



有您网

NEEQ : 837416

苏州有您网国际物流股份有限公司

SUZHOU UNION CARGO INTERNATIONAL LOGISTICS CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司董事长陈旭有幸被 WIFFA 国际货代联合会组织聘任为 WIFFA 美国西部分会会长，参与 WIFFA 组织“一带一路”海外货代市场拓展。公司既可以在 WIFFA 平台上宣传推广公司业务的优势，还可以有更多的机会获得海外新市场和新项目的收益机会。内申领了道路货物运输经营许可证，为公司的发展赢得了利好举措。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、有您网	指	苏州有您网国际物流股份有限公司
股东大会	指	苏州有您网国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州有您网国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	苏州有您网国际物流股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州有您网国际物流股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报关	指	进出口货物收发货人等向海关办理货物进出境手续及相关海关事务的过程，包括向海关申报、交验单据证件，并接受海关的监管和检查
报验	指	根据国家有关法律、行政法规的规定或业务需要，在规定的地点和期限内向商检机构或商检机构指定的检验机构申请办理商品进出口检验或检疫

声明与提示

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

公司负责人陈旭、主管会计工作负责人封晓勤及会计机构负责人（会计主管人员）封晓勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 4. 监事会的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州有您网国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU UNION CARGO INTERNATIONAL LOGISTICS CO.,LTD
证券简称	有您网
证券代码	837416
法定代表人	陈旭
办公地址	苏州工业园区钟南街 428 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘雯
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-68835967
传真	0512-68835962
电子邮箱	liuwen@unioncargo.com
公司网址	www.unioncargo.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区钟南街 428 号 邮政编码：215021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-01-20
挂牌时间	2016-05-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业；装卸搬运和运输代理业；运输代理业；货物运输代理。
主要产品与服务项目	公司目前主要从事国际贸易进出口的海、陆、空订舱、集卡运输、分拨、报关报检、代办货物运输保险。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈旭、糜革玲
实际控制人及其一致行动人	陈旭、糜革玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200007843767424	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	苏州工业园区钟南街 428 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,638,175.16	61,564,996.33	11.49%
毛利率	9.15%	11.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	966,721.28	1,655,636.62	-41.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	923,415.05	1,443,672.27	-36.04%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.42%	4.55%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.31%	3.96%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,033,861.16	50,166,178.44	1.73%
负债总计	10,610,248.67	10,709,287.23	-0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,423,612.49	39,456,891.21	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.32	2.27%
资产负债率（母公司）	18.37%	20.61%	-
资产负债率（合并）	20.79%	21.35%	-
流动比率	4.01	3.49	-
利息保障倍数	7.76	18.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,726,500.82	-4,786,785.82	63.93%
应收账款周转率	2.36	2.42	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.73%	11.82%	—
营业收入增长率	11.49%	57.23%	—
净利润增长率	-41.61%	183.02%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事国际贸易进出口的海、陆、空订舱、集卡运输、分拨、报关报检、代办货物运输保险等业务。拥有国际货运代理、无船承运业务经营资格、道路货物运输等资质。目前自有 41 辆集卡运输车和 10 多名有您网 APP 司机，公司充分利用上海外港和洋山港的优势，为开展各项进出口业务提供了有利的保障。公司还单独成立了网络技术部门，客户可使用有您网平台进行运价查询与对比、网点查询、物流跟踪、网上下单等业务。每一辆集卡车都装载 GPS 定位系统，客户可随时查看车辆的运行情况，并能及时了解到货物安全送达指定港区的时间信息数据。集卡运输完全演变成网络化服务，实现运输过程可视化、服务标准化，信息完整化，为客户提供了优质、快捷、方便的互联网+物流的服务。公司根据不同客户的需求，制定了不同的物流运输方案。并以网络咨询、电话沟通、主动拜访、口碑营销、招投标等方式进行推广。进出口代理服务费和集卡运输费是我们公司的主要收入来源。

1、采购模式

在采购上，公司根据客户的货源、客户或者行业协会的推荐来确定供应商。在具体执行中，公司通过前期沟通初步了解供应商专业水准、规模，评估其是否具有相应的资质及能力，是否具备能满足客户货源的承载能力。对沟通符合初步要求的供应商开始试单合作、竞争性洽谈价格等多种方式，动态确定优先供应商，通常以业务量大小决定价格高低。洽谈成功后，公司与之签订合作协议。根据试营运结果，决定是否签订长期合作协议。若试营运结果未达到公司要求，公司会及时更新其他供应商。各部门主管每年定期组织对供应商合作情况进行评价，根据评价结果，对供应商进行相应的淘汰和更新。

2、运营模式

集装箱物流服务行业本质上是代理服务行业，核心竞争力来自于客户服务。公司为客户提供货物报关、报检、货物运输、中转等一系列服务，在接受客户订单后，公司的运营模式是，全面跟踪操作环节，协调各相关主体，保证服务的顺畅；对重点客户，高管会定期拜会客户，了解客户最新动向、需求，提前为其制定运输计划等。公司通过优质、高效的服务，来增强客户体验，增加客户粘度。

3、销售模式

国内有进出口需要的企业都可以成为公司的客户，但货代行业公司众多，公司主要面向长三角发展客户。公司通过线下、线上等一切能接触到客户的渠道来获取客户信息，进而遵循市场竞争的基本原则，按照合理的方式，与客户沟通直至达成合作意向。线上是通过有您网网络平台进行推广营销，并且客户可通过网络直接在线询价；线下公司销售人员通过参加展会、直接拜访客户、电话营销或者由老客户介绍新客户等方式营销。另外，公司通过在行业内树立的良好口碑，吸引不少客户主动拜访洽谈合作。

4、研发模式

公司未设立专门的研发部门，对于货物运输方案的研究设计主要由员工在日常工作中的技术改进和结合客户需求分析进行。

报告期内以及报告期末至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司承接海运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报检等系列操作。客户通过有您网物流信息平台下单订车，公司根据信息的整合，及时合理的派发出车任务，最终完成陆路集装箱的安全运输。

1、公司的财务状况

2018年6月30日,公司资产总额为51,033,861.16元,上年末资产总额为50,166,178.44元,比上年末增加了867,682.72元,增长比例为1.73%;负债总额10,610,248.67元,上年末负债总额为10,709,287.23元,较上年末减少了99,038.56元,减少比例为0.92%;净资产总额为40,423,612.49元,上年末为39,456,891.21元,较上年末增加了966,721.28元,增长比例为2.45%。

2、公司经营成果

营业收入情况:2018年1-6月,公司营业总收入为68,638,175.16元,上年同期营业总收入为61,564,996.33元,较上年同期增加了7,073,178.83元,同比提高11.49%。公司2018年在维护和保持原有客户的基础上,不断开拓新的合作伙伴,使得公司出口业务收入及运费收入较上年同期有所增加。

营业成本情况:2018年1-6月,公司的营业成本为62,358,469.81元,上年同期营业总成本为54,501,484.27元,较上年同期增加7,856,985.54,同比增加14.42%。报告期内,公司营业成本增加的主要原因在于公司加大市场开拓力度使得客户及收入规模略有增长,同时引起营业成本的增加。

