，报告期内所得税按 15%计缴。

（5）小微企业所得税优惠
根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税；
另据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）（现已失效），自 2015 年 1 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；
再据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）（现已失效），自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；
又据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）（现已失效），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；
再据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）（2018 年 12 月 31 日失效），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；
又据《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）（2021 年 12 月 31 日失效），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。
2017 至 2018 年度，上海诚创、芜湖汇晨、昆山海晨、合肥汇晨、吴江海晨（2017 年度不适用）符合小型微利企业认定条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，减按 20%的税率计缴企业所得税。
2019 年度，安徽综保、苏州海晨、常州亨通、昆山海晨、吴江海晨、上海诚创、深圳海晨、武汉海晨、芜湖汇晨符合小型微利企业认定条件，其所得不超过 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；所得超过 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。

4 税项（续）

4.2 税收优惠及批文（续）

4.2.2 城镇土地使用税优惠

成都双流综保物流有限公司

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2017]33号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

成都综保符合上述城镇土地使用税优惠政策规定，本报告期内，其仓储用地对应的城镇土地使用税减按 4 元/平方米/年计缴。

4.3 增值税说明

（1）道路运输服务业务、仓储服务业务、物流辅助服务业务涉及的增值税适用 0%、3%、6%、7%、9%/10%/11%、19%不等的税率（详见下表）。其中，提供境外服务业务适用免税政策；国际贷运代理服务业务适用 0%税率；海关监管场站相关服务业务提供定额发票的，适用 3%或 6%税率；泰国海晨增值税应税业务适用 7%税率；德国海晨增值税应税业务适用 19%税率。

（2）自 2016 年 5 月 1 日起成都综保纳入“营改增”范围，经营租赁收入按应税收入的 5%计征；本报告期内，江苏海晨、合肥海晨提供有形动产租赁服务，适用 13%/16%/17%税率。

（3）本报告期内，商品销售业务涉及的增值税适用 0%、9%/10%/11%/13%、13%/16%/17%不等的税率；其中，境外商品销售业务适用 0%税率。

（4）本报告期内，公司销售自己使用过的固定资产，适用 3%（未抵扣进项税）或 17%（已抵扣进项税）的税率。

（5）公司增值税的适用税率变动说明

①根据财政部、国家税务总局 2013 年 12 月 12 日联合下发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）（2014 年 1 月 1 日生效）以及财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）（2016 年 5 月 1 日生效），报告期内执行营改增政策的各主体公司提供的主要服务类型所适用的主要增值税税率情况如下：

4 税项（续）

4.3 增值税说明（续）

主要劳务类型	税率（%）					备注
	2019 年 4-12 月	2019 年 1-3 月	2018 年 5-12 月	2018 年 1-4 月	2017 年度	
有承运工具承运业务	9	10	10	11	11	交通运输服务
无承运工具承运业务	9	10	10	11	11	交通运输服务
仓储服务	6	6	6	6	6	现代服务-物流辅助服务
关务服务	6	6	6	6	6	现代服务-商务辅助服务（财税[2016]36 号）/现代服务-物流辅助服务（财税[2013]106 号）
海关监管场站服务	6	6	6	6	6	现代服务-物流辅助服务
国际货运代理服务	0	0	0	0	0	-
境外服务	免税	免税	免税	免税	免税	-

②根据财政部、国家税务总局 2017 年 4 月 28 日联合下发的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率，原适用 13%的，税率调整为 11%。

③根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日联合下发的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

④根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

5 合并财务报表项目附注

说明：除特别注明外，下列简称具有如下含义：

联想集团	指	联想集团有限公司（0992.HK）及其控制公司
台达电子	指	台达电子工业股份有限公司（2308.TW）及其控制公司
大联大控股	指	大联大投资控股股份有限公司（3702.TW）及其控制公司
索尼公司	指	索尼公司（SNE.N、6758.T）及其控制公司
光宝科技	指	光宝科技股份有限公司（2301.TW）及其控制公司
全球货运	指	全球国际货运有限公司及其控制公司
三诺公司	指	深圳三诺信息科技有限公司及其控制公司
金宝电子	指	金宝电子工业股份有限公司（2312.TW）及其控制公司
美团点评	指	美团点评（3690.HK）及其控制公司
罗技国际	指	罗技国际公司（LOGN.SIX）及其控制公司
英格索兰	指	英格索兰公司（IR.N）及其控制公司
胜利精密	指	苏州胜利精密制造科技股份有限公司（002426.SZ）及其控制公司
康宁公司	指	康宁公司（GLW.N）及其控制公司
群光电子	指	群光电子股份有限公司（2385.TW）及其控制公司

5 合并财务报表项目附注（续）

5.1 货币资金

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	213,572.78	149,940.37	157,972.97
银行存款	230,012,747.60	152,854,567.17	122,149,804.50
其他货币资金	2,736,414.05	2,960,500.41	300,000.00
合　计	232,962,734.43	155,965,007.95	122,607,777.47
其中：存放在境外的款项总额	81,090,676.12	44,656,079.99	22,236,929.85

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	2,736,414.05	2,660,500.41	-
诉讼冻结	-	2,342,449.47	-
保函保证金	-	200,000.00	300,000.00
合　计	2,736,414.05	5,202,949.88	300,000.00

说明：其他货币资金中银行承兑汇票保证金系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；保函保证金系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款；诉讼冻结系本公司部分存款所在银行在收到法院传票后依法冻结了相关金额。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种　类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	304,485.24	1,441,700.00
合　计	-	304,485.24	1,441,700.00

2019 年度，本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，详见附注“5.4 应收款项融资”。

5.2.2 报告期本公司无质押应收票据的情况。

5.2.3 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2018 年 12 月 31 日：	-	-
银行承兑汇票	549,940.55	-
合　计	549,940.55	-
2017 年 12 月 31 日：	-	-
银行承兑汇票	1,265,000.00	-
合　计	1,265,000.00	-

5.2.4 报告期本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	304,485.24	100.00	-	-	304,485.24
其中：银行承兑汇票	304,485.24	100.00	-	-	304,485.24
合 计	304,485.24	100.00	-	-	304,485.24

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,441,700.00	100.00	-	-	1,441,700.00
其中：银行承兑汇票	1,441,700.00	100.00	-	-	1,441,700.00
合 计	1,441,700.00	100.00	-	-	1,441,700.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注“3.10 金融工具”、“3.11 应收款项”。

5.2.6 报告期本公司无计提坏账准备的应收票据。

5.2.7 报告期本公司无实际核销的应收票据。

5.2.8 报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	217,424,952.71	193,816,112.43	158,616,095.40
1-2 年（含 2 年）	304,139.10	15,467.10	26,380.57
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
小　计	217,729,091.80	193,831,579.53	158,642,475.97
减：坏账准备	2,204,663.47	1,939,707.79	1,588,799.01
合　计	215,524,428.33	191,891,871.74	157,053,676.96

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	217,729,091.80	100.00	2,204,663.47	1.01	215,524,428.33
其中：账龄组合	217,729,091.80	100.00	2,204,663.47	1.01	215,524,428.33
合　计	217,729,091.80	100.00	2,204,663.47	1.01	215,524,428.33

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	193,831,579.53	100.00	1,939,707.79	1.00	191,891,871.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	193,831,579.53	100.00	1,939,707.79	1.00	191,891,871.74

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	158,642,475.97	100.00	1,588,799.01	1.00	157,053,676.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	158,642,475.97	100.00	1,588,799.01	1.00	157,053,676.96

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

2019 年度本公司无按单项计提坏账准备的应收账款；2017-2018 年度本公司无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；2017-2018 年度本公司无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	217,424,952.70	2,174,249.56	1.00
1-2 年（含 2 年）	304,139.10	30,413.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　计	217,729,091.80	2,204,663.47	1.01

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	193,816,112.43	1,938,161.08	1.00
1-2 年（含 2 年）	15,467.10	1,546.71	10.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	193,831,579.53	1,939,707.79	1.00

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	158,616,095.40	1,586,160.95	1.00
1-2 年（含 2 年）	26,380.57	2,638.06	10.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	158,642,475.97	1,588,799.01	1.00

确定该组合依据的说明：详见附注“3.10 金融工具”、“3.11 应收款项”。

5.3.3 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类　别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计　提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,939,707.79	426,577.49	-	161,621.81	2,204,663.47
合　计	1,939,707.79	426,577.49	-	161,621.81	2,204,663.47

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 坏账准备情况（续）

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,588,799.01	464,381.32	-	113,472.54	1,939,707.79
合 计	1,588,799.01	464,381.32	-	113,472.54	1,939,707.79

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,511,239.27	401,110.12	-	323,550.38	1,588,799.01
合 计	1,511,239.27	401,110.12	-	323,550.38	1,588,799.01

5.3.4 实际核销的应收账款情况：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	161,621.81	113,472.54	323,550.38

应收账款核销说明：报告期核销的应收账款为不予结算的小额尾款。

5.3.5 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	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
联想集团	74,038,784.65	34.01	740,387.85
成都国际铁路班列有限公司	22,341,694.68	10.26	223,416.95
三诺公司	6,489,757.94	2.98	64,897.58
台达电子	6,298,451.92	2.89	62,984.52
光宝科技	6,212,393.84	2.85	62,123.94
合 计	115,381,083.03	52.99	1,153,810.84

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
联想集团	62,131,758.11	32.05	621,317.58
三诺公司	11,217,294.89	5.79	112,172.95
美团点评	9,987,309.72	5.15	99,873.10
台达电子	8,082,191.37	4.17	80,821.91
成都国际铁路班列有限公司	6,730,804.00	3.47	67,308.04
合 计	98,149,358.09	50.64	981,493.58

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
联想集团	37,798,934.44	23.83	377,989.34
成都国际铁路班列有限公司	17,676,435.00	11.14	176,764.35
台达电子	8,964,229.53	5.65	89,642.30
大联大控股	6,316,058.41	3.98	63,160.58
光宝科技	5,444,733.26	3.43	54,447.33
合　计	76,200,390.64	48.03	762,003.91

5.3.6 报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 报告期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.4 应收款项融资

项　目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	1,340,887.13	304,485.24

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,378,793.77	-
合　计	1,378,793.77	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账目余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	663,633.16	100.00	2,313,328.01	100.00	1,858,814.95	100.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合　计	663,633.16	100.00	2,313,328.01	100.00	1,858,814.95	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

预付对象	2019 年 12 月 31 日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例（%）
中国石化销售股份有限公司	94,086.17	14.18
常州滨湖物业管理有限公司	89,424.00	13.47
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	82,711.78	12.46
国网四川省电力公司	70,254.98	10.59
中国太平洋财产保险股份有限公司吴江中心支公司	68,988.21	10.40
合　计	405,465.14	61.10

预付对象	2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例（%）
启星（常州）物流有限公司	550,800.00	23.81
金宝电子	549,000.00	23.73
深圳市前海森海诺供应链有限公司	289,168.00	12.50
中国石化销售股份有限公司	185,327.95	8.01
常州滨湖物业管理有限公司	90,651.60	3.92
合　计	1,664,947.55	71.97

预付对象	2017 年 12 月 31 日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例（%）
世群有限公司	601,848.00	32.38
众安在线财产保险股份有限公司	384,000.00	20.66
中国平安财产保险股份有限公司	338,230.00	18.20
中国石化销售有限公司	65,820.00	3.54
常州滨湖物业管理有限公司	32,889.60	1.77
合　计	1,422,787.60	76.55

注：中国石化销售股份有限公司曾用名为：中国石化销售有限公司，于 2018 年 12 月 27 日完成名称变更。

5.5.3 报告期末预付款项余额中预付关联方款项详见附注“10.6 关联方应收应付款项”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,669,631.95	12,845,809.07	5,959,447.14
合　计	7,669,631.95	12,845,809.07	5,959,447.14

5.6.2 其他应收款情况

5.6.2.1 按账龄披露：

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,966,399.48	11,441,838.96	3,092,915.16
1-2 年（含 2 年）	5,043,457.18	656,285.79	2,144,249.11
2-3 年（含 3 年）	387,570.04	1,855,461.97	1,935,273.85
3 年以上	8,353,610.54	7,080,388.57	5,435,563.43
小　计	16,751,037.24	21,033,975.29	12,608,001.55
减：坏账准备	9,081,405.29	8,188,166.22	6,648,554.41
合　计	7,669,631.95	12,845,809.07	5,959,447.14

5.6.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1、存出保证金及押金	15,261,134.63	18,104,920.26	9,771,212.44
2、代垫款	942,797.49	2,118,470.80	1,805,101.74
3、备用金	453,167.88	305,896.11	678,815.95
4、其他	93,937.24	504,688.12	352,871.42
小　计	16,751,037.24	21,033,975.29	12,608,001.55
减：坏账准备	9,081,405.29	8,188,166.22	6,648,554.41
合　计	7,669,631.95	12,845,809.07	5,959,447.14

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.6.2.3.1 2019 年度其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	16,751,037.24
减：坏账准备	9,081,405.29
其他应收款账面价值	7,669,631.95

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	8,188,166.22	-	-	8,188,166.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	1,078,493.07	-	-	1,078,493.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	185,254.00	-	-	185,254.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	9,081,405.29	-	-	9,081,405.29

2019 年度，本公司其他应收款损失准备变动金额不重大；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

按单项计提坏账准备：

2019 年度本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内往来款	-	-	-
应收利息及应收股利	-	-	-
账龄组合	16,751,037.24	9,081,405.29	54.21
合　计	16,751,037.24	9,081,405.29	54.21

5.6.2.3.2 2017-2018 年其他应收款坏账准备计提情况

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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（账龄组合）	21,033,975.29	100.00	8,188,166.22	38.93	12,845,809.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	21,033,975.29	100.00	8,188,166.22	38.93	12,845,809.07

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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（账龄组合）	12,608,001.55	100.00	6,648,554.41	52.73	5,959,447.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	12,608,001.55	100.00	6,648,554.41	52.73	5,959,447.14

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

按单项计提坏账准备：

2017-2018 年度本公司无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；2017-2018 年度本公司无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,966,399.48	29,664.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	5,043,457.18	504,345.72	10.00
2-3 年（含 3 年）	387,570.04	193,785.03	50.00
3 年以上	8,353,610.54	8,353,610.54	100.00
合　计	16,751,037.24	9,081,405.29	54.21

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,441,838.96	114,418.08	1.00
1-2 年（含 2 年）	656,285.79	65,628.58	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,855,461.97	927,730.99	50.00
3 年以上	7,080,388.57	7,080,388.57	100.00
合　计	21,033,975.29	8,188,166.22	38.93

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,092,915.16	30,929.15	1.00
1-2 年（含 2 年）	2,144,249.11	214,424.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,935,273.85	967,636.92	50.00
3 年以上	5,435,563.43	5,435,563.43	100.00
合　计	12,608,001.55	6,648,554.41	52.73

确定该组合依据的说明：详见附注“3.10 金融工具”、“3.11 应收款项”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

5.6.2.4 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,188,166.22	1,078,493.07	-	185,254.00	9,081,405.29
合 计	8,188,166.22	1,078,493.07	-	185,254.00	9,081,405.29

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,648,554.41	1,578,057.32	-	38,445.51	8,188,166.22
合 计	6,648,554.41	1,578,057.32	-	38,445.51	8,188,166.22

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,727,865.18	1,976,637.81	-	55,948.58	6,648,554.41
合 计	4,727,865.18	1,976,637.81	-	55,948.58	6,648,554.41

5.6.2.5 实际核销的其他应收款情况：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	185,254.00	38,445.51	55,948.58

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日余额前五名情况

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
日盛科技有限公司	存出保证金及押金	170,195.19	2-3 年（含 3 年）	1.02	85,097.60
		2,785,944.81	3 年以上	16.63	2,785,944.81
世群有限公司	存出保证金及押金	2,078,256.00	1-2 年（含 2 年）	12.41	207,825.60
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	3 年以上	9.00	1,507,247.01
合肥出口加工区管理局	存出保证金及押金	983,333.00	3 年以上	5.87	983,333.00
Finansa Public Company Limited	存出保证金及押金	841,683.52	3 年以上	5.02	841,683.52
合　计	-	8,366,659.53	-	49.95	6,411,131.54

