



宁腾物流
NEEQ : 836712

南京宁腾国际物流股份有限公司
Nanjing Ning Teng International Logistics Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月 23 日公司对外投资设立控股子公司重庆全运物流有限公司。

2018 年 5 月 2 日公司外投资设立全资子公司宁腾物流（舟山）有限公司。

2018 年 6 月 22 日公司更换会计师事务所。

2018 年 6 月 28 日完成了董监高换届选举。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司	指	南京宁腾国际物流股份有限公司
宁腾国际	指	南京宁腾国际物流有限公司
森流贸易	指	南京森流贸易有限公司
宁腾有限	指	南京宁腾物流有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国融证券	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则试行》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《南京宁腾国际物流股份有限公司章程》
重庆全运物流	指	重庆全运物流有限公司
宁腾物流（舟山）	指	宁腾物流（舟山）有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人徐东、主管会计工作负责人郭光花及会计机构负责人（会计主管人员）郭光花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	南京宁腾国际物流股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、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。 2、公司第二届董事会第二次会议决议。 3、公司第二届监事会第二次会议决议。 4、2018 年半年度募集资金存放与使用情况报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京宁腾国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Ning Teng International Logistics Co., Ltd.
证券简称	宁腾物流
证券代码	836712
法定代表人	徐东
办公地址	南京市浦口区大桥北路 48 号华东茂 C3 栋 1201-1206 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-58930943
传真	025-58930894
电子邮箱	457455047@qq.com
公司网址	http://www.ningteng56.com
联系地址及邮政编码	南京市浦口区大桥北路 48 号华东茂 C3 栋 1201-1206 室 邮编:210000
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	2008年6月3日
挂牌时间	2016年4月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G55 水上运输业-G552 水上货物运输-G5523 内河货物运输
主要产品与服务项目	货物运输、船舶代理、货物运输代理；货运信息咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐厚祥、徐东、徐伟
实际控制人及其一致行动人	徐厚祥、徐东、徐伟

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	9132010067491321XB	否
注册地址	南京市浦口区大桥北路 48 号华东茂 C3 栋 1201-1206 室	否
注册资本（元）	10,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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	104,509,101.03	79,447,375.10	31.55%
毛利率	5.15%	4.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,280,220.31	526,664.92	143.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,280,674.79	416,130.16	207.76%
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）	8.81%	3.77%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.81%	2.98%	-
基本每股收益	0.13	0.05	160%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,297,514.24	37,094,082.91	11.33%
负债总计	25,829,106.73	23,177,050.77	11.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,166,859.85	13,896,312.35	9.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.38	8.70%
资产负债率（母公司）	58.60%	61.49%	-
资产负债率（合并）	62.54%	62.48%	-
流动比率	1.16	1.12	-
利息保障倍数	7.09	2.96	-

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	943,982.19	977,773.88	-3.46%
应收账款周转率	8.60	9.74	-
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	11.33%	30.71%	-

营业收入增长率	31.55%	96.30%	-
净利润增长率	138.21%	337.32%	-

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	10,080,000	10,080,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

公司所处行业为现代物流行业范畴，主要从事长江流域钢材、煤炭、矿石等大宗货物和干散货物水上运输业务，通过承接上游货主的委托，采取自有运输设备或社会运输设备从事客户委托货物运输业务，为货主提供周到的“门到门”、“港到港”服务；同时，公司根据客户需求为其设计物流相关解决方案，并提供个性化、一体化、一站式综合物流服务以及贸易执行等物流增值服务。

公司提供水上货运服务所使用的主要技术包括运用 GPS 管理系统、AIS 船舶定位系统和 3G 视频监控系统等对物流作业进行管控。可以对物流作业进行实时视频监控记录、提示和预警异常情况，实现了物流过程的透明化、可视化，有利于公司监督和提升物流作业的安全、规范运行。

公司主要从事长江流域的钢材、煤炭、矿石等大宗货物和干散货物水上运输业务，因此，公司的主要客户包括大型钢材企业、综合物流企业、工业制造类企业以及贸易类公司。

公司拥有水路运输服务许可证国家资质。公司凭借多年的诚信经营、深厚的专业能力、丰富的实务经验、强大的资源整合能力以及勤恳的敬业精神，目前已发展成为拥有自有船舶运力 10000 吨以上、销售收入超过 1 亿元并具备一定盈利能力的中小型内河航运企业，是江苏省内河航运业的优势企业之一；尤其在川江航线上，公司是江苏省内市场最具竞争力的航运企业之一，其市场份额占有率位居前列，在区域市场具有较高的品牌影响力。报告期内，公司商业模式各项要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司各级员工在董事会和经营层的领导下，较好地完成了年初制定的各项经营管理目标。一方面，上期新成立的全资子公司宜昌新宁腾船务有限公司，在本期增加人手，利用自有船舶运力和社会船舶运力，大力开拓市场，业绩大幅上升；另一方面，报告期内公司内控管理得到了强化，通过人员更换，优化团队力量。本期新增技术人员，维护船舶监控质量，提高运输维保服务，让客户放心安心。在三板企业的良好口碑基础上进一步提升了公司声誉。公司各项经营工作取得了值得肯定的成绩，具体经营状况如下：