净利润情况:2018年1-6月净利润为966,721.28元,上年同期净利润为1,655,636.62元,较上年同期减少688,915.34元,同比减少41.61%。较上年同期净利润变动幅度较大的主要原因:营业成本有所增加导致利润减少。

报告期内,公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人陈旭和糜革玲夫妇持有公司股份22,632,000股,占股本总额的75.44%,对公司股东大会的表决可以实施重大影响,在一定程度上可以控制公司股东大会的表决,因此,陈旭和糜革玲夫妇在公司决策、监督、日常经营管理等问题上均可施予重大影响,公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对公司的重大事项施加影响,可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施:公司已通过建立科学的内部治理结构,制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易制度、对外担保管理制度等,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。另一方面,公司将通过加强对管理层培训等方式,不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。

2、宏观环境变化的风险

物流行业是国民经济的重要组成部分,服务于实体经济,与实体经济运行情况关系较为紧密。随着实体经济出现波动,企业进出口规模也会出现波动,进而影响到进出口领域的物流服务企业。目前全球经济呈现复杂性和多变性,我国也处在产业结构调整的重要阶段。未来宏观经济仍面临较多的不确定因素,因此物流行业相关企业必须加强对此风险的应对。

应对措施:公司一方面将加大市场开拓力度,提高国内及国外的业务量,减少实体经济波动对企业的影响。另一方面公司会优化内部流程、提升公司员工业务水平与效率,稳定公司的经营状况,以应对宏观环境的变化。

3、综合性人才流失风险

集装箱物流服务业是我国现代物流产业的重要组成部分,也是生产性服务业和服务贸易的重要组成部分。公司对客户的服务一方面依靠公司对运输解决方案的开发与积累,并配套全方位的服务措施,另一方面也依赖于具备专门技能与经验的业务人员对客户的细致服务。此外,公司计划未来将扩展业务到太仓港、武汉港、宁波港、广州港、天津港等大港口,并拓展多种附加增值服务,新的客户群与新的业务种类都需要大量集报关、国际贸易、集装箱的操作的综合性专业人才。因此公司面临人力资源储备与公司发展速度不匹配,以及人力资源流失对公司业绩成长性与稳定性带来的风险。

应对措施:公司应保持与行业组织及高校的联系,吸收合理的专业人才来提高公司的业务知识水平和管理水平,更大的满足公司快速发展的需求。公司还应加强对企业员工的人文关怀,定期与员工畅谈,

给予他们及时反馈工作管理中不足之处的机会，架起公司与员工之间的友好沟通桥梁。让员工拥有很强烈的归属感及幸福感，有效降低辞职率，大大提高专业人才的稳定率。

4、应收账款坏账风险

2017年6月末、2018年6月末公司应收账款账面净值分别为29,762,922.06元、33,718,373.08元，占流动资产比重分别为81.17%、79.94%，占总资产的比重分别为62.54%、66.07%。所占比重有所上升，但随着公司业务规模持续增长，也会导致应收账款增加。若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能也会导致应收账款的回收难度加大。

应对措施：公司已建立催收机制，并纳入相关人员的业绩考核中，以加强对应收账款的催收，进一步提高应收账款周转率。公司还根据客户合作的时间、客户的信用度给予客户一定的支付信用周期，一般信用期限为3个月左右，如果合作时间较长，信用度高的客户可以放宽至6个月。这样可以大大提高应收账款的收取。公司并将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时性。另一方面公司在经营过程中尽量选择优质客户进行合作，这样可以大大减少应收账款无法正常收回的风险。

5、市场竞争加剧风险

物流行业属于完全竞争性行业，中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个省份。随着我国对外开放扩大，国内改革的深入，对集装箱物流服务行业准入门槛的降低，未来将有更多的竞争对手进驻物流行业，因此有竞争加剧的风险。

应对措施：加强与竞争对手或同行业之间的业务合作，相互之间及时换取信息资源，尽最大可能的降低空驶率，以求达到互利共赢。目前公司以上海外港和洋山港为主的港口服务，未来要加具全国各港口的开发及延伸。并加强有您网品牌管理及提高更优质、更方便、更快捷的服务，不断扩大市场占有率，从而大大降低市场竞争的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税。公司始终把社会责任放在公司发展的首要位置，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，让员工在公司拥有很强烈的归属感和幸福感，大大降低辞职率，为维护社会稳定及人力就业稳定承担了重要的责任。公司为员工按时缴纳五险一金、提供结婚及生日礼金、建立完善的培训体系、提供舒适的工作环境及晋升职务的空间。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1、在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，董事、监事及高级管理人员所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份的承诺</p> <p>2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五”同业竞争情况之（二）关于避免同业竞争的承诺中公司控股股东、实际控制人陈旭和糜革玲夫妇均出具了《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。</p> <p>3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七”公司实际控制人、控股股东陈旭和糜革玲夫妇、主要股东及全体董事均出具了《关于减少和规范与苏州有您网国际物流股份有限公司关联交易的承诺》。</p> <p>4、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“九”关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之“六”公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已签署尽可能的避免和减少其本人及关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构与公司之间的关联交易。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和实际控制人及控股股东都无违反以上承诺的行为。</p>

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-07-11	1.5	0	0

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

苏州有您网国际物流股份有限公司于 2018 年 4 月 20 日召开了第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年年度利润分配方案》的议案，2018 年 5 月 14 日公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年年度利润分配方案》的议案。

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 1.350000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

截止 2018 年 7 月 11 日，本次利润分配已经执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,850,000	39.50%	0	11,850,000	39.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,658,000	18.86%	0	5,658,000	18.86%
	董事、监事、高管	392,000	1.31%	0	392,000	1.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,150,000	60.50%	0	18,150,000	60.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,974,000	56.58%	0	16,974,000	56.58%
	董事、监事、高管	1,176,000	3.92%	0	1,176,000	3.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000.00	—	0	30,000,000.00	—
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈旭	18,105,600	0	18,105,600	60.35%	13,579,200	4,526,400
2	糜革玲	4,526,400	0	4,526,400	15.09%	3,394,800	1,131,600
3	苏州耐思寻味企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	0	2,000,000
4	徐伟江	1,568,000	0	1,568,000	5.23%	1,176,000	392,000
5	许文漪	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	0	1,000,000
合计		27,200,000	0	27,200,000	90.67%	18,150,000	9,050,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈旭先生与股东糜革玲女士是夫妻关系，除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东陈旭直接持有公司股份 18,105,600 股，持股比例为 60.35%，同时担任公司董事长、总经理。股东糜革玲直接持有公司股份 4,526,400 股，持股比例为 15.09%，担任公司董事。陈旭与糜革玲系夫妻关系，二人直接持股比例合计 75.44%。能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司的实际控制人。