2018 年 12 月 31 日余额前五名情况

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
日盛科技有限公司	存出保证金及押金	166,471.34	1-2 年（含 2 年）	0.79	16,647.13
		2,724,988.66	3 年以上	12.96	2,724,988.66
世群有限公司	存出保证金及押金	2,032,784.00	1 年以内（含 1 年）	9.66	20,327.84
武汉天马微电子有限公司	存出保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.51	20,000.00
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	2-3 年（含 3 年）	7.17	753,623.51
深圳市深国际华南物流有限公司	存出保证金及押金	535,960.00	1 年以内（含 1 年）	2.55	5,359.60
		1,443.00	1-2 年（含 2 年）	0.01	144.30
		604,472.00	3 年以上	2.87	604,472.00
合　计	-	9,573,366.01	-	45.51	4,145,563.04

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款情况（续）

2017 年 12 月 31 日余额前五名情况

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
日盛科技有限公司	存出保证金及押金	158,814.65	1 年以内（含 1 年）	1.26	1,588.14
		2,599,655.35	3 年以上	20.62	2,599,655.35
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	1-2 年（含 2 年）	11.95	150,724.70
合肥出口加工区管理局	存出保证金及押金	983,333.00	3 年以上	7.80	983,333.00
深圳市深国际华南物流有限公司	存出保证金及押金	1,443.00	1 年以内（含 1 年）	0.01	14.43
		567,459.00	2-3 年（含 3 年）	4.50	283,729.50
		311,160.00	3 年以上	2.47	311,160.00
Finansa Public Company Limited	存出保证金及押金	723,207.41	2-3 年（含 3 年）	5.74	361,603.71
合　计	-	6,852,319.42	-	54.35	4,691,808.83

5.6.2.7 报告期末其他应收款余额中应收关联方款项详见附注“10.6 关联方应收应付款项”。

5.6.2.8 报告期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

5.6.2.9 报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.2.10 报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,882,276.72	-	1,882,276.72
合　计	1,882,276.72	-	1,882,276.72

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,599,676.93	-	1,599,676.93
合　计	1,599,676.93	-	1,599,676.93

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,490,358.25	-	1,490,358.25
合　计	1,490,358.25	-	1,490,358.25

5.7.2 报告期末本公司无用于担保的存货，无所有权受到限制的存货。

5.7.3 报告期末本公司按照账面价值与可变现净值孰低计量并计提存货跌价准备，经评估，本公司存货不存在减值迹象，无须计提减值准备。

5.7.4 报告期本公司无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

5.8 其他流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	1,263,993.78	3,125,620.11	1,373,719.35
预缴企业所得税	107,944.79	1,338,648.65	12,261.92
理财产品	-	5,000,000.00	-
保险费	1,465,389.27	1,650,699.18	1,013,650.41
上市费用	3,768,113.21	-	-
合　计	6,605,441.05	11,114,967.94	2,399,631.68

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2019 年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	776,860.80	-	-	914,783.89	-	-	-	-	-	1,691,644.69	-
合　计	776,860.80	-	-	914,783.89	-	-	-	-	-	1,691,644.69	-

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	2018 年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	560,550.55	-	-	216,310.25	-	-	-	-	-	776,860.80	-
合　计	560,550.55	-	-	216,310.25	-	-	-	-	-	776,860.80	-

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	2017 年增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	1,563,501.56	-	-	-1,002,951.01	-	-	-	-	-	560,550.55	-
合　计	1,563,501.56	-	-	-1,002,951.01	-	-	-	-	-	560,550.55	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 投资性房地产

5.10.1 投资性房地产情况

2019 年度：

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	8,882,700.06	1,087,016.73	9,969,716.79
2.本期增加金额	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（1）计提或摊销	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	10,380,436.26	1,379,251.17	11,759,687.43
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期初账面价值	38,305,057.19	9,960,323.34	48,265,380.53
2.期末账面价值	36,807,320.99	9,668,088.90	46,475,409.89

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 投资性房地产（续）

5.10.1 投资性房地产情况（续）

2018 年度：

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	7,384,963.86	794,782.29	8,179,746.15
2.本期增加金额	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（1）计提或摊销	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	8,882,700.06	1,087,016.73	9,969,716.79
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期初账面价值	39,802,793.39	10,252,557.78	50,055,351.17
2.期末账面价值	38,305,057.19	9,960,323.34	48,265,380.53

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 投资性房地产（续）

5.10.1 投资性房地产情况（续）

2017 年度：

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	47,187,757.25	11,047,340.07	58,235,097.32
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	5,887,227.66	502,547.85	6,389,775.51
2.本期增加金额	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（1）计提或摊销	1,497,736.20	292,234.44	1,789,970.64
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	7,384,963.86	794,782.29	8,179,746.15
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期初账面价值	41,300,529.59	10,544,792.22	51,845,321.81
2.期末账面价值	39,802,793.39	10,252,557.78	50,055,351.17

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 投资性房地产（续）

5.10.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
房屋建筑物-成都综保综合楼	36,807,320.99	38,305,057.19	39,802,793.39	审批手续办理中

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	287,652,754.05	241,476,966.30	248,081,322.74
固定资产清理	-	-	-
合 计	287,652,754.05	241,476,966.30	248,081,322.74

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 固定资产（续）

5.11.2 固定资产情况

2019 年度：

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	行政用车	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	264,204,727.18	49,055,699.32	32,092,773.55	4,762,868.31	17,138,244.21	367,254,312.57
2.本期增加金额	63,266,272.02	1,952,069.72	390,925.48	344,333.23	3,525,670.76	69,479,271.21
（1）购置	-	1,812,112.76	-	344,333.23	1,329,751.11	3,486,197.10
（2）在建工程转入	63,221,518.08	-	-	-	2,096,130.69	65,317,648.77
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）外币折算项目	44,753.94	139,956.96	390,925.48	-	99,788.96	675,425.34
3.本期减少金额	-	130,560.24	-	178,461.54	176,949.99	485,971.77
（1）处置或报废	-	130,560.24	-	178,461.54	176,949.99	485,971.77
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	327,470,999.20	50,877,208.80	32,483,699.03	4,928,740.00	20,486,964.98	436,247,612.01
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	60,530,876.54	26,406,727.29	25,744,688.96	2,051,850.81	11,043,202.67	125,777,346.27
2.本期增加金额	11,659,936.63	4,857,054.04	3,226,499.46	986,133.36	2,336,379.91	23,066,003.40
（1）计提	11,654,713.69	4,763,058.61	2,884,745.69	986,133.36	2,246,060.99	22,534,712.34
（2）外币折算项目	5,222.94	93,995.43	341,753.77	-	90,318.92	531,291.06
3.本期减少金额	-	29,846.89	-	169,538.46	49,106.36	248,491.71
（1）处置或报废	-	29,846.89	-	169,538.46	49,106.36	248,491.71
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	72,190,813.17	31,233,934.44	28,971,188.42	2,868,445.71	13,330,476.22	148,594,857.96
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	255,280,186.03	19,643,274.36	3,512,510.61	2,060,294.29	7,156,488.76	287,652,754.05
2.期初账面价值	203,673,850.64	22,648,972.03	6,348,084.59	2,711,017.50	6,095,041.54	241,476,966.30

说明：2019 年度计提折旧 22,534,712.34 元，2019 年度由在建工程转入增加的固定资产 65,317,648.77 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 固定资产（续）

5.11.2 固定资产情况（续）

2018 年度：

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	行政用车	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	264,112,707.60	39,580,025.18	30,879,809.85	4,494,057.20	12,577,160.15	351,643,759.98
2.本期增加金额	92,019.58	9,587,970.49	2,318,290.00	268,811.11	4,689,677.37	16,956,768.55
（1）购置	-	8,459,453.10	1,534,226.20	268,811.11	4,587,325.63	14,849,816.04
（2）在建工程转入	-	1,041,617.80	-	-	-	1,041,617.80
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）外币折算项目	92,019.58	86,899.59	784,063.80	-	102,351.74	1,065,334.71
3.本期减少金额	-	112,296.35	1,105,326.30	-	128,593.31	1,346,215.96
（1）处置或报废	-	112,296.35	1,105,326.30	-	128,593.31	1,346,215.96
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	264,204,727.18	49,055,699.32	32,092,773.55	4,762,868.31	17,138,244.21	367,254,312.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	48,868,209.14	21,870,422.91	21,981,261.18	1,566,848.00	9,275,696.01	103,562,437.24
2.本期增加金额	11,662,667.40	4,621,597.96	4,813,487.77	485,002.81	1,880,698.70	23,463,454.64
（1）计提	11,655,047.49	4,554,498.14	4,101,852.05	485,002.81	1,789,020.14	22,585,420.63
（2）外币折算项目	7,619.91	67,099.82	711,635.72	-	91,678.56	878,034.01
3.本期减少金额	-	85,293.58	1,050,059.99	-	113,192.04	1,248,545.61
（1）处置或报废	-	85,293.58	1,050,059.99	-	113,192.04	1,248,545.61
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	60,530,876.54	26,406,727.29	25,744,688.96	2,051,850.81	11,043,202.67	125,777,346.27
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	203,673,850.64	22,648,972.03	6,348,084.59	2,711,017.50	6,095,041.54	241,476,966.30
2.期初账面价值	215,244,498.46	17,709,602.27	8,898,548.67	2,927,209.20	3,301,464.14	248,081,322.74

说明：2018 年度计提折旧 22,585,420.63 元，2018 年度由在建工程转入增加的固定资产 1,041,617.80 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 固定资产（续）

5.11.2 固定资产情况（续）

2017 年度：

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	行政用车	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	260,926,138.45	39,075,414.15	32,812,784.33	3,112,323.85	11,988,453.84	347,915,114.62
2.本期增加金额	3,186,569.15	665,662.53	-873,436.01	1,442,301.35	719,701.35	5,140,798.37
（1）购置	-	714,927.55	266,666.68	1,442,301.35	815,465.61	3,239,361.19
（2）在建工程转入	3,320,374.30	-	-	-	-	3,320,374.30
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）外币折算项目	-133,805.15	-49,265.02	-1,140,102.69	-	-95,764.26	-1,418,937.12
3.本期减少金额	-	161,051.50	1,059,538.47	60,568.00	130,995.04	1,412,153.01
（1）处置或报废	-	71,051.50	1,059,538.47	60,568.00	130,995.04	1,322,153.01
（2）其他	-	90,000.00	-	-	-	90,000.00
4.期末余额	264,112,707.60	39,580,025.18	30,879,809.85	4,494,057.20	12,577,160.15	351,643,759.98
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	37,146,231.38	17,990,466.07	18,083,162.91	1,236,293.01	7,903,231.05	82,359,384.42
2.本期增加金额	11,721,977.76	3,949,593.27	4,893,259.85	386,895.84	1,497,042.72	22,448,769.44
（1）计提	11,727,764.69	3,964,459.21	5,760,955.07	386,895.84	1,547,614.15	23,387,688.96
（2）外币折算项目	-5,786.93	-14,865.94	-867,695.22	-	-50,571.43	-938,919.52
3.本期减少金额	-	69,636.43	995,161.58	56,340.85	124,577.76	1,245,716.62
（1）处置或报废	-	69,636.43	995,161.58	56,340.85	124,577.76	1,245,716.62
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	48,868,209.14	21,870,422.91	21,981,261.18	1,566,848.00	9,275,696.01	103,562,437.24
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	215,244,498.46	17,709,602.27	8,898,548.67	2,927,209.20	3,301,464.14	248,081,322.74
2.期初账面价值	223,779,907.07	21,084,948.08	14,729,621.42	1,876,030.84	4,085,222.79	265,555,730.20

说明：2017 年度计提折旧 23,387,688.96 元，2017 年度由在建工程转入增加的固定资产 3,320,374.30 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 固定资产（续）

5.11.3 报告期本公司无暂时闲置的固定资产。

5.11.4 报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5.11.5 报告期本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.11.6 报告期本公司无持有待售的固定资产。

5.11.7 报告期末本公司用于担保的固定资产情况：

时　点	项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2019-12-31	房屋及建筑物	8,457,980.81	2,152,846.14	-	6,305,134.67
	运输设备	1,212,017.40	311,842.04	-	900,175.36
小　计		9,669,998.21	2,464,688.18	-	7,205,310.03
2018-12-31	房屋及建筑物	49,726,962.09	14,839,250.82	-	34,887,711.27
	运输设备	1,167,974.60	23,116.17	-	1,144,858.43
小　计		50,894,936.69	14,862,366.99	-	36,032,569.70
2017-12-31	房屋及建筑物	170,107,346.31	35,156,752.00	-	134,950,594.32
	运输设备	-	-	-	-
小　计		170,107,346.31	35,156,752.00	-	134,950,594.32

5.11.8 截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程汇总情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	39,173,790.10	67,488,344.41	4,114,234.42
工程物资	-	-	-
合　计	39,173,790.10	67,488,344.41	4,114,234.42

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 在建工程（续）

5.12.2 在建工程情况

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信利康大厦办公楼	-	-	-	61,369,618.34	-	61,369,618.34	-	-	-
服务器升级项目	-	-	-	697,000.00	-	697,000.00	-	-	-
海晨供应链仓库装修	-	-	-	623,142.00	-	623,142.00	-	-	-
海晨物流立库项目	30,714,263.38	-	30,714,263.38	376,048.50	-	376,048.50	-	-	-
海晨物流人力资源系统	-	-	-	328,000.00	-	328,000.00	-	-	-
合肥海晨 kitting to line 系统项目	4,271,526.72	-	4,271,526.72	4,094,535.57	-	4,094,535.57	2,077,294.20	-	2,077,294.20
管理信息系统（一期）	4,188,000.00	-	4,188,000.00	-	-	-	-	-	-
香港海晨元朗新仓改造	-	-	-	-	-	-	1,404,136.95	-	1,404,136.95
海晨物流出加区仓库弱电项目	-	-	-	-	-	-	632,803.27	-	632,803.27
合　计	39,173,790.10	-	39,173,790.10	67,488,344.41	-	67,488,344.41	4,114,234.42	-	4,114,234.42

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 在建工程（续）

5.12.3 重要在建工项目变动情况

2019 年度：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额（注）	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
信利康大厦办公楼	61,369,618.34	3,154,932.44	64,373,679.19	150,871.59	-	已完工	-	-	-	自有资金
服务器升级项目	697,000.00	246,969.58	943,969.58	-	-	已完工	-	-	-	自有资金
海晨供应链仓库装修	623,142.00	501,019.00	-	1,124,161.00	-	已完工	-	-	-	自有资金
海晨物流立库项目	376,048.50	30,338,214.88	-	-	30,714,263.38	在建	-	-	-	自有资金
海晨物流人力资源系统	328,000.00	-	-	328,000.00	-	已完工	-	-	-	自有资金
合肥海晨 kitting to line 系统项目	4,094,535.57	176,991.15	-	-	4,271,526.72	在建	-	-	-	自有资金
管理信息系统（一期）	-	4,188,000.00	-	-	4,188,000.00	在建	-	-	-	自有资金
合　计	67,488,344.41	38,606,127.05	65,317,648.77	1,603,032.59	39,173,790.10	-	-	-	-	-

注：本期其他减少金额指在建工程本期结转计入无形资产及长期待摊费用的金额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 在建工程（续）

5.12.3 重要在建工项目变动情况（续）

2018 年度：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额（注）	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
信利康大厦办公楼	-	61,369,618.34	-	-	61,369,618.34	在建	-	-	-	自有资金
服务器升级项目	-	697,000.00	-	-	697,000.00	在建	-	-	-	自有资金
海晨供应链仓库装修	-	623,142.00	-	-	623,142.00	在建	-	-	-	自有资金
海晨物流立库项目	-	376,048.50	-	-	376,048.50	在建	-	-	-	自有资金
海晨物流人力资源系统	-	328,000.00	-	-	328,000.00	在建	-	-	-	自有资金
海晨物流出加区仓库弱电项目	632,803.27	653,552.53	-	1,286,355.80	-	已完工	-	-	-	自有资金
香港海晨元朗新仓改造	1,404,136.95	938,026.02	1,041,617.80	1,300,545.17	-	已完工	-	-	-	自有资金
合肥海晨 kitting to line 系统项目	2,077,294.20	2,017,241.37	-	-	4,094,535.57	在建	-	-	-	自有资金
合　计	4,114,234.42	67,002,628.76	1,041,617.80	2,586,900.97	67,488,344.41	-	-	-	-	-