公司控股股东、实际控制人陈旭、糜革玲夫妇简历如下：

陈旭先生，男，汉族，1969 年 3 月出生，中国国籍，有美国永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于南京财经大学。1989 年 7 月至 2003 年 7 月于苏州市公安局担任后勤服务职务；2003 年 7 月至 2006 年 4 月于江苏海辉货运有限公司苏州分公司担任负责人；2006 年 4 月至 2015 年 8 月于苏州永利环球国际物流有限公司担任公司总经理职务；2015 年 9 月 1 日起至今担任股份公司第一届董事会董事长兼总经理。任期三年。

糜革玲女士，女，汉族，1969 年 8 月出生，中国国籍，有美国永久居留权，高中学历。1988 年 7 月毕业于苏州五二六厂技工学校。1988 年 7 月至 1998 年 7 月于苏州五二六厂幼儿园担任管理员；1998 年 7 月至 2008 年 5 月于江苏舜天集团苏迈克斯国际货运有限公司担任销售经理；2008 年 5 月至 2015 年 8 月于苏州市永利进出口有限公司担任公司法定代表人职务；2015 年 9 月 1 日起至今担任股份公司第一届董事会董事。任期三年。

报告期内控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈旭	董事长兼总经理	男	1969年3月17日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
糜革玲	董事	女	1969年8月22日	高中	2015.09.01-2018.08.31	是
张英	董事	女	1981年8月21日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
马思怡	董事	女	1991年5月19日	本科	2018.01.18-2018.08.31	是
黄晓峰	董事	男	1984年2月6日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
邢超	监事会主席	男	1981年5月9日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
吴昊	职工监事	男	1986年9月16日	大专	2018.05.31-2018.08.31	是
林海燕	监事	女	1978年8月1日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
徐伟江	副总经理	男	1968年4月21日	高中	2015.09.01-2018.08.31	是
封晓勤	财务总监	女	1971年11月8日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
刘雯	董事会秘书	女	1971年12月25日	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈旭与糜革玲系夫妻关系，除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
陈旭	董事长兼总经理	18,105,600	0	18,105,600	60.35%	0
糜革玲	董事	4,526,400	0	4,526,400	15.09%	0
徐伟江	副总经理	1,568,000	0	1,568,000	5.23%	0
合计	-	24,200,000	0	24,200,000	80.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
裘晔	董事	离任	无	撤换董事
马思怡	无	新任	董事	新任董事
吴燕青	职工监事	离任	无	辞职
吴昊	无	新任	职工监事	新任职工监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

1. 新任董事马思怡女士，1991年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。2013年6月毕业于南开大学滨海学院，大学本科学历。2013年6月至2014年7月于苏州近铁国际物流有限公司担任客服职务。2014年7月至今担任公司出口操作职务。2018年1月18日起任职公司董事。
2. 新任职工监事吴昊先生，1986年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于硅湖职业学院，大学专科学历。2008年8月至2013年3月于江苏远东物流有限公司担任出口操作职务；2013年4月至2015年9月于江苏志伟国际货运代理有限公司担任出口操作职务；2015年10月至今担任公司出口操作职务。2018年5月31日起任职公司职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	64	46
销售人员	9	8
技术人员	7	7
财务人员	8	8
员工总计	97	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	10
专科	30	24
专科以下	55	44
员工总计	97	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，为员工缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险及住房公积金。报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二（六、1）	3,931,248.85	7,878,268.78
结算备付金			
拆出资金			
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		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二（六、2）	33,718,373.08	24,461,842.68
预付款项	第八节、二（六、3）	1,206,988.96	1,024,789.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二（六、4）	3,313,133.29	3,596,457.65
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二（六、5）	11,380.74	14,086.12
流动资产合计		42,181,124.92	36,975,444.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二（六、6）	7,142,758.59	8,131,138.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二（六、7）	76,783.98	76,783.98
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二（六、8）	776,944.66	884,278.01
递延所得税资产	第八节、二（六、9）	856,249.01	671,032.91
其他非流动资产	第八节、二（六、10）	-	3,427,500.00
非流动资产合计		8,852,736.24	13,190,733.49
资产总计		51,033,861.16	50,166,178.44
流动负债：			
短期借款	第八节、二（六、11）	5,000,000.00	6,250,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二（六、12）	3,510,216.03	1,453,620.19
预收款项	第八节、二（六、13）	16,300.04	17,950.04
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二（六、14）	279,068.99	470,443.65
应交税费	第八节、二（六、15）	1,513,221.77	2,196,642.32
其他应付款		199,009.41	199,009.41
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		10,517,816.24	10,587,665.61
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		-	-
递延收益	第八节、二（六、17）	92,432.43	121,621.62
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		92,432.43	121,621.62
负债合计		10,610,248.67	10,709,287.23
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、二（六、18）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二（六、19）	3,856,931.77	3,856,931.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二（六、20）	677,649.50	677,649.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二（六、21）	5,889,031.22	4,922,309.94
归属于母公司所有者权益合计		40,423,612.49	39,456,891.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		40,423,612.49	39,456,891.21
负债和所有者权益总计		51,033,861.16	50,166,178.44

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,803,665.16	7,236,097.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二（十六、1）	19,529,131.35	15,034,677.45
预付款项		9,882.00	7,743.63
其他应收款	第八节、二（十六、2）	8,873,590.99	9,838,403.66
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		-	-
流动资产合计		32,216,269.50	32,116,921.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二（十六、3）	13,554,593.67	13,554,593.67
投资性房地产		-	-
固定资产		2,555,493.22	3,164,374.02

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		33,333.33	40,000.00
递延所得税资产		423,516.86	349,428.02
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,566,937.08	17,108,395.71
资产总计		48,783,206.58	49,225,317.62
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	6,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,300,135.63	1,546,634.91
预收款项		-	1,650.00
应付职工薪酬		225,250.15	220,452.65
应交税费		526,021.10	1,167,131.19
其他应付款		818,042.94	838,042.94
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		8,869,449.82	10,023,911.69
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		-	-
递延收益		92,432.43	121,621.62
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		92,432.43	121,621.62
负债合计		8,961,882.25	10,145,533.31
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,856,931.77	3,856,931.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		677,649.50	677,649.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,286,743.06	4,545,203.04
所有者权益合计		39,821,324.33	39,079,784.31
负债和所有者权益合计		48,783,206.58	49,225,317.62

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,638,175.16	61,564,996.33
其中：营业收入	第八节、二（六、22）	68,638,175.16	61,564,996.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		67,589,666.77	59,984,552.53
其中：营业成本	第八节、二（六、22）	62,358,469.81	54,501,484.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、二（六、23）	128,486.59	10,670.95
销售费用	第八节、二（六、24）	309,060.33	171,518.57
管理费用	第八节、二（六、25）	3,859,373.46	4,582,628.59
研发费用		-	-
财务费用	第八节、二（六、26）	164,222.97	167,966.04
资产减值损失	第八节、二（六、27）	770,053.61	550,284.11
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“—”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填	第八节、二（六、28）	2,630.76	-17,380.87

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,051,139.15	1,563,062.93
加：营业外收入	第八节、二（六、29）	55,110.88	300,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,106,250.03	1,863,062.93
减：所得税费用	第八节、二（六、30）	139,528.75	207,426.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		966,721.28	1,655,636.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		966,721.28	1,655,636.62
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		966,721.28	1,655,636.62
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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. 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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		966,721.28	1,655,636.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		966,721.28	1,655,636.62
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二（十六、4）	38,955,645.98	33,009,859.69
减：营业成本	第八节、二（十六、4）	34,700,964.49	28,984,661.49
税金及附加		4,954.42	1,395.33
销售费用		236,725.70	171,518.57
管理费用		2,564,740.93	2,382,957.16
研发费用		-	-
财务费用		130,211.09	160,480.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		325,544.56	-33,590.18
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		992,504.79	1,342,436.64
加：营业外收入		45,324.55	300,000.00
减：营业外支出		27,866.51	510.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,009,962.83	1,641,926.64
减：所得税费用		268,422.81	180,401.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		741,540.02	1,461,525.14
（一）持续经营净利润		741,540.02	1,461,525.14
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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. 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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		741,540.02	1,461,525.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,773,258.20	54,987,858.36
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		106,533.00	3,907.97
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二（六、31）	26,316,390.75	23,757,791.69
经营活动现金流入小计		87,196,181.95	78,749,558.02
购买商品、接受劳务支付的现金		61,222,618.50	54,455,888.01
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,511,074.83	2,208,893.34
支付的各项税费		2,328,896.56	576,933.69
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二 (六、32)	22,860,092.88	26,294,628.80
经营活动现金流出小计		88,922,682.77	83,536,343.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,726,500.82	-4,786,785.82
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		14,361.91	-
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		14,361.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,207.08	3,468,002.70
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		754,207.08	3,468,002.70
投资活动产生的现金流量净额		-739,845.17	-3,468,002.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	6,250,000.00
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	3,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,670.61	125,273.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,413,670.61	3,675,273.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,413,670.61	2,574,726.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,003.33	10,097.23
五、现金及现金等价物净增加额		-3,947,019.93	-5,669,965.27
加：期初现金及现金等价物余额		7,878,268.78	8,730,205.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,931,248.85	3,060,240.20

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,459,542.08	34,747,074.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,206,532.68	5,874,843.23
经营活动现金流入小计		42,666,074.76	40,621,918.06
购买商品、接受劳务支付的现金		34,185,604.93	28,292,290.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,257,555.01	1,067,589.80
支付的各项税费		1,030,076.25	522,347.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,989,546.64	14,349,245.38
经营活动现金流出小计		45,462,782.83	44,231,472.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,796,708.07	-3,609,554.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,050.00	15,695.00
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		68,050.00	15,695.00
投资活动产生的现金流量净额		-68,050.00	-15,695.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,438,867.00	-
筹资活动现金流入小计		11,438,867.00	6,250,000.00
偿还债务支付的现金		6,250,000.00	3,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,670.61	125,273.98
支付其他与筹资活动有关的现金		5,525,867.00	-
筹资活动现金流出小计		11,939,537.61	3,675,273.98
筹资活动产生的现金流量净额		-500,670.61	2,574,726.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,003.33	10,097.23

五、现金及现金等价物净增加额		-3,432,432.01	-1,040,426.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,236,097.17	3,847,769.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,803,665.16	2,807,343.19

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：封晓勤

会计机构负责人：封晓勤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)。本次会计政策变更,仅对财务报表项目产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,859,373.46	3,859,373.46		
研发费用				
应收账款	33,718,373.08			
应收票据				
应收票据及应收账款		33,718,373.08		
合计	37,577,746.54	37,577,746.54		

二、 报表项目注释

苏州有您网国际物流股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

苏州有您网国际物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州永利环球国际物流有限公司。苏州永利环球国际物流有限公司于 2006 年 1 月成立。

2015 年 8 月 15 日本公司召开了创立大会,通过创立大会决议及章程修正案规定,将苏州永利环球国际物流有限公司拟整体变更为股份公司,变更后公司名称为苏州有您网国际物流股份有限公司。

公司注册资本为人民币 3,000.00 万元,统一社会信用代码为 913200007843767424,法定代表人为陈旭,注册地址为苏州工业园区钟南街 428 号,所属行业为运输代理业。

公司经营范围:承接海运、空运进出口货物的国际运输代理业务,包括:揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱,结算运杂费,报关,报验,保险,相关的咨询业务;进出口业务。(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)

本财务报表于 2018 年 8 月 21 日业经公司执行董事批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本公司将子公司上海赛奥物流有限公司、苏州有您网络技术服务有限公司、苏州永利进出口有限公司已纳入 2018 半年度合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“公司”)以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、本公司财务报表采用的重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当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；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司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，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。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。
- (3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 贷款及应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类：

- 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 其他金融负债。

③ 金融资产和金融负债的计量

- 1) 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：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产

负债表日，将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，将所取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。

3) 贷款及应收款项：按从客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时，将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认和计量

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之和。

(4) 金融资产减值

① 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观依据。

② 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外的金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

1) 持有至到期投资

根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该资产价值已恢复,且客观上与确认该损失发生后的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但该转回的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,即使该金融资产没有终止确认,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,应当予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后余额。

(5) 金融资产和金融负债公允价值确定的方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9、应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(1) 应收款项坏账确认标准:

债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 应收款项减值测试方法

本公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准,将应收款项(除应收票据、预付账款外)划分为

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项三类。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 300 万元(含 300 万元)以上的应收款项。

2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

② 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项(除应收票据、预付账款外)，归类为组合计提坏账准备。

1) 按组合计提坏账准备应收款项(除应收票据、预付账款外)

确定组合的依据

账龄分析组合 除关联方外相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

关联方往来款项组合 关联方往来款项的具有类似的较低的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合 账龄分析法

关联方往来款项组合 除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 到 4 年	30.00%
4 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明其已发生了减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项
应收款项的预计未来现金流量现值。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账
准备。

(3) 应收票据、预付账款：

本公司单独进行减值测试，若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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料(包装物和低值易耗品)等。

(2) 存货的计量

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

① 该项交换具有商业实质；

② 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

不能同时满足上述的以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

原材料发出按加权平均法计价，产成品的发出按个别计价法计价。

1) 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

期末，本公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

(3) 存货可变现净值的确定依据

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

① 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，该材料按可变现净值计量。

② 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

(4) 周转材料(低值易耗品和包装物)的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

11、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：(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，即企业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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

1) 在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证

券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。当同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，予以确认固定资产。

固定资产以实际成本进行初始计量。

(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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产除外)。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
-----------	-------------	------------	-------------

机器设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%
办公设备及其它	3 年	5.00%	31.67%
办公家具	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 固定资产后续支出

① 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出，如符合固定资产确认条件的，本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分,应将其计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除。

② 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用，如不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

14、在建工程

(1) 在建工程分类及初始计量

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，

计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15、无形资产

(1) 无形资产标准、确认条件

① 无形资产标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中：可辨认标准为符合条件之一：

- 1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；
- 2) 源自合同性权利或者其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离，

② 无形资产确认条件

当同时满足 1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；2)该无形资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为无形资产。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

自行开发的无形资产，其成本包括自开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内，采用直线法摊销；

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(4) 无形资产减值

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 研究与开发费用的核算方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