注：本期其他减少金额指在建工程本期结转计入长期待摊费用的金额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 在建工程（续）

5.12.3 重要在建工项目变动情况（续）

2017 年度：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额(注)	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
海晨物流仓库钢结构改造	1,500,000.00	332,995.70	1,832,995.70	-	-	已完工	-	-	-	自有资金
海晨物流出加区仓库弱电项目	-	632,803.27	-	-	632,803.27	在建	-	-	-	自有资金
坪山装修项目	-	727,122.04	-	727,122.04	-	已完工	-	-	-	自有资金
香港海晨元朗新仓改造	-	1,404,136.95	-	-	1,404,136.95	在建	-	-	-	自有资金
安徽海晨综保仓库安装改造	1,487,378.60	-	1,487,378.60	-	-	已完工	-	-	-	自有资金
合肥海晨 kitting to line 系统项目	-	2,077,294.20	-	-	2,077,294.20	在建	-	-	-	自有资金
合　计	2,987,378.60	5,174,352.16	3,320,374.30	727,122.04	4,114,234.42	-	-	-	-	-

注：本期其他减少金额指在建工程本期结转计入长期待摊费用的金额。

5.12.4 计提在建工程减值准备情况

经本公司评估，报告期末在建工程未发生减值情形，无须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

2019 年度：

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	119,134,093.70	5,562,327.15	124,696,420.85
2.本期增加金额	6,272,004.75	1,101,494.49	7,373,499.24
（1）购置	6,272,004.75	763,622.50	7,035,627.25
（2）在建工程转入	-	328,000.00	328,000.00
（3）内部研发	-	-	-
（4）企业合并增加	-	-	-
（5）外币折算项目	-	9,871.99	9,871.99
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	125,406,098.45	6,663,821.64	132,069,920.09
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	13,190,263.25	4,344,484.91	17,534,748.16
2.本期增加金额	2,465,972.68	890,388.36	3,356,361.04
（1）计提	2,465,972.68	880,685.96	3,346,658.64
（2）外币折算项目		9,702.40	9,702.40
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	15,656,235.93	5,234,873.27	20,891,109.20
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	109,749,862.52	1,428,948.37	111,178,810.89
2.期初账面价值	105,943,830.45	1,217,842.24	107,161,672.69

说明：2019 年度通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0% ，2019 年度计提摊销 3,346,658.64 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 无形资产（续）

5.13.1 无形资产情况（续）

2018 年度：

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	119,134,093.70	5,316,131.03	124,450,224.73
2.本期增加金额	-	796,196.12	796,196.12
（1）购置	-	775,898.12	775,898.12
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）外币折算项目	-	20,298.00	20,298.00
3.本期减少金额	-	550,000.00	550,000.00
（1）处置	-	550,000.00	550,000.00
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	119,134,093.70	5,562,327.15	124,696,420.85
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	10,745,197.50	3,840,541.88	14,585,739.38
2.本期增加金额	2,445,065.75	916,443.09	3,361,508.84
（1）计提	2,445,065.75	899,384.01	3,344,449.76
（2）外币折算项目	-	17,059.08	17,059.08
3.本期减少金额	-	412,500.06	412,500.06
（1）处置	-	412,500.06	412,500.06
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	13,190,263.25	4,344,484.91	17,534,748.16
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	105,943,830.45	1,217,842.24	107,161,672.69
2.期初账面价值	108,388,896.20	1,475,589.15	109,864,485.35

说明：2018 年度通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0% ，2018 年度计提摊销 3,344,449.76 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 无形资产（续）

5.13.1 无形资产情况（续）

2017 年度：

项　目	土地使用权	软　件	合　计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	119,134,093.70	5,247,355.64	124,381,449.34
2.本期增加金额	-	68,775.39	68,775.39
（1）购置	-	98,290.60	98,290.60
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）外币折算项目	-	-29,515.21	-29,515.21
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	119,134,093.70	5,316,131.03	124,450,224.73
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	8,300,131.53	2,387,674.67	10,687,806.20
2.本期增加金额	2,445,065.97	1,452,867.21	3,897,933.18
（1）计提	2,445,065.97	1,464,463.22	3,909,529.19
（2）外币折算项目	-	-11,596.01	-11,596.01
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	10,745,197.50	3,840,541.88	14,585,739.38
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）外币折算项目	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	108,388,896.20	1,475,589.15	109,864,485.35
2.期初账面价值	110,833,962.17	2,859,680.97	113,693,643.14

说明：2017 年度通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0% ，2017 年度计提摊销 3,909,529.19 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 无形资产（续）

5.13.2 报告期末用于担保的无形资产情况

时　点	项　目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
2019-12-31	土地使用权	4,695,255.00	828,974.66	-	3,866,280.34
2018-12-31	土地使用权	4,695,255.00	723,049.10	-	3,972,205.90
2017-12-31	土地使用权	50,550,145.59	3,619,571.94	-	46,930,573.65

5.13.3 报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
安徽综保 2 号地	6,251,098.07	-	-	审批手续办理中

5.14 长期待摊费用

项　目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他转出	2019-12-31
装修费用	7,540,016.67	3,051,598.96	4,079,399.12	-	6,512,216.51
合　计	7,540,016.67	3,051,598.96	4,079,399.12	-	6,512,216.51

项　目	2017-12-31	本期增加	本期摊销	其他转出	2018-12-31
装修费用	4,570,720.06	4,995,267.99	2,025,971.38	-	7,540,016.67
合　计	4,570,720.06	4,995,267.99	2,025,971.38	-	7,540,016.67

项　目	2016-12-31	本期增加	本期摊销	其他转出	2017-12-31
装修费用	4,896,613.57	920,692.23	1,246,585.74	-	4,570,720.06
合　计	4,896,613.57	920,692.23	1,246,585.74	-	4,570,720.06

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,286,068.77	1,910,188.86	10,127,874.01	1,738,180.93	8,237,353.42	1,403,195.76
预提项目	22,210,563.50	5,552,640.88	23,723,324.64	3,558,498.70	14,906,966.44	2,236,044.97
可抵扣亏损	1,958,875.33	100,452.27	3,402,726.55	847,033.22	2,166,899.11	512,657.05
合　计	35,455,507.60	7,563,282.01	37,253,925.20	6,143,712.85	25,311,218.97	4,151,897.78

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外公司未分回利润	99,316,241.95	8,327,882.95	67,395,943.67	5,681,796.29	46,365,604.04	3,939,245.77
合　计	99,316,241.95	8,327,882.95	67,395,943.67	5,681,796.29	46,365,604.04	3,939,245.77

5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	-	-	-
可弥补亏损	86,144.37	-	411,236.03
合　计	86,144.37	-	411,236.03

5.15.4 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2024 年	34,028.23	-	-
2022 年	-	-	11,962.06
2021 年	-	-	399,273.97
合　计	34,028.23	-	411,236.03

5.16 其他非流动资产

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付置业款	-	-	39,600,000.00
预付长期设备款	-	469,200.00	4,611,100.00
合　计	-	469,200.00	44,211,100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 应付票据

种　类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,682,070.21	13,302,501.95	-
商业承兑汇票	-	-	-
合　计	13,682,070.21	13,302,501.95	-

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示：

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	146,493,108.73	139,025,585.39	114,408,893.61
1-2 年（含 2 年）	106,647.00	1,188,516.16	1,024,045.70
2-3 年（含 3 年）	661,283.55	194,866.74	411,818.23
3 年以上	143,831.00	716,365.21	521,255.08
合　计	147,404,870.28	141,125,333.50	116,366,012.61

5.18.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

2017 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.18.3 报告期末应付账款余额中应付关联方款项详见附注“10.6 关联方应收应付款项”。

5.19 预收款项

5.19.1 预收款项列示：

项　目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内（含 1 年）	3,444,592.35	4,985,915.59	4,691,194.10
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　计	3,444,592.35	4,985,915.59	4,691,194.10

5.19.2 报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	24,359,507.25	145,531,094.28	146,084,905.63	23,805,695.90
二、离职后福利-设定提存计划	27,893.93	8,361,313.29	8,389,207.22	-
三、辞退福利	-	2,370,689.74	2,370,689.74	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	24,387,401.18	156,263,097.31	156,844,802.59	23,805,695.90

项　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	17,080,027.35	127,381,576.98	120,102,097.08	24,359,507.25
二、离职后福利-设定提存计划	30,381.56	7,377,202.93	7,379,690.56	27,893.93
三、辞退福利	-	1,032,810.71	1,032,810.71	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	17,110,408.91	135,791,590.62	128,514,598.35	24,387,401.18

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	13,957,978.26	99,326,422.10	96,204,373.01	17,080,027.35
二、离职后福利-设定提存计划	30,261.95	5,765,680.49	5,765,560.88	30,381.56
三、辞退福利	-	884,413.97	884,413.97	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	13,988,240.21	105,976,516.56	102,854,347.86	17,110,408.91

5.20.2 短期薪酬列示

项　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,359,507.25	132,697,346.47	133,251,157.82	23,805,695.90
2.职工福利费	-	5,430,596.65	5,430,596.65	-
3.社会保险费	-	4,166,594.77	4,166,594.77	-
其中：1）医疗保险费	-	3,802,391.31	3,802,391.31	-
2）工伤保险费	-	175,071.13	175,071.13	-
3）生育保险费	-	189,132.33	189,132.33	-
4.住房公积金	-	2,789,377.42	2,789,377.42	-
5.工会经费和职工教育经费	-	447,178.97	447,178.97	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	24,359,507.25	145,531,094.28	146,084,905.63	23,805,695.90

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬（续）

5.20.2 短期薪酬列示（续）

项　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	16,609,356.64	116,777,647.03	109,027,496.42	24,359,507.25
2.职工福利费	-	4,550,195.16	4,550,195.16	-
3.社会保险费	1,066.12	3,434,965.59	3,436,031.71	-
其中：1）医疗保险费	1,066.12	3,049,901.94	3,050,968.06	-
2）工伤保险费	-	230,476.13	230,476.13	-
3）生育保险费	-	154,587.52	154,587.52	-
4.住房公积金	726.67	2,280,155.93	2,280,882.60	-
5.工会经费和职工教育经费	468,877.92	338,613.27	807,491.19	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	17,080,027.35	127,381,576.98	120,102,097.08	24,359,507.25

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	13,674,267.32	90,550,549.28	87,615,459.96	16,609,356.64
2.职工福利费	-	3,711,950.54	3,711,950.54	-
3.社会保险费	1,014.86	2,695,390.23	2,695,338.97	1,066.12
其中：1）医疗保险费	1,014.86	2,313,465.62	2,313,414.36	1,066.12
2）工伤保险费	-	243,839.78	243,839.78	-
3）生育保险费	-	138,084.83	138,084.83	-
4.住房公积金	-	1,892,093.00	1,891,366.33	726.67
5.工会经费和职工教育经费	282,696.08	476,439.05	290,257.21	468,877.92
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	13,957,978.26	99,326,422.10	96,204,373.01	17,080,027.35

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬（续）

5.20.3 设定提存计划列示

项　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1.基本养老保险	27,893.93	8,133,856.84	8,161,750.77	-
2.失业保险费	-	227,456.45	227,456.45	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
4.其　他	-	-	-	-
合　计	27,893.93	8,361,313.29	8,389,207.22	-

项　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1.基本养老保险	30,026.18	7,193,436.13	7,195,568.38	27,893.93
2.失业保险费	355.38	183,766.80	184,122.18	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
4.其　他	-	-	-	-
合　计	30,381.56	7,377,202.93	7,379,690.56	27,893.93

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1.基本养老保险	29,923.66	5,563,286.98	5,563,184.46	30,026.18
2.失业保险费	338.29	201,793.42	201,776.33	355.38
3.企业年金缴费	-	600.09	600.09	-
4.其　他	-	-	-	-
合　计	30,261.95	5,765,680.49	5,765,560.88	30,381.56

5.21 应交税费

税　种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,841,708.52	2,479,219.97	2,167,735.68
企业所得税	19,738,002.83	7,888,595.69	11,149,057.51
个人所得税	313,044.06	277,646.00	295,833.82
城市建设维护税	79,969.38	68,774.27	129,974.78
房产税	359,260.29	371,858.56	1,578,944.79
教育费附加及地方教育费附加	58,432.82	49,409.19	92,944.99
土地使用税	180,707.86	166,843.22	163,099.26
印花税	32,438.92	36,124.22	38,629.99
其他税费	21,526.43	21,489.85	19,984.10
合　计	23,625,091.11	11,359,960.97	15,636,204.92

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 其他应付款

5.22.1 其他应付款汇总情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6,328,468.11	7,976,803.32	5,397,389.88
合　计	6,328,468.11	7,976,803.32	5,397,389.88

5.22.2 其他应付款情况

5.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	4,742,280.82	3,680,013.86	2,811,084.84
代垫费	267,491.70	988,602.53	1,013,155.08
应付关联方往来款	25,424.69	43,319.69	51,692.23
预提费用	703,409.72	2,424,587.19	828,386.76
代扣代缴项目	589,861.18	836,321.17	678,721.76
其　他	-	3,958.88	14,349.21
合　计	6,328,468.11	7,976,803.32	5,397,389.88

5.22.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2019 年 12 月 31 日：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都协创供应链管理有限公司	801,782.95	仓库保证金
成都双流新宁捷通物流有限公司	542,633.58	仓库保证金
合　计	1,344,416.53	-

2018 年 12 月 31 日：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都协创供应链管理有限公司	801,782.95	仓库保证金
成都双流新宁捷通物流有限公司	542,633.58	仓库保证金
合　计	1,344,416.53	-

2017 年 12 月 31 日：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都协创供应链管理有限公司	801,782.95	仓库保证金
成都双流新宁捷通物流有限公司	542,633.58	仓库保证金
合　计	1,344,416.53	-

5.22.2.3 报告期末其他应付款余额中应付关联方款项详见附注“10.6 关联方应收应付款项”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	3,500,000.00	17,000,000.00
一年内到期的长期应付款	398,033.82	389,324.89	-
合　计	398,033.82	3,889,324.89	17,000,000.00

5.24 长期借款

5.24.1 长期借款分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-	3,500,000.00
抵押+保证借款	-	-	28,000,000.00
合　计	-	-	31,500,000.00

5.24.2 长期借款分类说明

（1）成都综保于 2013 年 6 月 27 日向中国工商银行股份有限公司成都双流支行借入长期借款 34,000,000.00 元。借款合同为 44024413-2013 年（双流）字 0053 号，借款期限为 2013 年 6 月 27 日至 2019 年 5 月 6 日。该项借款以成都综保名下第 4 号仓储用房（双房权证双权字第 0468354 号）作为抵押物。抵押合同为 44024413-2013 年双流（抵）字 0015，为 2013 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 1 日期间的主债权提供 5,508 万元最高额担保。
截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 10,500,000.00 元，其中一年内到期金额为 7,000,000.00 元。
截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 3,500,000.00 元，其中一年内到期金额为 3,500,000.00 元。
截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 0.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。

（2）成都综保于 2014 年 1 月 26 日向中国工商银行股份有限公司成都双流支行借入长期借款 43,500,000.00 元，借款期限为 2014 年 1 月 26 日至 2018 年 12 月 31 日。借款合同为 44024413-2014 年（双流）字 0002 号。该项借款以成都综保名下双房权证监证字第 1274976 号房产（1、2 号仓储用房-B 库）作为抵押物，为 2014 年 1 月 10 日至 2019 年 1 月 14 日期间主债权提供 6,263 万元最高额担保（抵押合同：44024413-2013 年双流（抵）字 0116 号）。
截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 10,000,000.00 元。
截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 0.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。
截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 0.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。