① 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

- (1) 长期待摊费用是指应本公司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。
- (2) 长期待摊费用在收益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入固定资产的装修费用在尚可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。
- (3) 对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5 年

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

本公司以主要风险转移及可靠计量作为收入的确认原则。具体确认条件如下：

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述条款，本公司销售商品收入以发货并对方确认无误后确认收入。

(2) 提供劳务，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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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。

本公司代理费及运费收入因代理服务周期短及运输距离近，在服务提供后并取得相应的报关单或验收单

据后确认收入。

(3) 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

20、政府补助

政府补助，是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。

(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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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账面价值的差额(暂时性差异)，于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

23、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。本次会计政策变更，仅对财务报表项目产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,859,373.46	3,859,373.46		
研发费用				
应收账款	33,718,373.08			
应收票据				
应收票据及应收账款		33,718,373.08		
合计	37,577,746.54	37,577,746.54		

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

五、税(费)项

1、本公司适用的主要税(费)种和税(费)率如下：

(1) 母公司

<u>税项</u>	<u>计税基础</u>	<u>税率</u>
增值税	提供劳务收入	6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

(2) 本公司的子公司

① 苏州有您网络技术有限公司

<u>税项</u>	<u>计税基础</u>	<u>税率</u>
增值税	提供劳务收入	6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

② 苏州永利进出口有限公司

<u>税项</u>	<u>计税基础</u>	<u>税率</u>
增值税	销售收入	17.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

③ 上海赛奥物流有限公司

<u>税项</u>	<u>计税基础</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	11.00%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应缴流转税	5.00%
河道管理费	应缴流转税	1.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%

税项	计税基础	税率
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

2、报告期内公司享受的税收优惠情况

本公司根据国家税务总局公告 2014 年第 42 号文件，于 2014 年 9 月 9 日向江苏省苏州工业园区国家税务局第一税务分局申请备案免征增值税。

3、增值税出口退税

苏州永利进出口有限公司根据苏州市国家税务局二分局退税处备案的出口企业退（免）税认定表，编号为 0832050034 号，办理退税。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,962.97	3,948.83
银行存款	3,928,285.88	7,773,546.02
其他货币资金	=	100,773.93
合计	<u>3,931,248.85</u>	<u>7,878,268.78</u>

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	35,592,494.74	99.14%	1,874,121.66	5.25%	33,718,373.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	35,592,494.74	99.14%	1,874,121.66	5.25%	33,718,373.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>307,552.80</u>	<u>0.86%</u>	<u>307,552.80</u>	100.00%	=
合计	<u>35,900,047.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,181,674.46</u>	6.36%	<u>33,718,373.08</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	25,815,994.58	98.82%	1,354,151.90	5.25%	24,461,842.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	25,815,994.58	98.82%	1,354,151.90	5.25%	24,461,842.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>307,552.80</u>	<u>1.18%</u>	<u>307,552.80</u>	100.00%	=
合计	<u>26,123,547.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,661,704.70</u>	6.36%	<u>24,461,842.68</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,049,573.24	1,752,478.66	5.00%	25,346,577.88	1,267,328.89	5.00%
1 至 2 年	73,504.80	7,350.48	10.00%	75,033.90	7,503.39	10.00%
2 至 3 年	274,186.10	54,837.22	20.00%	389,952.20	77,990.44	20.00%
3 至 4 年	190,800.00	57,240.00	30.00%	4,430.60	1,329.18	30.00%
4 至 5 年	<u>4,430.60</u>	<u>2,215.30</u>	50.00%	=	=	50.00%
合计	<u>35,592,494.74</u>	<u>1,874,121.66</u>	5.25%	<u>25,815,994.58</u>	<u>1,354,151.90</u>	5.25%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	307,552.80	307,552.80	100.00%	预计无法收回

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 519,969.76 元。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
高创（苏州）电子有限公司	非关联方	7,127,297.57	356,364.88	1 年以内	19.85%
合肥京东方视讯科技有限公司	非关联方	2,424,081.95	121,204.10	1 年以内	6.75%

莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	非关联方	2,308,210.34	115,410.52	1 年以内	6.43%
上海久源国际物流有限公司	非关联方	2,135,329.54	106,766.48	1 年以内	5.95%
胜利海运服务有限公司	非关联方	2,029,559.86	101,477.99	1 年以内	5.65%
合计		<u>16,024,479.26</u>	<u>801,223.96</u>		44.63%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,206,988.96	100.00%	1,024,789.72	100.00%
1 至 2 年	=	=	=	=
合计	<u>1,206,988.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,024,789.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
上海巨坡国际货运代理有限公司	非关联方	499,999.95	5.75%
上海存碧国际货运代理有限公司	非关联方	297,050.00	3.31%
上海荣表物流有限公司	非关联方	196,800.00	24.61%
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	非关联方	69,386.64	41.43%
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	<u>40,006.38</u>	16.31%
合计		<u>1,103,242.97</u>	91.40%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,940,097.06	93.93%	626,963.77	15.91%	3,313,133.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	3,940,097.06	93.93 %	626,963.77	15.91%	3,313,133.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>254,467.30</u>	<u>6.07%</u>	<u>254,467.30</u>	100.00%	=
合计	<u>4,194,564.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>881,431.07</u>	21.01%	<u>3,313,133.29</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,973,337.57	93.98 %	376,879.92	9.49%	3,596,457.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	3,973,337.57	93.98 %	376,879.92	9.49%	3,596,457.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>254,467.30</u>	<u>6.02%</u>	<u>254,467.30</u>	100.00%	=
合计	<u>4,227,804.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>631,347.22</u>	14.93%	<u>3,596,457.65</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	430,088.90	21,504.45	5.00%	1,877,627.37	93,881.37	5.00%
1 至 2 年	1,465,423.24	146,542.32	10.00%	1,361,434.84	136,143.48	10.00%
2 至 3 年	1,544,584.97	308,916.99	20.00%	734,275.36	146,855.07	20.00%
3 至 4 年	500,000.00	150,000.00	30.00%	-	-	30.00%
4 至 5 年	=	=	50.00%	=	=	50.00%
合计	<u>3,940,097.11</u>	<u>626,963.76</u>	15.91%	<u>3,973,337.57</u>	<u>376,879.92</u>	9.49%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款是上海外高桥物业管理有限公司与美国有您网国际贸易有限公司，其他应收款金额为：254,467.30 元，账龄分别在 1-2 年、2-3 年，通过沟通及询问该公司的款项无法收回，应全额计提坏账。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,083.84 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	900,000.00	900,000.00
押金	1,657,404.20	1,646,225.93

垫付款	35,637.28	277,440.42
备用金	1,601,522.88	1,322,044.57
出口退税	=	82,093.95
合计	<u>4,194,564.36</u>	<u>4,227,804.87</u>

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
杨静	非关联方	395,215.14	1 年以内、1-2 年	9.42%	37,904.86
安徽康佳电子有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	11.92%	150,000.00
邵安生	非关联方	500,000.00	2-3 年	11.92%	100,000.00
田中智	非关联方	500,000.00	2-3 年	11.92%	100,000.00
李建宁	非关联方	<u>409,935.03</u>	1 年以内、1-2 年	9.77%	<u>30,349.55</u>
合计		<u>2,305,150.17</u>		54.95%	<u>418,254.41</u>

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>11,380.74</u>	<u>14,086.12</u>
合计	<u>11,380.74</u>	<u>14,086.12</u>

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
期初余额	115,686.03	18,527,723.14	549,974.10	19,193,383.27
本期增加金额	-	754,207.08	-	754,207.08
其中：购置	-	754,207.08	-	754,207.08
本期减少金额	-	567,290.00	68,190.60	635,480.60
其中：处置或报废	-	567,290.00	68,190.60	635,480.60
期末余额	115,686.03	18,697,240.22	499,183.50	19,312,109.75
② 累计折旧				
期初余额	66,567.21	10,549,981.36	445,696.11	11,062,244.68
本期增加金额	10,990.20	1,546,947.04	27,693.31	1,585,630.55
其中：计提	10,990.20	1,546,947.04	27,693.31	1,585,630.55
本期减少金额	-	413,742.95	64,781.12	478,524.07
其中：处置或报废	-	413,742.95	64,781.12	478,524.07
期末余额	77,557.41	11,683,184.95	408,608.80	12,169,351.16

项目	办公家具	运输设备	电子设备及其他	合计
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期初账面价值	49,118.82	7,977,741.78	104,277.99	8,131,138.59
期末账面价值	38,128.62	7,014,055.27	90,574.70	7,142,758.59

注：截止期末，本公司不存在抵押、担保的固定资产，无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产，以及无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
① 账面原值		
期初余额	83,009.71	83,009.71
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	83,009.71	83,009.71
② 累计摊销		
期初余额	6,225.73	6,225.73
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	76,783.98	76,783.98
期初账面价值	76,783.98	76,783.98

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	本期摊销金额	期末余额
信息服务费	40,000.00	-	-	6,666.67	33,333.33
装修费	844,278.01	=	=	100,666.68	743,611.33
合计	884,278.01	=	=	107,333.35	776,944.66

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税
	异	资产	异	资产
坏账准备	3,063,105.52	765,776.40	2,293,051.91	573,263.00
递延收益	92,432.43	23,108.11	121,621.62	30,405.41
亏损确认	269,458.00	67,364.50	269,458.00	67,364.50
合计	3,424,995.95	856,249.01	2,684,131.55	671,032.91

(2) 递延所得税资产按各单位企业所得税适用税率计提，详见附注四、税(费)项。

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付运输工具款	=	3,427,500.00
合计	=	3,427,500.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	5,000,000.00	6,250,000.00

(2) 保证借款明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
陈旭、糜革玲	本公司	30,000,000.00	2014-12-29	2019-12-28

(3) 抵押借款明细

抵押方	抵押物	抵押金额	抵押起始日	抵押到期日
韩荣电子（苏州）有限公司	房地产	13,790,000.00	2015-12-8	2024-12-7

朱文才、黄凤珍	房地产	1,520,000.00	2013-5-20	2018-5-19
朱文才、黄凤珍	房地产	<u>1,890,000.00</u>	2013-5-20	2018-5-19
合计		<u>17,200,000.00</u>		

(4) 短期借款截至年末止余额中无逾期借款。

12、应付账款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	3,055,887.53	1,271,811.69
1 至 2 年	454,328.50	181,808.50
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	=	=
合计	<u>3,510,216.03</u>	<u>1,453,620.19</u>

13、预收账款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	-	1,650.00
1-2 年	<u>16,300.04</u>	<u>16,300.04</u>
合计	<u>16,300.04</u>	<u>17,950.04</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	470,443.65	1,939,658.17	2,131,032.83	279,068.99
离职后福利-设定提存计划	-	380,042.00	380,042.00	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>470,443.65</u>	<u>2,319,700.17</u>	<u>2,511,074.83</u>	<u>279,068.99</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	470,514.65	1,572,064.50	1,763,510.16	279,068.99
职工福利费	-	66,289.60	66,289.60	-
社会保险费	-	155,055.76	155,055.76	-
医疗保险	-	126,291.15	126,291.15	-
工伤保险	-	8,962.44	8,962.44	-
生育保险	-	19,802.17	19,802.17	-
住房公积金	-71.00	101,842.31	101,771.31	-

辞退福利	-	41,400.00	41,400.00	-
工会经费和职工教育经费	=	3,006.00	3,006.00	-
合计	<u>470,443.65</u>	<u>1,939,658.17</u>	<u>2,131,032.83</u>	<u>279,068.99</u>

(3) 离职后福利设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	-	364,048.72	364,048.72	-
失业保险	=	15,993.28	15,993.28	=
合计	=	<u>380,042.00</u>	<u>380,042.00</u>	=

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	975,221.04	858,438.18
个人所得税	2,808.44	2,403.20
企业所得税	486,012.19	1,280,740.49
城市维护建设税	27,241.74	28,414.63
教育费附加	15,063.48	15,953.56
地方教育费附加	6,832.43	10,635.71
其他税费	<u>42.45</u>	<u>56.55</u>
合计	<u>1,513,221.77</u>	<u>2,196,642.32</u>

16、其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	<u>199,009.41</u>	<u>199,009.41</u>
合计	<u>199,009.41</u>	<u>199,009.41</u>

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>121,621.62</u>	=	<u>29,189.19</u>	<u>92,432.43</u>	环保车补贴
合计	<u>121,621.62</u>	=	<u>29,189.19</u>	<u>92,432.43</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
环保车补贴	<u>121,621.62</u>	=	<u>29,189.19</u>	=	<u>92,432.43</u>	与资产相关
合计	<u>121,621.62</u>	=	<u>29,189.19</u>	=	<u>92,432.43</u>	

18、股本

股东方名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>30,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>30,000,000.00</u>

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,856,931.77	-	-	3,856,931.77

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	677,649.50	-	-	677,649.50

注：法定盈余公积按当期净利的 10%提取。

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	4,922,309.94	1,412,615.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	4,922,309.94	1,412,615.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	966,721.28	3,862,085.72
提取任意盈余公积	-	352,391.63
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
股改转入资本公积的金额	-	-
期末未分配利润	5,889,031.22	4,922,309.94

22、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,638,175.16	62,358,469.81	61,564,996.33	54,501,484.27
其他业务	-	-	=	=
合计	<u>68,638,175.16</u>	<u>62,358,469.81</u>	<u>61,564,996.33</u>	<u>54,501,484.27</u>

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	54,382.60	4,713.30
教育费附加	31,628.57	2,020.00
地方教育费附加	21,085.70	1,346.65
个人所得税	149.32	-
印花税	18,963.70	161.00
车船税	<u>2,276.70</u>	<u>2,430.00</u>
合计	<u>128,486.59</u>	<u>10,670.95</u>

24、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
报检费	72,334.63	-
招待费	<u>236,725.70</u>	<u>171,518.57</u>
合计	<u>309,060.33</u>	<u>171,518.57</u>