（3）成都综保于 2015 年 2 月 6 日向成都农村商业银行股份有限公司双流支行借入长期借款 70,000,000.00 元。借款合同为成农商双公固借 20150001 号，借款期限为 2015 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 5 日。该项借款以成都综保名下双国用（2014）第 13796 号土地使用权和双房权证监证字第 1373349 号在建工程作为抵押物。抵押合同为成农商双公高抵 20150001，为 2015 年 1 月 27 日至 2020 年 1 月 26 日期间主债权提供 9,100 万元最高额担保。该借款由江苏海晨和梁晨女士提供连带责任保证，保证合同为成农商双公保 20150001。
截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 28,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。
截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 0.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。
截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 0.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 长期应付款

5.25.1 分类列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	331,694.78	713,762.23	-
专项应付款	-	-	-
合　计	331,694.78	713,762.23	-

5.25.2 按款项性质列示长期应付款

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期购买资产应付款	331,694.78	713,762.23	-
合　计	331,694.78	713,762.23	-

5.26 预计负债

项　目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	形成原因
物流责任赔偿-全球物流	16,269,742.40	16,006,206.25	-	物流事故致货损
物流责任赔偿-天马微	-	1,830,616.33	8,433,083.33	物流事故致货损
物流责任赔偿-成都班列	5,184,243.83	5,142,179.78	5,765,241.28	物流事故致货损
物流责任赔偿-索尼公司	756,577.27	744,322.28	708,641.83	物流事故致货损
合　计	22,210,563.50	23,723,324.64	14,906,966.44	-

其他说明：

1、物流责任赔偿-全球物流
全球物流（成都）有限公司（以下简称“全球物流”）与江苏海晨于 2017 年 11 月 1 日签署《报关报检代理及公路运输服务协议》，约定本公司向全球物流提供报关报检代理及公路运输服务，合同有效期一年。

2018 年 4 月 8 日，全球物流承接戴尔（成都）有限公司（以下简称戴尔公司）运输业务，并委托江苏海晨运输，江苏海晨外包给实际承运人承运，货物于 2018 年 4 月 9 日在承运时发生交通事故，并引发大火，导致车辆及货物受损。全球物流据此向江苏海晨索赔 2,332,178.32 美元。

根据《报关报检代理及公路运输服务协议》5.1 条约定，服务商在接收货物后至货物交付收货人的期间内对货物的安全负责，并应对在此期间发生的货物毁损、灭失、盗抢或其他问题承担全部赔偿责任。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人深圳东方赤子物流有限公司签订的《承运协议》的有关条款约定（三、货物安全事宜之 2），如其在承运期间发生的被盗、丢失、淋湿、残损、交货不清、短件事故造成甲方损失的，由乙方承担赔偿责任。赔偿责任以甲方货物实际损失计算。甲方有权在结算运费时从中扣除，如赔偿超过运费，则乙方应在确定差额后的 10 天内付清该款项。由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨 2018 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 16,006,206.25 元；江苏海晨 2019 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 16,269,742.40 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 预计负债（续）

2、物流责任赔偿-天马微
上海天马微电子有限公司及其关联方（包括武汉天马微电子有限公司，以下简称武汉天马）与江苏海晨于 2016 年 12 月共同签署《国际物流服务协议》，合同约定由江苏海晨向上海天马微电子有限公司及其关联方提供国际货物运输服务，合同有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

2017 年 8 月 3 日，武汉天马委托本公司将 107082 片模组、3480 片材料、51 套治具从武汉运输至厦门。由于承运火车行驶至漳州市安化县内时，车架轮胎失火连及车厢后半部起火，导致 15732 片模组、3480 片材料、51 套治具灭失，91350 片模组受损，由于受损模组经可靠性 RA 检测，无法符合武汉天马客户的质量要求，无法进行二次销售，故作报废处理。武汉天马据此向江苏海晨索赔 8,433,083.33 元，其中包括 8,285,313.33 元的货值以及 147,770 元的 RA 检测费用。

根据《国际物流服务协议》第 3.6 条款约定，武汉天马交付货物给江苏海晨后，江苏海晨对此货物之安全负责，并对因货物毁损灭失、迟延交付等给武汉天马造成的损失承担赔偿责任。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据本公司与承运人形成的事实上的运输合同关系，如其在承运过程中驾驶车辆发生事故，导致了货物毁损，理应承担赔偿责任，江苏海晨已对承运人提起了法律诉讼，由于诉讼尚在进行中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨 2017 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，预计负债余额为 8,433,083.33 元；江苏海晨 2018 年度已赔付金额 6,602,467.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，预计负债余额为 1,830,616.33 元；江苏海晨 2019 年度已赔付金额 1,830,616.33 元，截至 2019 年 12 月 31 日，预计负债余额为 0.00 元。

3、物流责任赔偿-成都班列
成都国际铁路班列有限公司（以下简称“成都班列”）与成都汇晨于 2016 年 5 月 26 日签署《物流运输服务协议》，约定成都汇晨向成都班列提供物流运输服务，合同有效期一年，江苏海晨签署了加入协议。合同到期后经双方确认，顺延一年。

2017 年 7 月 10 日，成都班列委托江苏海晨运输一批货物，柜号为 TCNU6525202，从深圳发往成都，该批货物于 2017 年 7 月 13 日在承运时发生交通事故，导致该集装箱货物焚毁。成都班列向江苏海晨索赔 749,239.39 美元以及相关税费损失 869,561.26 元人民币。

根据《物流运输服务协议》有关条款约定，因江苏海晨重大过失或严重违约造成成都班列货物毁损灭失的，江苏海晨应据实赔偿成都班列相关损失。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人深圳市宏运达物流有限公司签订的《承运协议》的有关条款约定（三、货物安全事宜之 2），如其在承运期间发生的被盗、丢失、淋湿、残损、交货不清、短件事故造成甲方损失的，由乙方承担赔偿责任。赔偿责任以甲方货物实际损失计算。甲方有权在结算运费时从中扣除，如赔偿超过运费，则乙方应在确定差额后的 10 天内付清该款项。由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨 2017 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 5,765,241.28 元；江苏海晨 2018 年度已赔付金额 869,561.26 元，截至 2018 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 5,142,179.78 元；江苏海晨 2019 年度已赔付金额 42,600.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 5,184,243.83 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 预计负债（续）

4、物流责任赔偿-索尼公司

索尼物流贸易（中国）有限公司（以下简称索尼公司）与江苏海晨于 2015 年 4 月 1 日签署《仓储及国内运输服务协议》，约定江苏海晨向索尼公司提供门到门的国内货物运输服务及相关服务，合同有效期一年，合同到期后签订《合同期限延长之补充协议》，将原合同有效期延长至 2017 年 3 月 31 日。

2016 年 10 月，索尼公司委托江苏海晨运输一批货物，货物为 12 个托盘的镭射机芯。货物到达指定仓库后，因卸货过程操作不当，致使 2 个托盘的货物受损。索尼公司委托律师于 2017 年 7 月 13 日向江苏海晨寄送律师函，说明货损金额为 108,451.20 美元，并说明江苏海晨负有赔偿义务，应当承担全部的赔偿责任。

根据《国内运输服务协议》有关条款约定，因江苏海晨重大过失或严重违约造成索尼公司货物毁损灭失的，江苏海晨应据实赔偿索尼公司相关损失。因此，该物流赔偿义务是江苏海晨承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出江苏海晨，且该义务的金额能够可靠地计量，因而符合预计负债的确认条件，江苏海晨将其确认为预计负债。

另据江苏海晨与承运人形成的事实上的运输合同关系，如其在承运过程中驾驶车辆发生事故，导致了货物毁损，理应承担赔偿责任，由于该事件尚在协调处理中，其结果具有较大不确定性，基于谨慎性原则，江苏海晨不对可能收到的赔偿进行资产确认。

江苏海晨 2017 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 708,641.83 元；江苏海晨 2018 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 744,322.28 元；江苏海晨 2019 年度已赔付金额 0.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，预计负债折算后余额为 756,577.27 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 实收资本/股本

投资者/股东名称	2018-12-31	本期股本变动		2019-12-31
		本期增加	本期减少	
梁　晨	40,342,300.00	-	-	40,342,300.00
纽诺金通有限公司	20,475,000.00	-	-	20,475,000.00
吴江兄弟投资中心（有限合伙）	25,807,500.00	-	-	25,807,500.00
苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	2,963,000.00	-	-	2,963,000.00
苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）	1,481,500.00	-	-	1,481,500.00
拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）	740,700.00	-	-	740,700.00
合　计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

2019 年度股本未发生变动。

投资者/股东名称	2017-12-31	本期股本变动		2018-12-31
		本期增加	本期减少	
梁　晨	36,247,300.00	4,095,000.00	-	40,342,300.00
纽诺金通有限公司	20,475,000.00	-	-	20,475,000.00
吴江兄弟投资中心（有限合伙）	25,807,500.00	-	-	25,807,500.00
苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
井冈山市众诚投资咨询中心合伙企业（有限合伙）	4,095,000.00	-	4,095,000.00	-
深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	2,963,000.00	-	-	2,963,000.00
苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）	1,481,500.00	-	-	1,481,500.00
拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）	740,700.00	-	-	740,700.00
合　计	100,000,000.00	4,095,000.00	4,095,000.00	100,000,000.00

2018 年度股本发生变动情况详见附注“1.2 历史沿革”。

投资者/股东名称	2016-12-31	本期股本变动		2017-12-31
		本期增加	本期减少	
梁　晨	34,807,500.00	1,439,800.00	-	36,247,300.00
纽诺金通有限公司	20,475,000.00	-	-	20,475,000.00
吴江兄弟投资中心（有限合伙）	25,807,500.00	-	-	25,807,500.00
苏州亨通永鑫创业投资企业（有限合伙）	8,190,000.00	-	-	8,190,000.00
立讯精密工业股份有限公司	4,095,000.00	-	4,095,000.00	-
井冈山市众诚投资咨询中心合伙企业（有限合伙）	-	4,095,000.00	-	4,095,000.00
深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）	-	2,963,000.00	-	2,963,000.00
苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）	-	1,481,500.00	-	1,481,500.00
拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）	-	740,700.00	-	740,700.00
合　计	93,375,000.00	10,720,000.00	4,095,000.00	100,000,000.00

2017 年度股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：详见附注“1.2 历史沿革”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 资本公积

项　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	175,696,533.25	-	-	175,696,533.25
资本公积-其他资本公积	12,999,385.91	-	-	12,999,385.91
合　计	188,695,919.16	-	-	188,695,919.16

项　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	175,617,643.04	78,890.21	-	175,696,533.25
资本公积-其他资本公积	12,999,385.91	-	-	12,999,385.91
合　计	188,617,028.95	78,890.21	-	188,695,919.16

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）	137,523,893.04	38,093,750.00	-	175,617,643.04
资本公积-其他资本公积	11,988,000.00	1,011,385.91	-	12,999,385.91
合　计	149,511,893.04	39,105,135.91	-	188,617,028.95

其他说明：

2018 年度资本溢价（股本溢价）增加系 2018 年度上海诚创由控股子公司变成全资子公司，使得资本公积增加 78,890.21 元。

2017 年度资本溢价（股本溢价）增加系股东投入资本增加资本公积 38,093,750.00 元（详见附注“1.2 历史沿革”）；资本公积-其他资本公积本期增加系 2017 年度发生股份支付，详见附注“11 股份支付”。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 其他综合收益

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度发生额					2019 年 12 月 31 日
		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	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,418,502.95	2,166,301.11	-	-	1,952,315.76	213,985.35	6,584,804.06
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	4,418,502.95	2,166,301.11	-	-	1,952,315.76	213,985.35	6,584,804.06
三、其他综合收合计	4,418,502.95	2,166,301.11	-	-	1,952,315.76	213,985.35	6,584,804.06

项　目	2017 年 12 月 31 日	2018 年发生额					2018 年 12 月 31 日
		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	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,473,995.32	2,944,507.63	-	-	2,867,223.60	77,284.03	4,418,502.95
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,473,995.32	2,944,507.63	-	-	2,867,223.60	77,284.03	4,418,502.95
三、其他综合收合计	1,473,995.32	2,944,507.63	-	-	2,867,223.60	77,284.03	4,418,502.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 其他综合收益（续）

项　目	2016年12月31日	2017年发生额					2017年12月31日
		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	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,973,611.42	-3,499,616.10	-	-	-3,556,221.38	56,605.28	1,473,995.32
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	4,973,611.42	-3,499,616.10	-	-	-3,556,221.38	56,605.28	1,473,995.32
三、其他综合收合计	4,973,611.42	-3,499,616.10	-	-	-3,556,221.38	56,605.28	1,473,995.32

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 盈余公积

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,604,237.47	6,131,480.44	-	17,735,717.91
合　计	11,604,237.47	6,131,480.44	-	17,735,717.91

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,310,151.19	3,294,086.28	-	11,604,237.47
合　计	8,310,151.19	3,294,086.28	-	11,604,237.47

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,832,334.88	5,477,816.31	-	8,310,151.19
合　计	2,832,334.88	5,477,816.31	-	8,310,151.19

5.31 未分配利润

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	251,975,767.95	175,751,255.93	117,414,435.53
调整年初未分配利合计数(调增+，调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	251,975,767.95	175,751,255.93	117,414,435.53
加：本年归属于公司所有者的净利润	128,421,615.31	79,518,598.30	63,814,636.71
减：提取法定盈余公积	6,131,480.44	3,294,086.28	5,477,816.31
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	38,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
未分配利润转增资本	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	336,265,902.82	251,975,767.95	175,751,255.93

调整期初未分配利润明细：

5.31.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.5 其他调合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,160,346.84	643,522,917.93	776,231,833.15	577,251,751.57	643,758,515.74	475,981,400.29
其他业务	37,180,096.01	21,352,467.03	31,300,101.88	15,681,493.37	28,470,404.42	14,551,479.27
合 计	920,340,442.85	664,875,384.96	807,531,935.03	592,933,244.94	672,228,920.16	490,532,879.56

5.32.2 主营业务收入按类型划分

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
货运代理服务	523,611,962.47	405,158,447.24	476,249,012.00	372,841,697.11	437,144,471.44	346,694,789.38
仓储服务	353,595,353.05	233,857,345.82	292,054,438.87	199,073,330.48	197,765,510.02	123,050,094.53
场站服务	5,953,031.32	4,507,124.87	7,928,382.28	5,336,723.98	8,848,534.28	6,236,516.38
合 计	883,160,346.84	643,522,917.93	776,231,833.15	577,251,751.57	643,758,515.74	475,981,400.29

5.32.3 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	314,334,281.56	34.15
成都国际铁路班列有限公司	59,726,538.07	6.49
美团点评	42,080,070.61	4.57
索尼公司	27,834,136.61	3.02
台达电子	25,935,625.06	2.82
合 计	469,910,651.91	51.06

2018 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	268,065,524.37	33.20
成都国际铁路班列有限公司	36,444,913.16	4.51
台达电子	33,945,679.66	4.20
大联大控股	26,126,285.57	3.24
光宝科技	25,974,689.09	3.22
合 计	390,557,091.85	48.36

2017 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	185,387,527.33	27.58
成都国际铁路班列有限公司	35,371,367.93	5.26
台达电子	31,902,969.23	4.75
大联大控股	25,932,311.81	3.86
光宝科技	19,644,134.75	2.92
合 计	298,238,311.05	44.37

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	952,840.48	818,682.84	936,262.97
教育费附加及地方教育费附加	683,116.56	588,179.66	671,161.22
房产税	3,422,259.77	3,347,208.31	3,409,151.80
土地使用税	1,083,521.46	1,069,417.93	1,089,458.58
车船使用税	20,782.00	17,406.40	25,457.29
印花税	412,373.87	410,563.74	374,790.61
残疾人保障基金	408,573.07	356,692.57	293,129.84
其　他	115,389.52	125,728.72	108,441.88
合　计	7,098,856.73	6,733,880.17	6,907,854.19