25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	1,815,398.70	1,871,752.90
社保	451,959.53	487,159.66
通讯费	61,501.41	58,453.81
房租费	30,239.14	365,676.40
差旅费	306,355.28	110,550.89
中介机构服务费	355,784.00	219,782.30
折旧费	553,199.67	502,966.99
办公费	66,008.69	303,077.84
交通费	78,616.01	22,819.00
福利费	66,289.60	22,111.44
保险费	43,481.93	414,150.08
开办费	1,666.68	16,865.80
物业费		14,640.80
业务招待费	13,312.00	627.00
工会经费	960.00	163,454.56
无形资产摊销费	6,225.73	-
水电费	1,784.00	6,769.12
职工教育费	2,046.00	1,240.00
其他	<u>10,770.82</u>	<u>530.00</u>
合计	<u>3,859,373.46</u>	<u>4,582,628.59</u>

26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

利息支出	163,670.61	-
减：利息收入	5,059.49	3,914.68
汇兑损失	-79,139.62	10,097.23
金融机构手续费	84,751.47	36,509.51
融资服务费	-	<u>125,273.98</u>
合计	164,222.97	<u>167,966.04</u>

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	770,053.61	550,284.11

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	<u>2,630.76</u>	<u>-17,380.87</u>
合计	<u>2,630.76</u>	<u>-17,380.87</u>

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	29,189.19	300,000.00	29,189.19
其他	<u>25,921.69</u>	-	-
合计	<u>55,110.88</u>	<u>300,000.00</u>	

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/与收益相关
新三板挂牌补贴	-	300,000.00	与收益相关
环保车补贴	<u>29,189.19</u>	-	与收益相关
合计	<u>29,189.19</u>	<u>300,000.00</u>	

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	324,744.85	344,997.33
递延所得税	<u>-185,216.10</u>	<u>-137,571.02</u>
合计	<u>139,528.75</u>	<u>207,426.31</u>

31、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	625,503.16	300,000.00
利息收入	5,059.49	3,914.68
其他往来款	<u>25,685,828.10</u>	<u>23,453,877.01</u>
合计	<u>26,316,390.75</u>	<u>23,757,791.69</u>

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,270,246.94	1,841,416.17
银行手续费	84,751.47	46,606.74
其他往来款	<u>21,505,094.47</u>	<u>24,406,605.89</u>
合计	<u>22,860,092.88</u>	<u>26,294,628.80</u>

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	966,721.28	1,655,636.62
加：计提的资产减值准备	770,053.61	550,284.11
固定资产折旧	1,585,630.55	1,912,257.33
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	107,333.35	69,738.96
待摊费用减少（减：增加）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	17,380.87
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	163,670.61	125,273.98
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-185,216.10	-137,571.03
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,501,117.57	-18,956,996.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,433,423.45	9,977,210.21
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-659,500.82	-4,786,785.82
② 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本（本期转为资本的债务金额）	-	-
一年内到期的可转换公司债券（债券本息）	-	-
融资租固定资产（本期融资计入“长期应付款”的金额）	-	-
③ 现金及现金等价物净增加情况：		

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
现金的期末余额	3,931,248.85	3,060,240.20
减：现金的年初余额	7,878,268.78	8,730,205.47
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,947,019.93	-5,669,965.27

(2) 现金和现金等价物

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金	3,931,248.85	3,060,240.20
其中：库存现金	2,962.97	17,614.62
可随时用于支付的银行存款	3,928,285.88	3,042,625.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的保证金	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	3,931,248.85	3,060,240.20

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

<u>列示于现金流量表的现金及现金等价物</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
期末货币资金	3,931,248.85	3,160,240.20
减：使用受限的保证金	-	100,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	3,931,248.85	3,060,240.20
减：期初现金及现金等价物余额	7,878,268.78	8,830,205.47
现金及现金等价物净增加（减少）额	-3,947,019.93	-5,769,965.27

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
苏州有您网络技术服务有限 公司	苏州市	苏州市	互联网技术服务	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海赛奥物流有限公司	上海	上海	集装箱运输， 装卸服务	100.00%	-	同一控制下 企业合并
苏州永利进出口有限公司	苏州市	苏州市	自营和代理各类 商品及技术进出口	100.00%	-	同一控制下 企业合并

九、与金融工具相关的风险

公司正常服务会面临各种金融风险：信用风险、流动风险、市场风险。本公司从事风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当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，将风险控制在限定范围内。

1、信用风险

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

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，公司将采用以下应对措施：第一、公司目前对应收账款的管理方式是项目负责人跟踪，财务人员督促和协助跟进；第二、公司对每一笔应收账款实行“有人管，双重管”的方案进行管理，每月出具应收账款报表，并对应收账款报表进行分析，对已经超出合同约定付款期追查原因，内部原因的及时沟通，及时解决，客户原因的要迅速下达催款书，以及采取其他措施保证资金及时回笼。

2、流动风险

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

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

公司无银行借款、理财产品，不存在利率风险。

十、关联方关系及交易

1、本企业的实际控制人

公司的最终控制方是陈旭

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八项

3、关联方及其关系

(1) 关联自然人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
陈旭	执行董事、实际控制人
糜革玲	总经理、持股 15.09% 股东
张英	董事
裘晔	董事
黄晓峰	董事
徐伟江	副总经理
封晓勤	财务总监
刘雯	董事会秘书
朱文才	股东关系密切关联人
许玲玉	股东关系密切关联人
张丽秋	股东关系密切关联人
忻毅	副总经理
曹诚	股东

注：关联自然人包括持股百分之五以上自然人股东、实际控制人、执行董事、高级管理人员，实际控制人关系密切的家庭成员，以及与公司存在关联交易的其他自然人。

(2) 关联法人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
张家港保税区亨瑞汽车进出口有限公司	陈旭持股 40%
苏州有您网络技术有限公司	全资子公司
上海赛奥物流有限公司	全资子公司
苏州永利进出口有限公司	全资子公司
苏州永利投资咨询有限公司	同一控制下企业
韩荣电子(苏州)有限公司	同一控制下企业
苏州思达文化传播广告有限公司	关联自然人控制的公司
苏州耐思寻味企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 6.67%

注 1：关联法人包括持股百分之五以上法人股东、公司子公司、参股公司、持股 5% 以上股东对外投资的企业、实际控制人及公司高级管理人员对外投资的企业，实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业。

4、关联交易情况

(1) 本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。

本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
陈旭	销售家具	-	-
韩荣电子(苏州)有限公司	房租	29,641.30	

(3) 关联租赁情况

2016年12月1日由甲方韩荣电子(苏州)有限公司与乙方苏州有您网国际物流股份有限公司、苏州永利进出口有限公司、苏州有您网络技术有限公司签订房屋无偿使用合同，租赁期限自2017年1月1日至2018年12月31日止由甲方无偿提供苏州工业园区钟南街428号三楼办公区域，面积为628.9平方为乙方办公使用，该期间产生的水电费及物业费有甲方承担。