5.34 销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,493,520.33	11,307,725.01	9,455,224.15
折旧与摊销	552,805.64	523,286.79	530,386.15
业务招待费	8,375,005.18	6,569,275.31	5,740,003.55
差旅费	500,907.02	426,275.29	258,479.66
办公费	383,732.23	300,282.89	291,049.66
业务宣传费	411,314.49	1,050,184.07	2,263,449.01
业务拓展费	-	2,656,320.00	-
汽车费	86,681.55	210,179.52	160,237.48
其　他	1,557,847.48	1,322,279.82	1,240,760.91
合　计	23,361,813.92	24,365,808.70	19,939,590.57

5.35 管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	34,850,863.24	31,237,209.81	28,372,095.47
折旧与摊销	3,880,309.37	3,451,012.23	2,903,614.74
差旅费	2,527,887.76	2,488,209.66	2,555,308.69
会务费	434,224.03	1,318,267.89	1,929,732.64
业务招待费	2,539,193.62	2,147,752.57	1,924,778.32
通讯费	2,736,841.09	2,616,923.43	2,445,549.29
办公费	4,067,266.75	4,228,310.39	3,964,752.81
汽车费	1,605,618.09	1,659,489.21	1,700,820.24
保险费	1,727,743.86	1,771,110.59	1,110,774.70
咨询服务费	3,205,203.40	4,931,352.75	2,202,641.76
租赁费	1,248,946.48	1,008,067.50	1,158,615.25
股份支付服务成本	-	-	1,011,385.91
其　他	2,904,388.83	2,604,101.42	2,352,827.61
合　计	61,728,486.52	59,461,807.45	53,632,897.43

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,152,157.65	11,387,144.79	11,265,571.40
折旧与摊销	2,597,907.11	2,185,812.77	2,133,717.11
其他投入	1,123,459.31	1,371,899.82	514,861.19
合　计	15,873,524.07	14,944,857.38	13,914,149.70

5.37 财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	303,544.73	1,574,294.13	4,588,123.21
减:利息收入	2,911,904.67	908,575.88	367,970.26
利息净支出	-2,608,359.94	665,718.25	4,220,152.95
汇兑净损失	-1,244,302.32	-2,726,827.84	772,298.93
银行手续费及其他	640,072.56	529,397.37	501,348.77
合　计	-3,212,589.70	-1,531,712.22	5,493,800.65

5.38 其他收益

5.38.1 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	11,227,664.48	9,781,442.00	19,504,715.75
进项税加计扣除	394,215.65	-	-
个税手续费	71,421.50	1,089.64	4,801.49
合　计	11,693,301.63	9,782,531.64	19,509,517.24

5.38.2 计入其他收益的政府补助基本情况

2019 年度：

种　类	列报项目	金　额	计入当期损益的金额
与收益相关	外贸促进政策资金	5,316,837.00	5,316,837.00
	外贸企业出口收汇规模奖励	2,600,000.00	2,600,000.00
	完成股份制改造奖励	1,500,000.00	1,500,000.00
	商务发展奖励资金	400,000.00	400,000.00
	服务业发展引导资金奖励	307,200.00	307,200.00
	推进自由贸易的支持资金	248,200.00	248,200.00
	打造先进制造业基地专项资金	240,000.00	240,000.00
	外贸进出口突出贡献奖励	165,000.00	165,000.00
	高质量发展经济工作先进奖励	100,000.00	100,000.00
	外经贸发展奖励	100,000.00	100,000.00
	其他政府补助	250,427.48	250,427.48
合　计		11,227,664.48	11,227,664.48

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

5.38.2 计入其他收益的政府补助基本情况（续）

2018 年度：

种　类	列报项目	金　额	计入当期损益的金额
与收益相关	外贸专项补助资金	2,434,796.00	2,434,796.00
	商务补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
	进出口增量补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
	进口补贴	994,800.00	994,800.00
	服务业发展政策奖补奖金	655,000.00	655,000.00
	出口收汇规模奖	600,000.00	600,000.00
	平台经济领军企业奖励	500,000.00	500,000.00
	商务发展奖励资金	400,000.00	400,000.00
	上市奖励	400,000.00	400,000.00
	保税区专项资金	349,000.00	349,000.00
	企业加快发展先进奖励	143,800.00	143,800.00
	职工技能培训补助资金	112,000.00	112,000.00
	进出口贡献奖励	100,000.00	100,000.00
	其他政府补助	92,046.00	92,046.00
合　计		9,781,442.00	9,781,442.00

2017 年度：

种　类	列报项目	金　额	计入当期损益的金额
与收益相关	外贸专项补助资金	6,477,200.00	6,477,200.00
	进口补贴	3,315,929.00	3,315,929.00
	重点进出口企业回转补贴	3,238,600.00	3,238,600.00
	外贸企业出口收汇规模奖励	2,000,000.00	2,000,000.00
	转型升级奖励	1,200,000.00	1,200,000.00
	服务业发展政策奖补奖金	786,783.00	786,783.00
	外经贸发展奖励	755,700.00	755,700.00
	服务业引导资金	733,000.00	733,000.00
	自主创新政策奖补奖金	200,000.00	200,000.00
	高新技术企业奖励	200,000.00	200,000.00
	职工技能培训补助资金	192,800.00	192,800.00
	稳岗补贴	150,703.75	150,703.75
	表彰企业奖励资金	100,000.00	100,000.00
	其他政府补助	154,000.00	154,000.00
合　计		19,504,715.75	19,504,715.75

5.38.3 本公司报告期内未发生政府补助退回情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01
合　计	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01

5.40 信用减值损失

项　目	2019 年度
应收账款坏账损失	382,508.98
其他应收款坏账损失	942,381.96
合　计	1,324,890.94

5.41 资产减值损失

项　目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,823,228.76	2,592,990.39
合　计	1,823,228.76	2,592,990.39

5.42 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	92,449.99	394,425.27	233,227.53
无形资产处置	-	-104,426.94	-
合　计	92,449.99	289,998.33	233,227.53

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 营业外收入

5.43.1 营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到物流赔偿事故受损货物处理款	2,123,893.81	-	-
收到保险理赔款	494,941.42	139,254.00	9,844.04
收到经营赔偿款	385,202.50	19,545.53	39,526.93
往来款清理收益	212,636.96	183,382.22	184,549.55
其　他	53,545.42	205,272.26	178,792.87
合　计	3,270,220.11	547,454.01	412,713.39

5.43.2 计入当期非经常性损益的营业外收入金额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到物流赔偿事故受损货物处理款	2,123,893.81	-	-
收到保险理赔款	494,941.42	139,254.00	9,844.04
收到经营赔偿款	385,202.50	19,545.53	39,526.93
往来款清理收益	212,636.96	183,382.22	184,549.55
其　他	53,545.42	205,272.26	178,792.87
合　计	3,270,220.11	547,454.01	412,713.39

5.44 营业外支出

5.44.1 营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿支出	1,048,448.19	16,675,459.88	15,716,892.98
罚款支出	39,500.00	64,110.00	17,900.00
滞纳金	1,168.51	60,023.48	466,407.99
捐赠支出	200,000.00	10,204.42	-
其　他	32,433.09	28,190.89	32,070.62
合　计	1,321,549.79	16,837,988.67	16,233,271.59

5.44.2 计入当期非经常性损益的营业外支出金额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿支出	1,048,448.19	16,675,459.88	15,716,892.98
罚款支出	39,500.00	64,110.00	17,900.00
滞纳金	1,168.51	60,023.48	466,407.99
捐赠支出	200,000.00	10,204.42	-
其　他	32,433.09	28,190.89	32,070.62
合　计	1,321,549.79	16,837,988.67	16,233,271.59

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 所得税费用

5.45.1 所得税费用表

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	27,933,867.66	17,284,070.65	16,448,941.30
递延所得税费用	1,258,898.71	-211,793.49	-3,334,357.74
合　计	29,192,766.37	17,072,277.16	13,114,583.56

5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	163,939,281.24	102,799,125.41	82,133,993.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,984,820.31	15,419,868.81	12,320,098.99
子公司适用不同税率的影响	-9,291,038.78	1,961,886.87	-736,605.21
调整以前期间所得税的影响	288,504.63	-	-
非应税收入的影响	-228,695.97	-32,446.53	150,442.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,966.97	808,182.01	2,033,946.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-555.19	-99,818.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,945.91	-	102,809.01
税法规定的额外可扣除费用	-1,673,396.09	-1,084,658.81	-714,410.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,799,340.61	-	58,120.98
所得税费用	29,192,766.37	17,072,277.16	13,114,583.56

5.46 其他综合收益

详见附注“5.29 其他综合收益”。

5.47 现金流量项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	2,911,904.67	908,575.88	367,970.26
与经营活动有关的保函及承兑汇票保证金到期收回	5,284,627.10	100,000.00	-
诉讼冻结资金收回	2,342,449.47	-	-
收到保证金及押金	10,475,828.15	8,121,692.53	12,942,973.09
收到政府补助	11,227,664.48	9,781,442.00	19,504,715.75
收到物流赔偿事故受损货物处理款	2,400,000.00	-	-
收到保险理赔款	494,941.42	139,254.00	9,844.04
收到经营赔偿款	385,202.50	19,545.53	39,526.93
收到代垫款	21,775,394.58	87,075,937.22	142,002,918.93
收到关联方往来款	317,714.30	436,876.05	1,110,088.52
收回备用金	5,492,218.72	5,017,704.25	7,540,175.43
收到其他营业外收入	124,966.92	206,361.90	183,594.36
合　计	63,232,912.31	111,807,389.36	183,701,807.31

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 现金流量项目（续）

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付银行手续费	640,072.56	529,397.37	501,348.76
存出与经营活动有关的保函及承兑汇票保证金	5,160,540.74	2,660,500.41	-
诉讼冻结资金	-	2,342,449.47	-
支付保证金及押金	6,096,815.88	8,862,910.55	8,427,553.42
赔偿支出	2,921,664.52	8,141,281.88	809,926.54
罚款支出	39,500.00	64,110.00	17,900.00
滞纳金	1,168.51	60,023.48	466,407.99
捐赠支出	200,000.00	10,204.42	-
支付其他营业外支出	32,433.09	28,190.89	32,070.62
支付代垫款	20,958,532.23	87,336,105.48	143,108,874.41
支付关联方往来款	222,184.18	576,448.43	7,247,477.51
支付备用金	5,590,162.01	5,597,344.96	7,304,853.02
研发投入（不含薪酬及折旧摊销）	1,123,459.31	1,371,899.82	514,861.19
经营性付现费用	37,083,387.07	40,395,231.38	28,724,769.27
合　计	80,069,920.10	157,976,098.54	197,156,042.73

5.47.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收企业拆借款项	-	-	300,000.00
合　计	-	-	300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

2017 年度收企业拆借款项系收到安徽徽购佳选跨境电商有限公司拆借款，安徽徽购佳选跨境电商有限公司系本公司的联营企业。

5.47.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付上市费用	3,962,400.00	-	-
支付购买子公司少数股权款	-	2,250,000.00	-
分期付款购买资产利息	29,297.45	4,691.84	108,014.44
付企业拆借款项	-	-	6,420,000.00
付企业拆借利息	-	-	285,600.06
合　计	3,991,697.45	2,254,691.84	6,813,614.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2017 年付企业拆借款系成都综保支付成都空港现代服务业发展有限公司的拆借款；2018 年支付购买子公司少数股权款系江苏海晨购买上海诚创少数股权支付的款项；2019 年支付上市费用系江苏海晨支付的与 IPO 直接相关的中介机构服务费。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-	-
净利润	134,746,514.87	85,726,848.25	69,019,409.67
加：资产减值准备	1,324,890.94	1,823,228.76	2,592,990.39
投资性房地产折旧及摊销	1,789,970.64	1,789,970.64	1,789,970.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,534,712.34	22,585,420.63	23,387,688.96
无形资产摊销	3,346,658.64	3,344,449.76	3,909,529.19
长期待摊费用摊销	4,079,399.12	2,025,971.38	1,246,585.74
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）	-92,449.99	-289,998.33	-233,227.53
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）	-940,757.59	-1,152,533.71	5,360,422.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-914,783.89	-216,310.25	1,002,951.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,419,569.16	-1,991,815.07	-2,113,364.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,646,086.66	1,742,550.52	-1,191,378.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-282,599.79	-109,318.68	360,734.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,458,888.10	-47,490,399.50	-10,813,144.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,893,061.88	55,429,072.33	27,231,523.08
其　他	-	-	1,011,385.91
经营活动产生的现金流量净额	146,466,122.81	123,217,136.73	122,562,075.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	230,226,320.38	150,762,058.07	122,307,777.47
减：现金的期初余额	150,762,058.07	122,307,777.47	65,813,599.07
加：现金等价物的期末余额	-	5,000,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	5,000,000.00	-	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	74,464,262.31	33,454,280.60	51,494,178.40

5 合并财务报项目附注（续）

5.48 现金流量表补充资料（续）

5.48.2 报告期本公司未产生支付的取得子公司的现金净额

5.48.3 报告期本公司未产生收到的处置子公司的现金净额

5.48.4 现金和现金等价物的构成

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	230,226,320.38	150,762,058.07	122,307,777.47
其中：库存现金	213,572.78	149,940.37	157,972.97
可随时用于支付的银行存款	230,012,747.60	150,512,117.70	122,149,804.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	100,000.00	-
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	-	5,000,000.00	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三个月内到期的银行理财产品	-	5,000,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	230,226,320.38	155,762,058.07	122,307,777.47
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	-	-	-

其他说明：

2018 年 12 月 31 日三个月内到期的银行理财产品系海晨供应链购买的兴业银行股份有限公司（以下简称兴业银行）结构性存款产品，该存款产品为人民币保本浮动收益型产品，产品收益分为固定收益和浮动收益两部分，产品期限 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 1 月 23 日，兴业银行有权根据市场状况、自身情况提前终止该产品；若提前终止，兴业银行将海晨供应链提前终止日所持有的产品金额相对应的本金与收益划转给海晨供应链。

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值			受限原因
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	
货币资金	-	200,000.00	300,000.00	保函保证金
	2,736,414.05	2,660,500.41	-	银行承兑汇票保证金
	-	2,342,449.47	-	诉讼冻结
固定资产	7,205,310.03	36,032,569.70	134,950,594.32	借款及授信抵押
无形资产	3,866,280.34	3,972,205.90	46,930,573.65	借款及授信抵押
合　计	13,808,004.42	45,207,725.48	182,181,167.97	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日：

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金	-	-	**218,678,684.75**
其中：美元	29,114,344.87	6.9762	203,107,492.68
港元	12,164,636.03	0.8958	10,897,080.96
泰铢	17,376,674.16	0.2328	4,045,289.74
欧元	80,458.24	7.8155	628,821.37
应收账款	-	-	**89,113,587.31**
其中：美元	10,049,918.38	6.9762	70,110,240.60
港元	16,551,977.23	0.8958	14,827,261.20
泰铢	16,311,874.45	0.2328	3,797,404.37
欧元	48,452.58	7.8155	378,681.14
其他应收款	-	-	**8,113,973.86**
其中：美元	-	6.9762	-
港元	7,809,740.70	0.8958	6,995,965.72
泰铢	4,782,297.43	0.2328	1,113,318.84
欧元	600.00	7.8155	4,689.30
应付账款	-	-	**17,112,345.09**
其中：美元	79,402.16	6.9762	553,925.35
港元	16,573,792.08	0.8958	14,846,802.95
泰铢	7,352,305.80	0.2328	1,711,616.79
欧元	-	7.8155	-
其他应付款	-	-	**442,295.10**
其中：美元	-	6.9762	-
港元	416,176.66	0.8958	372,811.05
泰铢	298,471.01	0.2328	69,484.05
欧元	-	7.8155	-
长期应付款	-	-	**729,728.61**
其中：美元	-	6.9762	-
港元	814,611.08	0.8958	729,728.60
泰铢	-	0.2328	-
欧元	-	7.8155	-
预计负债	-	-	**22,210,563.49**
其中：美元	3,183,762.43	6.9762	22,210,563.49
港元	-	0.8958	-
泰铢	-	0.2328	-
欧元	-	7.8155	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 外币货币性项目（续）

2018 年 12 月 31 日：

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金	-	-	**110,620,473.41**
其中：美元	12,934,388.55	6.8632	88,771,295.50
港元	21,073,439.14	0.8762	18,464,547.37
泰铢	14,278,105.26	0.2110	3,012,680.21
欧元	47,398.51	7.8473	371,950.33
应收账款	-	-	**78,434,768.62**
其中：美元	8,385,808.24	6.8632	57,553,479.12
港元	21,713,807.54	0.8762	19,025,638.17
泰铢	8,157,741.36	0.2110	1,721,193.37
欧元	17,134.22	7.8473	134,457.96
其他应收款	-	-	**12,886,377.02**
其中：美元	509,504.99	6.8632	3,496,834.65
港元	9,813,452.32	0.8762	8,598,546.92
泰铢	3,726,479.02	0.2110	786,287.07
欧元	600.00	7.8473	4,708.38
应付账款	-	-	**17,723,826.89**
其中：美元	70,679.61	6.8632	485,088.31
港元	18,697,082.58	0.8762	16,382,383.76
泰铢	4,058,553.63	0.2110	856,354.82
欧元	-	7.8473	-
其他应付款	-	-	**5,768,615.55**
其中：美元	509,504.99	6.8632	3,496,834.65
港元	2,103,101.77	0.8762	1,842,737.77
泰铢	2,033,379.78	0.2110	429,043.13
欧元	-	7.8473	-
长期应付款	-	-	**1,103,087.12**
其中：美元	-	6.8632	-
港元	1,258,944.44	0.8762	1,103,087.12
泰铢	-	0.2110	-
欧元	-	7.8473	-
预计负债	-	-	**21,892,708.31**
其中：美元	3,189,868.91	6.8632	21,892,708.31
港元	-	0.8762	-
泰铢	-	0.2110	-
欧元	-	7.8473	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 外币货币性项目（续）

2017 年 12 月 31 日：

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金	-	-	**22,142,861.94**
其中：美元	2,505,337.21	6.5342	16,370,374.40
港元	4,967,642.48	0.8359	4,152,452.35
泰铢	8,100,175.97	0.2000	1,620,035.19
应收账款	-	-	**51,587,286.73**
其中：美元	4,446,170.10	6.5342	29,052,164.68
港元	24,772,190.22	0.8359	20,707,073.80
泰铢	9,138,830.64	0.2000	1,828,048.24
其他应收款	-	-	**5,538,277.24**
其中：美元	-	6.5342	-
港元	5,733,917.26	0.8359	4,792,981.44
泰铢	3,726,479.02	0.2000	745,295.80
应付账款	-	-	**18,368,307.65**
其中：美元	34,332.14	6.5342	224,333.07
港元	20,770,576.41	0.8359	17,362,124.82
泰铢	3,909,248.82	0.2000	781,849.76
其他应付款	-	-	**409,382.50**
其中：美元	-	6.5342	-
港元	447,061.03	0.8359	373,698.31
泰铢	178,420.97	0.2000	35,684.19
预计负债	-	-	**5,604,321.85**
其中：美元	857,690.59	6.5342	5,604,321.85
港元	-	0.8359	-
泰铢	-	0.2000	-

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本公司报告期未发生反向购买事项。

6.4 处置子公司

本公司报告期未发生处置子公司事项。

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设子公司

深圳市前海晨供应链管理有限公司，经深圳市市场监督管理局核准成立于 2017 年 10 月 11 日，统一社会信用代码为 91440300MA5ERLJJX9；注册资本 5,000 万元人民币；注册地：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）；法定代表人：梁晨；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例 100%；于 2017 年收到本公司缴纳的 3,961 万元人民币注册资本金；截至 2017 年 12 月 31 日尚未缴纳的注册资本金为 1,039 万元人民币。深圳市前海晨供应链管理有限公司 2017 年 10 月开始纳入合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日已收到注册资本金 5,000 万元。

深圳前海海晨物流科技有限公司，经深圳市市场监督管理局核准成立于 2017 年 3 月 22 日，统一社会信用代码为 91440300MA5EEDK59U；注册资本 500 万元人民币；注册地：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）；法定代表人：谢芳；控股股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例 59%。深圳前海海晨物流科技有限公司 2017 年 3 月开始纳入合并范围。
2018 年 5 月，深圳前海海晨物流科技有限公司更名为深圳海晨城配科技有限公司；法定代表人变更为朱建华；控股股东变更为深圳市前海晨供应链管理有限公司，持股比例 100%；2019 年 10 月，深圳海晨城配科技有限公司更名为深圳市前海赛联物流科技有限公司；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 20 万元。

北海市汇晨物流有限公司，经北海市工商行政管理局工业园区分局核准成立于 2018 年 9 月 3 日，统一社会信用代码为 91450500MA5ND042XY；注册资本 500 万元人民币；注册地：北海市工业园区高科路 3 号广西三诺电子有限公司四区 2 幢；法定代表人：梁化勤；股东：深圳市前海晨供应链管理有限公司，持股比例 100%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 500 万元。

Hichain Logistics（Germany）GmbH，德国海晨注册登记于 2018 年 8 月 29 日，由香港海晨出资设立，注册资本 10 万欧元，持股比例 100.00%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 10 万欧元。

深圳市汇晨物流科技有限公司，经坪山局核准成立于 2019 年 1 月 2 日，统一社会信用代码为 91440300MA5FF5K7XC；注册资本 500 万元人民币；注册地：深圳市坪山区龙田街道深圳出口加工区锦兰二路 5 号海天工业园 A 栋厂房 3 层；法定代表人：黄亮国；股东：深圳市前海晨供应链管理有限公司，持股比例 100%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 0.00 元。

6 合并范围的变更（续）

6.5 其他原因的合并范围变动（续）

6.5.1 新设子公司（续）

苏州汇晨物流科技有限公司，经苏州市吴江区市场监督管理局核准成立于 2019 年 3 月 11 日，统一社会信用代码为 91320509MA1Y1J9H3A；注册资本 200 万元人民币；注册地：吴江经济技术开发区云联南路西侧吴江综保区 13#厂房二楼部分；法定代表人：王伟；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例 100%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 0.00 元。

广西海晨国际物流有限公司，经凭祥市工商行政管理局核准成立于 2019 年 6 月 25 日，统一社会信用代码为 91451481MA5NWMKK2F；注册资本 500 万元人民币；注册地：凭祥市友谊关口岸（广西凭祥综合保税区卡凤物流加工区 CH6 仓库 B1-1#、B4-1#）；法定代表人：朱建华；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例 100%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 0.00 元。

岳阳海晨仓储有限公司，经岳阳市市场监督管理局核准成立于 2019 年 7 月 4 日，统一社会信用代码为 91430600MA4QL8A405；注册资本 100 万元人民币；注册地：湖南省岳阳城陵矶综合保税区国际商贸保税中心 1010 号；法定代表人：胡红波；股东：江苏海晨物流股份有限公司，持股比例 100%；截至 2019 年 12 月 31 日已收到注册资本金 0.00 元。

6.5.2 清算子公司

原子公司通路达于 2017 年 02 月 16 日完成清算注销。

原子公司苏州亨通于 2017 年 12 月 28 日完成清算注销。

原子公司上海汇晨于 2018 年 4 月 25 日完成清算注销。

原子公司嘉莉汇于 2018 年 12 月 26 日完成清算注销。

原子公司海晨航空于 2019 年 5 月 24 日完成清算注销。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日：

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	
苏州海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州汇晨	江苏苏州	江苏苏州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
吴江海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
常州海晨	江苏常州	江苏常州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山海晨	江苏昆山	江苏昆山	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海诚创	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳海晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
海晨供应链	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
深圳汇晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
深圳赛联	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
北海汇晨	广西北海	广西北海	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
广西海晨	广西凭祥	广西凭祥	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
岳阳海晨	湖南岳阳	湖南岳阳	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
香港海晨	中国香港	中国香港	Logistics	100.00	-	投资设立
泰国海晨	泰国北揽府	泰国北揽府	Transportation,Warehouse	-	49.00	投资设立
安必达	中国香港	中国香港	Transportation	-	100.00	同一控制下企业合并
香港汇晨	中国香港	中国香港	Transport Agent	-	100.00	同一控制下企业合并
德国海晨	德国巴尔格特海德	德国巴尔格特海德	Warehouse management, transportation service, online distribution, Importation, Exportation of electronics products	-	100.00	投资设立

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

2019 年 12 月 31 日（续）：

成都综保	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	60.00	-	同一控制下企业合并
成都货代	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	-	60.00	同一控制下企业合并
成都汇晨	四川成都	四川成都	装卸搬运和运输代理业	100.00	-	投资设立
芜湖汇晨	安徽芜湖	安徽芜湖	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
武汉海晨	湖北武汉	湖北武汉	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
安徽综保	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
合肥海晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
合肥汇晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
汇晨国际	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	-	100.00	投资设立

2018 年 12 月 31 日：

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	
苏州海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
吴江海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
常州海晨	江苏常州	江苏常州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山海晨	江苏昆山	江苏昆山	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海诚创	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳海晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
海晨供应链	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立

3-2-1-130

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

2018 年 12 月 31 日（续）：

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	
深圳赛联	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
北海汇晨	广西北海	广西北海	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
香港海晨	中国香港	中国香港	Logistics	100.00	-	投资设立
泰国海晨	泰国北揽府	泰国北揽府	Transportation,Warehouse	-	49.00	投资设立
安必达	中国香港	中国香港	Transportation	-	100.00	同一控制下企业合并
香港汇晨	中国香港	中国香港	Transport Agent	-	100.00	同一控制下企业合并
海晨航空	中国香港	中国香港	Air Logistics	-	100.00	同一控制下企业合并
德国海晨	德国巴尔格特海德	德国巴尔格特海德	Warehouse management, transportation service, online distribution, Importation, Exportation of electronics products	-	100.00	投资设立
成都综保	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	60.00	-	同一控制下企业合并
成都货代	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	-	60.00	同一控制下企业合并
成都汇晨	四川成都	四川成都	装卸搬运和运输代理业	100.00	-	投资设立
芜湖汇晨	安徽芜湖	安徽芜湖	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
武汉海晨	湖北武汉	湖北武汉	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
安徽综保	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
合肥海晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
合肥汇晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
汇晨国际	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	-	100.00	投资设立

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

2017 年 12 月 31 日：

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	
苏州海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
吴江海晨	江苏苏州	江苏苏州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
常州海晨	江苏常州	江苏常州	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
昆山海晨	江苏昆山	江苏昆山	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海诚创	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	55.00	-	同一控制下企业合并
深圳海晨	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并
海晨供应链	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
深圳赛联	广东深圳	广东深圳	交通运输、仓储和邮政业	59.00	-	投资设立
香港海晨	中国香港	中国香港	Logistics	100.00	-	投资设立
泰国海晨	泰国北揽府	泰国北揽府	Transportation,Warehouse	-	49.00	投资设立
安必达	中国香港	中国香港	Transportation	-	100.00	同一控制下企业合并
香港汇晨	中国香港	中国香港	Transport Agent	-	100.00	同一控制下企业合并
海晨航空	中国香港	中国香港	Air Logistics	-	100.00	同一控制下企业合并
成都综保	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	60.00	-	同一控制下企业合并

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

2017 年 12 月 31 日（续）：

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	
成都货代	四川成都	四川成都	交通运输、仓储和邮政业	-	60.00	同一控制下企业合并
成都汇晨	四川成都	四川成都	装卸搬运和运输代理业	100.00	-	投资设立
芜湖汇晨	安徽芜湖	安徽芜湖	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
武汉海晨	湖北武汉	湖北武汉	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
安徽综保	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	投资设立
合肥海晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
合肥汇晨	安徽合肥	安徽合肥	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	投资设立
汇晨国际	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	-	100.00	投资设立
嘉莉汇	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	-	100.00	同一控制下企业合并
上海汇晨	上海	上海	交通运输、仓储和邮政业	100.00	-	同一控制下企业合并

3-2-1-133

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：报告期内本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

报告期内，本公司间接持有泰国海晨 49.00%表决权，不足半数。根据泰国海晨公司章程以及香港海晨与泰国海晨其他投资者之间签订的协议，香港海晨在泰国海晨董事会中占多数表决权，有权任免泰国海晨董事会的多数成员，且有权决定泰国海晨的财务和经营政策。因此，报告期内本公司实质上控制泰国海晨，将其纳入本公司的合并范围。

7.1.2 重要的非全资子公司

2019 年度：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都综保合并	40.00%	5,542,254.29	-	65,354,089.97

2018 年度：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都综保合并	40.00%	5,683,348.02	-	59,811,835.68

2017 年度：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都综保合并	40.00%	4,667,317.46	-	54,128,487.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：报告期内少数股东在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都综保合并	4,251,699.38	237,021,922.67	241,273,622.05	77,888,397.12	-	77,888,397.12

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都综保合并	2,229,395.62	248,399,031.14	250,628,426.76	101,098,837.55	-	101,098,837.55

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都综保合并	2,000,891.14	259,718,392.04	261,719,283.18	94,898,064.04	31,500,000.00	126,398,064.04

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都综保合并	38,943,520.38	13,855,635.72	13,855,635.72	25,497,063.94

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都综保合并	40,975,545.56	14,208,370.07	14,208,370.07	29,601,310.01

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都综保合并	40,238,733.21	11,668,293.66	11,668,293.66	34,061,229.90

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：报告期内无需要披露的使用集团资产或清偿集团债务的重大限制的情况。

7.1.5 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：报告期内无需要披露的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的情况。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 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

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司董事会于 2018 年 5 月审议通过了《关于收购上海诚创货运代理有限公司 45%股权的议案》，同意公司以自有资金人民币 225 万元购买吴江开发区物流中心有限公司持有的上海诚创货运代理有限公司 45%股权。截至 2018 年 5 月 30 日，公司已与交易对方按照签订的股权转让合同完成交易，且相关工商变更已完成。公司持有上海诚创货运代理有限公司的股权比例由 55%增加至 100%。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	上海诚创货运代理有限公司
购买成本/处置对价	2,250,000.00
--现金	2,250,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	2,250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,328,890.21
差额	-78,890.21
其中：调整资本公积	78,890.21
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽徽购佳选跨境电商有限公司（以下简称徽购佳选）	安徽合肥	安徽合肥	批发和零售业	49.00	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：报告期内本公司在合营企业或联营企业中的持股比率与表决权比率一致。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

徽购佳选：

项　目	2019-12-31 余额 /2019 年度发生额	2018-12-31 余额 /2018 年度发生额	2017-12-31 余额 /2017 年度发生额
流动资产	3,719,617.96	2,116,411.04	1,528,774.21
非流动资产	55,049.24	24,450.26	21,582.68
资产合计	**3,774,667.20**	**2,140,861.30**	**1,550,356.89**
流动负债	322,331.08	555,431.08	406,376.16
非流动负债	-	-	-
负债合计	**322,331.08**	**555,431.08**	**406,376.16**
少数股东权益			-
归属于母公司所有者权益	3,452,336.12	1,585,430.22	1,143,980.73
按持股比例计算的净资产份额	1,691,644.69	776,860.80	560,550.55
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,691,644.69	776,860.80	560,550.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	3,625,673.69	3,280,813.45	619,218.46
净利润	1,866,905.90	441,449.49	-2,046,838.79
终止经营的净利润	不适用	不适用	不适用
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	1,866,905.90	441,449.49	-2,046,838.79
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

7.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：
报告期内本公司不存在不重要的合营企业和联营企业。

7.3.4 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：
报告期内本公司合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

7.3.5 合营企业或联营企业发生的超额亏损
报告期内本公司合营企业或联营企业未发生需要披露的超额亏损。

7.3.6 与合营企业投资相关的承诺
报告期内本公司不存在需要披露的与合营企业投资相关的承诺。

7.3.7 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
报告期内本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.4 重要的共同经营

报告期内本公司不存在重要的共同经营情况。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内本公司不存在需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的不利影响降至最低水平，以使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金额工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