经过双方协商以前签订的免费使用办公场所合同作废，双方于2017年6月15日重新签订租赁合同，由甲方韩荣电子(苏州)有限公司与乙方苏州有您网国际物流股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限自2017年6月27日至2027年6月26日止由甲方有偿提供苏州工业园区钟南街428号三楼办公区域，建筑面积为270平方为乙方办公使用，每月房租租金3,240.00元，在租金中已包含绿化维护费、水电费及物业费有甲方承担。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
陈旭、糜革玲	本公司	30,000,000.00	2014-12-29	2019-12-28	否

(5) 关联抵押情况

<u>抵押方</u>	<u>抵押物</u>	<u>抵押金额</u>	<u>抵押起始日</u>	<u>抵押到期日</u>
韩荣电子(苏州)有限公司	房地产	13,790,000.00	2015-12-8	2024-12-7
朱文才、黄凤珍	房地产	1,520,000.00	2013-5-20	2018-5-19
朱文才、黄凤珍	房地产	1,890,000.00	2013-5-20	2018-5-19
合计		17,200,000.00		

5、关联应收应付款项

<u>项目</u>	<u>对方(名称)</u>	<u>期末金额</u>	<u>备注</u>
其他应付款	陈旭	199,009.41	暂借款

(续上表)

<u>项目</u>	<u>对方(名称)</u>	<u>期初金额</u>	<u>备注</u>
其他应付款	陈旭	199,009.41	暂借款

注：苏州有您网络技术服务公有限公司、上海赛奥物流有限公司及苏州永利进出口有限公司简称为“子公司”。

十一、或有事项

本公司无应予披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

十五、其他应予披露的重大事项

本公司无应予披露的重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	20,588,893.60	98.53%	1,059,762.25	5.15%	19,529,131.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	20,588,893.60	98.53%	1,059,762.25	5.15%	19,529,131.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>307,552.80</u>	<u>1.47%</u>	<u>307,552.80</u>	100.00%	-
合计	<u>20,896,446.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,367,315.05</u>	6.54%	<u>19,529,131.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	15,857,550.29	98.10%	822,872.84	5.19%	15,034,677.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	15,857,550.29	98.10%	822,872.84	5.19%	15,034,677.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>307,552.80</u>	<u>1.90%</u>	<u>307,552.80</u>	100.00%	-
合计	<u>16,165,103.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,130,425.64</u>	6.99%	<u>15,034,677.45</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,385,746.60	1,019,287.33	5.00%	15,655,948.09	782,797.40	5.00%
1 至 2 年	1,544.80	154.48	10.00%	2,450.00	245.00	10.00%
2 至 3 年	201,602.20	40,320.44	20.00%	199,152.20	39,830.44	20.00%
3 至 4 年	-	-	30.00%	-	-	30.00%
4 至 5 年	-	-	50.00%	-	-	50.00%
5 年以上	-	-	100.00%	-	-	-
合计	<u>20,588,893.60</u>	<u>1,059,762.25</u>	5.15%	<u>15,857,550.29</u>	<u>822,872.84</u>	5.19%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	307,552.80	307,552.80	100.00%	预计无法收回

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 236,889.41 元。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备期末余额	年限	占总金额比例(%)
高创（苏州）电子有限公司	往来款	2,967,007.57	148,350.38	1 年以内	14.20%

胜利海运服务有限公司	往来款	2,029,559.86	101,477.99	1 年以内	9.71%
适新科技（苏州）有限公司	往来款	1,852,758.01	92,637.90	1 年以内	8.87%
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	往来款	1,709,326.34	85,466.32	1 年以内	8.18%
安徽康佳电子有限公司	往来款	<u>1,579,137.58</u>	<u>78,956.88</u>	1 年以内	<u>7.55%</u>
合计		<u>10,137,789.36</u>	<u>506,889.47</u>		<u>48.51%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,772,273.55	85.34%			7,772,273.55
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,335,637.33	14.66%	234,319.89	17.54%	1,101,317.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	9,107,910.88	100.00%	234,319.89	2.57%	8,873,590.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	9,107,910.88	100.00%	234,319.89	2.57%	8,873,590.99

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按关联方风险组合计提坏账准备的其他应收款	8,672,273.55	86.86%	-	-	8,672,273.55
按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,311,794.85	13.14%	145,664.74	11.10%	1,166,130.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	9,984,068.40	100.00%	145,664.74	1.46%	9,838,403.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>9,984,068.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>145,664.74</u>	1.46%	<u>9,838,403.66</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	184,876.90	9,243.85	5.00%	710,294.85	35,514.74	5.00%
1 至 2 年	550,760.43	55,076.04	10.00%	101,500.00	10,150.00	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00%	500,000.00	100,000.00	20.00%
3 至 4 年	500,000.00	150,000.00	30.00%	-	-	30.00%
4 至 5 年	=	=	50.00%	=	=	50.00%
合计	<u>1,335,637.33</u>	<u>234,319.89</u>	17.54%	<u>1,311,794.85</u>	<u>145,664.74</u>	11.10%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,655.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	800,000.00	900,000.00
押金	500,000.00	454,205.20
垫付税金	35,637.33	57,589.65
往来款	<u>7,772,273.55</u>	<u>8,672,273.55</u>
合计	<u>9,107,910.88</u>	<u>9,984,068.40</u>

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
上海赛奥物流有限公司	关联方	7,502,457.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	82.37%	
苏州有您网络技术服务有限公司	关联方	269,816.55	1 年以内	2.96%	
安徽康佳电子有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	5.49%	150,000.00
合肥京东方视讯科技有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	2.20%	20,000.00
苏州中远海运国际货运有限公司	非关联方	<u>150,000.00</u>	1-2 年	1.65%	<u>15,000.00</u>
合计		<u>8,622,273.55</u>		94.67%	<u>185,000.00</u>

3、长期股权投资

(1) 按类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,554,593.67	-	13,554,593.67	13,554,593.67	-	13,554,593.67

(2) 对关联方投资及子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期变动	期末余额
苏州有您网络技术服务有限公司	6,098,063.54	-	6,098,063.54
上海赛奥物流有限公司	6,311,291.69	-	6,311,291.69
苏州永利进出口有限公司	<u>1,145,238.44</u>	=	<u>1,145,238.44</u>
合计	<u>13,554,593.67</u>	=	<u>13,554,593.67</u>

4、营业收入及营业成本

营业收入及营业成本按科目类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,638,175.16	62,358,469.81	33,009,859.69	28,984,661.49
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>68,638,175.16</u>	<u>62,358,469.81</u>	<u>33,009,859.69</u>	<u>28,984,661.49</u>

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	2,630.76	-17,380.87	固定资产报废
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	29,189.19	300,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,921.69	-	-
非经常性损益合计	57,741.64	282,619.13	-
减：所得税影响额	14,435.41	70,654.78	-
非经常性损益净额(影响净利润)	43,306.23	211,964.35	-
减：少数股东权益影响额	-	-	-
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	43,306.23	211,964.35	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	923,415.05	1,443,672.27	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.28%	0.03	0.03

(续上表)

报告期利润	上期发生额
-------	-------

	加权平均净资产收益率	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	4.55%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.96%	0.05	0.05

苏州有您网国际物流股份有限公司

二〇一八年八月二十一日