8.1 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。
本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经评估认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经评估认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司对前 5 名客户的应收账款余额占应收账款总额的 52.99%（2018 年 12 月 31 日为 50.64%；2017 年 12 月 31 日为 48.03%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

8.1.1 本公司报告期无已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 本公司报告期未发生单项减值的金融资产。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值处置金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末流动比例为 2.13（2018 年 12 月 31 日为 1.82；2017 年 12 月 31 日为 1.66），由此可见，本公司流动性持续向好，流动性短缺的风险较小。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2 流动性风险（续）

8.2.1 本公司报告期金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期应付款	729,728.60	398,033.82	331,694.78	-
小 计	729,728.60	398,033.82	331,694.78	-

项 目	2018 年 12 月 31 日余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-
长期应付款	1,103,087.12	389,324.89	713,762.23	-
小 计	4,603,087.12	3,889,324.89	713,762.23	-

项 目	2017 年 12 月 31 日余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,500,000.00	17,000,000.00	31,500,000.00	-
小 计	48,500,000.00	17,000,000.00	31,500,000.00	-

8.3 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。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

8.3.1 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。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。
截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计算的银行借款人民币 0.00 元（2018 年 12 月 31 日为：人民币 3,500,000.00 元；2017 年 12 月 31 日为：人民币 48,500,000.00 元）。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

8.3.2 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。本公司面临的汇率风险主要与本公司部分客户与本公司以美元、港币、泰铢或欧元进行结算有关。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注“5.50 外币货币性项目”。

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 5%，港币对人民币汇率上升或下降 5%，泰铢对人民币汇率上升或下降 5%，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司除对子公司、联营企业投资外，未发生其他权益性投资。因此，本公司没有因其他价格变动而发生波动的风险。

9 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

9.1 持续的以公允价值计量的资产和负债

项　目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	1,340,887.13	1,340,887.13

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融资产。

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内无不同层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司已经评估了应收票据，因剩余期限不长，其公允价值与账面价值相若。

9.2 不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本作为后续计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付款项和长期应付款等。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人

本公司的控股股东为梁晨女士，梁晨女士及其子杨曦先生为本公司共同实际控制人。截至 2019 年 12 月 31 日，梁晨女士直接和通过吴江兄弟投资间接持有本公司 50.47605%的股权，杨曦先生通过吴江兄弟投资间接持有本公司 6.34175%的股权。本公司共同实际控制人合计持有本公司 56.8178%的股权。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 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
成都空港现代服务业发展有限公司	持有成都综保 40%股权的股东
Wordwide Logistics Limited	本公司监事朱建华之妻持有其 100%股权

其他说明：

1、上表仅披露了报告期内与公司存在关联交易的其他关联方，以及报告期各期末与公司存在关联往来余额的其他关联方。

2、成都空港现代服务业发展有限公司曾用名为成都市双流区现代服务业发展投资有限公司，于 2019 年 8 月 15 日完成名称变更。

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都空港现代服务业发展有限公司	场站使用费	532,295.28	1,318,441.23	1,581,837.58
徽购佳选	销售平台服务费	257,879.87	260,077.35	256,663.87
	场站使用费	2,609,377.53	2,529,144.50	-

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徽购佳选	商品销售	17,310.50	21,662.03	94,981.59

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

报告期内本公司未发生关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 本公司作为担保方

报告期内本公司未发生本公司作为担保方的关联担保情况。

10.5.4.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁 晨	31,090,000.00	2015-1-28	2017-1-27	是
	6,837,955.00	2015-8-30	2017-8-30	是
	91,000,000.00	2015-1-27	2018-4-23	是
	76,000,000.00	2016-1-29	2019-1-28	是
	48,000,000.00	2018-8-24	2020-8-23	否

10.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（注）	起始日	还款金额（注）	偿还日	说明
拆入：					
徽购佳选	300,000.00	2017-1-12	300,000.00	2017-1-25	拆借款
成都空港现代服务业发展有限公司	1,280,000.00	2015-12-18	3,040,000.00	2017-12-27	
	1,760,000.00	2015-12-28			
	3,080,000.00	2016-2-4	3,080,000.00		
拆出：					
无					

注：上述拆借及还款金额均不包含利息。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.6 支付关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都空港现代服务业发展有限公司	支付资金拆借利息	-	-	285,600.06

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司未发生关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	5,538,188.03	6,200,197.77	5,289,396.02

10.5.8 其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徽购佳选	本公司代徽购佳选付职工薪酬	75,000.00	274,844.68	517,498.68
	本公司代徽购佳选收服务费	129,289.18	288,583.49	281,026.94

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徽购佳选	2,367.50	23.68	-	-	-	-
其他应收款	徽购佳选	-	-	113,425.12	1,134.25	6,624.14	66.24

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2019-12-31 账面余额	2018-12-31 账面余额	2017-12-31 账面余额
应付账款	成都空港现代服务业发展有限公司	1,126,115.10	1,625,977.18	1,098,032.03
应付账款	徽购佳选	840,435.56	1,629,144.50	-
其他应付款	徽购佳选	25,424.69	43,319.69	51,692.23

10.7 关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	1,011,385.91
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	1,011,385.91
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

11.2 以权益结算的股份支付情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	参考同期外部投资者增资入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	根据吴江兄弟投资中心（有限合伙）合伙人决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-	1,011,385.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	1,011,385.91

其他说明：
2017 年 9-11 月期间，梁纲先生与高玉标先生、梁又双先生与梁灿女士及王耀荣先生、杨曦先生与王耀荣先生分别签订《出资份额转让协议》，约定梁纲先生将其所持有的兄弟投资 42,976.31 元出资额以人民币 1,874,741.65 元转让给高玉标先生，对应本公司股份 350,418.56 股，成本为 5.35 元/股；约定梁又双先生将其所持有的兄弟投资 8,830.27 元出资额以人民币 385,200.00 元转让给梁灿女士，对应本公司股份 71,999.91 股，成本为 5.35 元/股，将其所持有的兄弟投资 23,562.74 元出资额以人民币 1,027,868.75 元转让给王耀荣先生，对应本公司股份 192,124.95 股，成本为 5.35 元/股；约定杨曦先生将其所持有的兄弟投资 13,230.10 元出资额以人民币 577,131.25 元转让给王耀荣先生，对应本公司股份 107,875.07 股，成本为 5.35 元/股。2017 年 11 月，兄弟投资形成《合伙决议》，同意上述出资份额转让。

根据本公司 2017 年 12 月 19 日召开的 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 6,625,000.00 元，由梁晨女士、深圳市前海鹏晨源拓投资企业（有限合伙）、苏州钟鼎陇屿创业投资中心（有限合伙）、拉萨庆喆创业投资合伙企业（有限合伙）缴足，新增注册资本由认购方于 2017 年 12 月 29 日之前缴足。截至 2017 年 12 月 29 日止，认购方以货币资金方式实际缴纳新增出资额人民币 44,718,750.00 元，认购价为 6.75 元/股。

上述员工通过兄弟投资间接持有的本公司股份系本公司为获取职工为公司提供服务而授予的，授予价格 5.35 元/股低于同期外部投资者的入股价格 6.75 元/股，属于本公司通过直接增资或股权转让交割方式在授予员工权益工具做出了经济利益的让渡，满足公司获取员工服务的条件，符合《企业会计准则第 11 号-股份支付》所定义的以权益结算的股份支付的认定条件。这部分费用符合非经常性损益的涵义，因而一次性记入管理费用，相应增加资本公积，并作为非经常性损益进行列报。

11.3 报告期内本公司未发生以现金结算的股份支付。

11.4 报告期内本公司未发生股份支付的修改及终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 财务承诺

12.1.1 资本性支出承诺

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签约但未拨付（注）	57,836,130.00	5,990,000.00	6,001,328.84
合　计	57,836,130.00	5,990,000.00	6,001,328.84

注：涉及以外币拨付的承诺支出，本公司以各期末即期汇率进行折算。

上述主要为本公司购建固定资产及无形资产的资本性支出承诺。

12.1.2 经营性租赁承诺

于各资产负债表日，本公司就下列期间的不可撤销之租赁协议需缴付的最低租金为：

期　间	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	56,330,706.43	61,408,443.21	47,486,598.07
1-2 年（含 2 年）	18,161,913.86	26,494,306.28	28,869,760.07
2-3 年（含 3 年）	12,650,577.02	12,757,042.20	19,911,138.00
3 年以上	37,408,608.00	48,786,816.00	58,178,640.00
合　计	124,551,805.31	149,446,607.69	154,446,136.14

注：涉及以外币缴付的经营性租赁承诺支出，本公司以各期末即期汇率进行折算。

12.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司主营业务是为电子信息行业相关企业提供现代综合物流服务，此次肺炎疫情将对本公司的生产经营产生一定的不利影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司正密切关注肺炎疫情的发展情况，评估并积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。受春节等因素影响，一般情况下电子信息产品一季度出货量相对较小，使得为电子信息行业提供相关服务的企业一季度营业收入相对较小。截至本财务报表签发日，经本公司评估，此次肺炎疫情对本公司 2020 年一季度经营业绩不构成重大不利影响，不会导致本公司出现经营困难。随着二季度及下半年经营旺季的日益临近，肺炎疫情防控形势逐步向好，全国道路交通状况陆续恢复正常，加上本公司在做好防护和监控工作的基础上逐步复工，部分主要客户已经复工或积极进行复工安排，本公司预计 2020 年整体经营业绩不会因此次肺炎疫情造成重大不利影响。

13.2 利润分配情况

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

其他说明：截至本财务报表签发日，本公司拟不进行利润分配。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的前期会计差错更正。

14.2 债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

14.3 资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

14.4 年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的年金计划。

14.5 终止经营

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的终止经营事项。

14.6 分部信息

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。公司分别对华东区、华中区、西南区、华南区、境外区的经营业绩进行考核。公司与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间进行分配。

14.6.2 报告分部的财务信息

2019 年度地区分部：

单位：万元

项　目	华东区	华中区	西南区	华南区	境外区	分部间抵消	合　计
营业收入	54,687.56	2,716.48	6,681.26	17,688.39	18,716.86	8,456.51	92,034.04
营业成本	42,124.22	2,218.36	3,763.31	12,660.64	14,168.06	8,447.05	66,487.54
资产总额	82,813.54	1,414.16	26,069.54	14,889.17	13,104.95	41,601.67	96,689.69
负债总额	24,621.76	594.94	8,606.39	5,902.59	3,152.50	17,922.27	24,955.90

2018 年度地区分部：

单位：万元

项　目	华东区	华中区	西南区	华南区	境外区	分部间抵消	合　计
营业收入	51,114.67	2,378.71	6,969.97	9,597.15	17,620.26	6,927.56	80,753.19
营业成本	39,275.15	1,988.20	3,919.55	6,967.50	14,070.48	6,927.56	59,293.32
资产总额	79,346.17	1,107.44	27,128.52	12,396.86	9,719.14	44,162.40	85,535.73
负债总额	24,351.76	292.04	11,163.54	5,920.29	2,749.24	20,762.26	23,714.61

14 其他重要事项（续）

14.6 分部信息（续）

2017 年度地区分部：

单位：万元

项　目	华东区	华中区	西南区	华南区	境外区	分部间抵消	合　计
营业收入	46,128.23	3,555.39	6,589.55	4,799.92	14,859.14	8,709.35	67,222.89
营业成本	34,676.39	3,152.71	3,718.07	3,417.79	12,769.38	8,681.05	49,053.29
资产总额	68,235.59	1,172.63	28,156.37	5,861.35	7,303.24	34,887.08	75,842.11
负债总额	17,969.41	527.54	13,623.60	1,022.46	2,446.05	12,934.30	22,654.74

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

14.7.1 与银行未结清业务情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司与银行未结清业务情况如下：

业务主体	银行名称	业务品种	金　额	发放日	到期日	备注
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	818,233.72	2019-7-26	2020-1-24	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	602,159.00	2019-7-26	2020-1-24	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	600,000.00	2019-7-26	2020-1-24	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	835,382.45	2019-9-27	2020-3-24	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	1,000,000.00	2019-10-31	2020-4-30	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	1,479,365.90	2019-10-31	2020-4-30	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	600,000.00	2019-11-21	2020-5-19	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	645,990.75	2019-11-21	2020-5-19	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	1,349,795.54	2019-11-21	2020-5-19	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	1,426,074.20	2019-11-21	2020-5-19	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	2,097,235.50	2019-11-29	2020-5-27	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	600,000.00	2019-12-30	2020-6-26	-
江苏海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	687,256.35	2019-12-30	2020-6-26	-
苏州海晨	中国银行吴江开发区支行	银行承兑汇票	940,576.80	2019-12-30	2020-6-26	-

其他说明：银行承兑汇票系江苏海晨向供应商开具的银行承兑汇票。

14.7.2 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司物流事故的涉诉情况如下：

序　号	事　由	标的金额（元）	进展情况
1	物流事故-全球物流（详见附注“5.26 预计负债”）	-	暂未涉诉
2	物流事故-天马微（详见附注“5.26 预计负债”）	8,945,341.33	案件审理过程中
3	物流事故-成都班列（详见附注“5.26 预计负债”）	-	暂未涉诉
4	物流事故-索尼公司（详见附注“5.26 预计负债”）	-	暂未涉诉
合　计		8,945,341.33	-

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	67,961,497.54	84,713,569.98	77,601,573.74
1-2 年（含 2 年）	-	-	12,859.80
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
小　计	67,961,497.54	84,713,569.98	77,614,433.54
减：坏账准备	608,097.64	806,296.37	716,911.07
合　计	67,353,399.90	83,907,273.61	76,897,522.47

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,961,497.54	100.00	608,097.64	0.89	67,353,399.90
其中：合并关联方组合	7,151,733.63	10.52	-	-	7,151,733.63
账龄组合	60,809,763.91	89.48	608,097.64	1.00	60,201,666.27
合　计	67,961,497.54	100.00	608,097.64	0.89	67,353,399.90

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,713,569.98	100.00	806,296.37	0.95	83,907,273.61
其中：合并关联方组合	4,083,932.59	4.82	-	-	4,083,932.59
账龄组合	80,629,637.39	95.18	806,296.37	1.00	79,823,341.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	84,713,569.98	100.00	806,296.37	0.95	83,907,273.61

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,614,433.54	100.00	716,911.07	0.92	76,897,522.47
其中：合并关联方组合	6,039,064.86	7.78	-	-	6,039,064.86
账龄组合	71,575,368.68	92.22	716,911.07	1.00	70,858,457.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	77,614,433.54	100.00	716,911.07	0.92	76,897,522.47

按单项计提坏账准备：

2019 年度公司无按单项计提坏账准备的应收账款；2017-2018 年度公司无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；2017-2018 年度公司无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	60,809,763.91	608,097.64	1.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　计	60,809,763.91	608,097.64	1.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	80,629,637.39	806,296.37	1.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	10.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	80,629,637.39	806,296.37	1.00

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	71,562,508.88	715,625.09	1.00
1-2 年（含 2 年）	12,859.80	1,285.98	10.00
2-3 年（含 3 年）	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合　计	71,575,368.68	716,911.07	1.00

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

类　别	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	7,151,733.63	-	-
合　计	7,151,733.63	-	-

类　别	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	4,083,932.59	-	-
合　计	4,083,932.59	-	-

类　别	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	6,039,064.86	-	-
合　计	6,039,064.86	-	-

确定该组合依据的说明：详见附注“3.10 金融工具”、“3.11 应收款项”。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.3 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	806,296.37	-	198,198.73	-	608,097.64
合 计	806,296.37	-	198,198.73	-	608,097.64

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	716,911.07	106,373.56	-	16,988.26	806,296.37
合 计	716,911.07	106,373.56	-	16,988.26	806,296.37

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	709,551.20	171,500.03	-	164,140.16	716,911.07
合 计	709,551.20	171,500.03	-	164,140.16	716,911.07

15.1.4 实际核销的应收账款情况：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	-	16,988.26	164,140.16

应收账款核销说明：报告期核销的应收账款为不予结算的小额尾款。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.5 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	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
成都国际铁路班列有限公司	22,341,694.68	32.87	223,416.95
联想集团	5,600,847.31	8.24	56,008.47
台达电子	5,393,436.92	7.94	53,934.37
海晨供应链	4,720,309.77	6.95	-
康宁公司	2,878,778.34	4.24	28,787.78
合　计	40,935,067.02	60.23	362,147.57

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
联想集团	41,296,138.37	48.75	412,961.38
台达电子	6,815,712.08	8.05	68,157.12
成都国际铁路班列有限公司	6,730,804.00	7.95	67,308.04
深圳海晨	2,761,793.09	3.26	-
罗技国际	2,495,743.65	2.95	24,957.44
合　计	60,100,191.19	70.95	573,383.98

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
成都国际铁路班列有限公司	17,676,435.00	22.77	176,764.35
联想集团	14,678,455.86	18.91	146,784.56
台达电子	6,753,000.96	8.70	67,530.01
索尼公司	4,927,936.55	6.35	49,279.37
深圳海晨	3,761,793.09	4.85	-
合　计	47,797,621.46	61.58	440,358.29

15.1.6 报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	77,397,786.65	118,792,349.90	66,727,380.73
合　计	77,397,786.65	118,792,349.90	66,727,380.73

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露：

账　龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	76,583,988.33	117,925,513.51	65,375,216.08
1-2 年（含 2 年）	883,746.28	183,187.57	1,508,541.41
2-3 年（含 3 年）	60,621.67	1,508,541.41	16,544.00
3 年以上	2,251,525.31	742,983.90	1,046,743.90
小　计	79,779,881.59	120,360,226.39	67,947,045.39
减：坏账准备	2,382,094.94	1,567,876.49	1,219,664.66
合　计	77,397,786.65	118,792,349.90	66,727,380.73

15.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1、存出保证金及押金	4,030,034.45	6,633,340.01	3,008,984.01
2、代垫款	307,388.12	1,022,206.93	773,007.64
3、备用金	-	7,290.00	130,604.70
4、代扣代缴项目	46,886.84	2,187.72	38,695.42
5、合并范围内往来款	75,395,572.18	112,695,201.73	63,995,753.62
6、其他	-	-	-
小　计	79,779,881.59	120,360,226.39	67,947,045.39
减：坏账准备	2,382,094.94	1,567,876.49	1,219,664.66
合　计	77,397,786.65	118,792,349.90	66,727,380.73

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

15.2.2.3.1 2019 年度其他应收款坏账准备计提情况

项　目	2019 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	79,779,881.59
减：坏账准备	2,382,094.94
其他应收款账面价值	77,397,786.65

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	1,567,876.49	-	-	1,567,876.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	814,218.45	-	-	814,218.45
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	2,382,094.94	-	-	2,382,094.94

2019 年度，公司其他应收款损失准备变动金额不重大；截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

按单项计提坏账准备：

2019 年度公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内往来款	75,395,572.18	-	-
应收利息及应收股利	-	-	-
账龄组合	4,384,309.41	2,382,094.94	54.33
合　计	79,779,881.59	2,382,094.94	2.99

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3.2 2017-2018 年其他应收款坏账准备计提情况

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	120,360,226.39	100.00	1,567,876.49	1.30	118,792,349.90
其中：合并关联方组合	112,695,201.73	93.63	-	-	112,695,201.73
账龄组合	7,665,024.66	6.37	1,567,876.49	20.45	6,097,148.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	120,360,226.39	100.00	1,567,876.49	1.30	118,792,349.90

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	67,947,045.39	100.00	1,219,664.66	1.80	66,727,380.73
其中：合并关联方组合	63,995,753.62	94.18	-	-	63,995,753.62
账龄组合	3,951,291.77	5.82	1,219,664.66	30.87	2,731,627.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	67,947,045.39	100.00	1,219,664.66	1.80	66,727,380.73

按单项计提坏账准备：

2017-2018 年度公司无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；2017-2018 年度公司无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,188,416.15	11,884.16	1.00
1-2 年（含 2 年）	883,746.28	88,374.63	10.00
2-3 年（含 3 年）	60,621.67	30,310.84	50.00
3 年以上	2,251,525.31	2,251,525.31	100.00
合　计	4,384,309.41	2,382,094.94	54.33

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,230,311.78	52,303.12	1.00
1-2 年（含 2 年）	183,187.57	18,318.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,508,541.41	754,270.71	50.00
3 年以上	742,983.90	742,983.90	100.00
合　计	7,665,024.66	1,567,876.49	20.45

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,379,462.46	13,794.62	1.00
1-2 年（含 2 年）	1,508,541.41	150,854.14	10.00
2-3 年（含 3 年）	16,544.00	8,272.00	50.00
3 年以上	1,046,743.90	1,046,743.90	100.00
合　计	3,951,291.77	1,219,664.66	30.87

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

类　别	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	75,395,572.18	-	-
合　计	75,395,572.18	-	-

类　别	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	112,695,201.73	-	-
合　计	112,695,201.73	-	-

类　别	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	63,995,753.62	-	-
合　计	63,995,753.62	-	-

确定该组合依据的说明：详见附注“3.10 金融工具”、“3.11 应收款项”。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 坏账准备情况

2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,567,876.49	814,218.45	-	-	2,382,094.94
合 计	1,567,876.49	814,218.45	-	-	2,382,094.94

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,219,664.66	348,211.83	-	-	1,567,876.49
合 计	1,219,664.66	348,211.83	-	-	1,567,876.49

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,025,394.46	194,270.20	-	-	1,219,664.66
合 计	1,025,394.46	194,270.20	-	-	1,219,664.66

15.2.2.5 实际核销的其他应收款情况：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款情况（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日：

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
成都综保	合并范围内往来款	67,700,000.00	1 年以内（含 1 年）	84.86	-
海晨供应链	合并范围内往来款	6,564,652.50	1 年以内（含 1 年）	8.23	-
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	3 年以上	1.89	1,507,247.01
汇晨国际	合并范围内往来款	1,130,919.68	1 年以内（含 1 年）	1.42	-
合肥出口加工区管理局	存出保证金及押金	583,333.00	3 年以上	0.73	583,333.00
合　计	-	77,486,152.19	-	97.12	2,090,580.01

2018 年 12 月 31 日：

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
成都综保	合并范围内往来款	84,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	69.79	-
海晨供应链	合并范围内往来款	26,500,000.00	1 年以内（含 1 年）	22.02	-
深圳海晨	合并范围内往来款	2,130,438.74	1 年以内（含 1 年）	1.77	-
武汉天马微电子有限公司	存出保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.66	20,000.00
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	2-3 年（含 3 年）	1.25	753,623.51
合　计	-	116,137,685.75	-	96.49	773,623.51

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款情况（续）

2017 年 12 月 31 日：

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
成都综保	合并范围内往来款	63,982,520.01	1 年以内（含 1 年）	94.17	-
苏州市吴江区财政局	存出保证金及押金	1,507,247.01	1-2 年（含 2 年）	2.21	150,724.70
合肥出口加工区管理局	存出保证金及押金	583,333.00	3 年以上	0.86	583,333.00
英格索兰	代垫款	514,670.20	1 年以内（含 1 年）	0.76	5,146.70
深圳市深国际华南物流有限公司	存出保证金及押金	11,544.00	2-3 年（含 3 年）	0.02	5,772.00
		258,760.00	3 年以上	0.38	258,760.00
合　计	-	66,858,074.22	-	98.40	1,003,736.40

15.2.2.7 报告期末其他应收款中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

15.2.2.8 报告期公司无涉及政府补助的其他应收款。

15.2.2.9 报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.10 报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	228,469,646.55	-	228,469,646.55	228,319,646.55	-	228,319,646.55	215,588,496.17	-	215,588,496.17
对联营、合营企业投资	1,691,644.69	-	1,691,644.69	776,860.80	-	776,860.80	560,550.41	-	560,550.41
合　计	230,161,291.24	-	230,161,291.24	229,096,507.35	-	229,096,507.35	216,149,046.58	-	216,149,046.58

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽海晨综保物流有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
芜湖汇晨物流有限公司	2,737,171.22	-	-	2,737,171.22	-	-
深圳市海晨物流有限公司	5,265,479.72	-	-	5,265,479.72	-	-
深圳市前海晨供应链管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
海晨物流（香港）有限公司	7,281,760.00	-	-	7,281,760.00	-	-
苏州市海晨物流有限公司	4,652,434.47	-	-	4,652,434.47	-	-
吴江海晨仓储有限公司	4,103,458.13	-	-	4,103,458.13	-	-
昆山海晨仓储有限公司	4,984,314.42	-	-	4,984,314.42	-	-
常州亨通海晨物流有限公司	1,963,228.45	-	-	1,963,228.45	-	-
武汉海晨物流有限公司	4,850,000.00	150,000.00	-	5,000,000.00	-	-
成都双流综保物流有限公司	57,651,137.87	-	-	57,651,137.87	-	-
成都汇晨物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海诚创货运代理有限公司	4,830,662.27	-	-	4,830,662.27	-	-
安徽汇晨国际贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合　计	228,319,646.55	150,000.00	-	228,469,646.55	-	-

对子公司投资增减变动说明：2019 年度对武汉海晨投资增加系缴纳实收资本。

3-2-1-160

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽海晨综保物流有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
芜湖汇晨物流有限公司	2,737,171.22	-	-	2,737,171.22	-	-
深圳市海晨物流有限公司	5,265,479.72	-	-	5,265,479.72	-	-
深圳市前海晨供应链管理有限公司	39,610,000.00	10,390,000.00	-	50,000,000.00	-	-
海晨物流（香港）有限公司	7,281,760.00	-	-	7,281,760.00	-	-
苏州市海晨物流有限公司	4,652,434.47	-	-	4,652,434.47	-	-
吴江海晨仓储有限公司	4,103,458.13	-	-	4,103,458.13	-	-
昆山海晨仓储有限公司	4,984,314.42	-	-	4,984,314.42	-	-
常州亨通海晨物流有限公司	1,963,228.45	-	-	1,963,228.45	-	-
武汉海晨物流有限公司	4,850,000.00	-	-	4,850,000.00	-	-
成都双流综保物流有限公司	57,651,137.87	-	-	57,651,137.87	-	-
成都汇晨物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海汇晨物流有限公司	4,908,849.62	-	4,908,849.62	-	-	-
上海诚创货运代理有限公司	2,580,662.27	2,250,000.00	-	4,830,662.27	-	-
安徽汇晨国际贸易有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00		
合　计	215,588,496.17	17,640,000.00	4,908,849.62	228,319,646.55	-	-

对子公司投资增减变动说明：2018 年度对上海汇晨投资减少系执行了清算注销程序；对海晨供应链投资增加系缴纳实收资本；对上海诚创投资增加系购买少数股东权益；对汇晨国际投资增加系缴纳实收资本。

3-2-1-161

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽海晨综保物流有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
芜湖汇晨物流有限公司	2,737,171.22	-	-	2,737,171.22	-	-
深圳市海晨物流有限公司	5,265,479.72	-	-	5,265,479.72	-	-
深圳市前海晨供应链管理有限公司	-	39,610,000.00	-	39,610,000.00	-	-
海晨物流（香港）有限公司	7,281,760.00	-	-	7,281,760.00	-	-
苏州市海晨物流有限公司	4,652,434.47	-	-	4,652,434.47	-	-
苏州亨通海晨物流有限公司	4,917,793.53	-	4,917,793.53	-	-	-
吴江海晨仓储有限公司	4,103,458.13	-	-	4,103,458.13	-	-
昆山海晨仓储有限公司	4,984,314.42	-	-	4,984,314.42	-	-
常州亨通海晨物流有限公司	1,963,228.45	-	-	1,963,228.45	-	-
苏州通路达运输有限公司	496,843.29	-	496,843.29	-	-	-
武汉海晨物流有限公司	4,850,000.00	-	-	4,850,000.00	-	-
成都双流综保物流有限公司	57,651,137.87	-	-	57,651,137.87	-	-
成都汇晨物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海汇晨物流有限公司	4,908,849.62	-	-	4,908,849.62	-	-
上海诚创货运代理有限公司	2,580,662.27	-	-	2,580,662.27	-	-
合　计	141,393,132.99	79,610,000.00	5,414,636.82	215,588,496.17	-	-

对子公司投资增减变动说明：2017 年度对苏州亨通、通路达投资减少系执行了清算注销程序；对安徽综保投资增加系增加资本金，对海晨供应链投资增加系新设子公司缴纳实收资本。

3-2-1-162

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	2019 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	776,860.80	-	-	914,783.89	-	-	-	-	-	1,691,644.69	-
合　计	776,860.80	-	-	914,783.89	-	-	-	-	-	1,691,644.69	-

被投资单位	期初余额	2018 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	560,550.55	-	-	216,310.25	-	-	-	-	-	776,860.80	-
合　计	560,550.55	-	-	216,310.25	-	-	-	-	-	776,860.80	-

被投资单位	期初余额	2017 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽徽购佳选跨境电商有限公司	1,563,501.56	-	-	-1,002,951.01	-	-	-	-	-	560,550.55	-
合　计	1,563,501.56	-	-	-1,002,951.01	-	-	-	-	-	560,550.55	-

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,626,709.33	297,044,027.02	361,384,978.08	276,035,533.88	326,176,658.07	247,366,046.75
其他业务	-	-	-	-	-	-
合 计	377,626,709.33	297,044,027.02	361,384,978.08	276,035,533.88	326,176,658.07	247,366,046.75

15.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	162,824,887.64	43.12
成都国际铁路班列有限公司	59,726,538.07	15.82
台达电子	21,533,725.67	5.70
光宝科技	11,897,824.33	3.15
苏州市吴江区市容环境管理中心	9,323,047.49	2.47
合 计	265,306,023.20	70.26

2018 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	166,137,930.89	45.97
成都国际铁路班列有限公司	36,444,913.16	10.08
台达电子	26,517,856.99	7.34
光宝科技	14,423,662.64	3.99
武汉海晨	10,572,877.55	2.93
合 计	254,097,241.23	70.31

2017 年度：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想集团	91,013,538.42	27.90
成都国际铁路班列有限公司	35,397,770.28	10.85
台达电子	22,427,286.01	6.88
武汉海晨	19,643,547.67	6.02
索尼公司	18,760,017.02	5.75
合 计	187,242,159.40	57.41

15.5 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	4,197,288.61	36,412,436.20
权益法核算的长期股权投资收益	914,783.89	216,310.25	-1,002,951.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-	386,988.56	-468,162.88
合 计	20,914,783.89	4,800,587.42	34,941,322.31

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92,449.99	289,998.33	233,227.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	11,227,664.48	9,781,442.00	19,504,715.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-209,934.80	-179,638.93	-420,210.33
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
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	2,020,091.82	-16,289,445.01	-15,815,756.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-1,011,385.91
减：所得税影响额	2,467,317.40	-778,025.37	419,991.49
减：少数股东权益影响额（税后）	-924,457.61	-1,073,025.47	-877,260.45
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	11,587,411.70	-4,546,592.77	2,947,859.29

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

2019 年度：

报告期净利润	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	21.34%	1.2842	1.2842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.41%	1.1683	1.1683

2018 年度：

报告期净利润	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	15.47%	0.7952	0.7952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36%	0.8407	0.8407

2017 年度：

报告期净利润	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	15.95%	0.6834	0.6834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.22%	0.6519	0.6519

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏海晨物流股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 3 月 10 日

统一社会信用代码

91310114084119251J

营业执照

（副本）

证照编号：140000002019041104 45

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2019 年 04 月 11 日

3-2-1-168

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

10-1

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-169

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0001311

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000357

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35 发证时间：二〇〇九年十二月十七日

证书有效期至：二〇二一年十二月十七日

3-2-1-170

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	郝世明
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1967-04-21
工作单位 Working unit	众华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No.	220223670421361



郝世明
440300480948
深圳市注册会计师协会

证书编号：440300480948
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年/y 02 月/m 01 日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.4.30

2017.5.25

2016 年/y 7 月/m 30 日/d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 付声文

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-10-26

工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 360782198910260217



付声文
310000034766
深圳市注册会计师协会

证书编号：310000034766
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 11 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 2016 年 7 月 20 日 年度注册

5