1、 公司财务概况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司期末资产总额为 41,297,514.24 元，较期初增长 11.33%，负债总额为 25,829,106.73 元，较期初增长 11.44%，主要是由于（1）本期营业收入大幅提升，带动应收账款较上期增加了 27.09%；（2）报告期内公司业务规模扩大，伴随营业收入的增长，营业成本同时增加，从而报告期末应付账款的涨幅较大。报告期内由于受经济环境的影响，各中小企业融资困难，来自客户的预收账款较上期大幅降低，公司也改变付款策略，上期为扩大市场，借款向船方提供垫资打款卸货。但本期为降低垫资成本，延长付款周期，凭借三板企业的良好口碑，公司仍能把控船方市场，因此报告期内应付账款较上期增长 330.88%。（3）此外，母公司本期新增一辆固定资产小汽车用于内部人员服务，便于迅速做出市场反应。本期资产负债率为 62.54%，与期初基本持平。

2、 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 104,509,101.03 元，同比上升 31.55%；公司营业成本为 99,131,011.82 元，同比上升 30.90%；公司实现净利润 1,206,375.37 元，同比上升 138.21%。本期毛利率 5.15%，较上期上升 10.04%，主要是本期新增一条船舶，自营运力加强，自营利润高于联运利润；同时，凭借三板企业的良好口碑，公司议价能力增强。本报告期收入、成本、利润均有较大涨幅，主要是公司新增一条自营船舶，增大了运力，并将一些优质客户的货源集中在自营船舶，提高利润率。同

时去年新成立的宜昌新宁腾子公司，新增员工，市场逐渐打开。重庆新美子公司去年末新成立的汽车运输车队也提升了公司的经营能力。自从2016年成功挂牌新三板以来，公司在行业内较高的声誉，可信度增加，亦推动业绩增长。

3、公司现金流量情况

公司报告期内，经营活动产生的现金流量净额为943,982.19元，同比下降3.46%。虽然本报告期收入大幅上升，但由于公司挂牌新三板以来在行业内声誉的提高，公司在经营策略上有所改变，与前期不同的是降低对船方的垫资成本，延长付款周期。同时，本报告期新增船员，支付给职工的现金较上期上升48.19%。因此，综合下来，经营活动产生的现金流量净额与上期相比变化不大。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-506,692.08元，投资净流出较上年同期下降88.75%，主要是上期有打造自营船舶的支出较大，本期只有船舶尾款和购买小汽车的小额支出。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期同比下降136.13%。主要是因为上期有新增银行贷款，本期没有新增贷款的流入，只有小额贷款利息的支出。

报告期内，公司经营模式没有发生大的变化，主营业务仍以水路运输为主，燃油贸易为辅。在宏观经济环境影响下，互联网电商平台的增多，导致物流信息的透明化。公司领导层决定走实体经济路线，预计还将打造新的船舶，以增加运力，抢占更多的市场份额，巩固公司在长江水路上的物流地位。同时，公司领导层鼓励全员做业务，有利润就能得到相应的提成，调动了员工积极性。公司经常集体组织活动，增加凝聚力，在公司员工有家的感觉。领导层与所有员工群策群力，团结一心，为实现公司价值最大化而努力。

三、 风险与价值

1、航运市场周期性波动风险

航运业是与国际贸易和国内经济发展密切相关的行业。国际和国内经济以及全球贸易量周期性的波动，对航运业产生周期性的影响。公司主要从事长江流域的内河干散货运输，受全球贸易和国内经济发展周期性波动的影响较大。目前国内、国际经济形势依然错综复杂，世界经济已进入一个较长时期的低速增长期，部分新兴经济体经济下行压力较大，国内经济继续处于转型时期，公司经营仍将面临经济形势的不确定性。受宏观经济形势影响，虽然航运市场需求总体将继续温和增长，但是运力过剩局面短期内难有根本性改变，预计航运市场复苏仍将是一个比较缓慢的过程。

应对措施：公司将积极面对国家大环境形势的变化，把握好航运市场的周期性调整。

2、行业竞争风险

本公司所经营的干散货运输业务竞争比较激烈。我国从事沿海干散货运输业务的航运企业众多，干散货运输公司在运价、港口的覆盖范围、服务可靠性、可利用的干散货运力、客户服务的质量、增值服务和其它客户要求等方面面临竞争。同时，航运竞争格局也在发生新的变化：一是船队发展追求规模化、大型化、网络化的趋势业已形成，联盟合作日益紧密，促使行业竞争日益加剧；二是货主、融资租赁等机构跨界抢滩，行业挤压效应日益凸显。公司目前所经营的干散货运输业务在可预期的未来将持续存在竞争压力，可能导致运价或运量波动，从而影响本公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：公司利用自身品牌优势，满足客户的全面要求，规避同质化竞争。

3、船舶航行风险及不可抗力风险

航运业属于风险程度较高的行业。船舶在海上运行时，受到多种海上特殊风险和人为因素的影响，恶劣天气、船舶碰撞、搁浅、火灾、机械故障、人为错误和渗漏引致的污染等都可能造成海事财产和人员的伤亡损失，这些风险可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。此外，地震、台风等自然灾害以及恐怖事件、战争和罢工等都可能对业务运营造成影响，给公司带来损失。

应对措施：公司细化安全管理，定期进行安全教育，加大安全教育的力度，避免因人为原因带来的财产损失。

4、财务风险

由于水上运输行业属于资金密集型行业，公司为扩大经营规模，在购置相应营运船舶时，所需投入的资金量相对较大。而目前公司的融资渠道较为单一，因此，公司在购置相应运输工具时存在的融资限制以及还款安排问题，可能对公司造成一定的财务风险。

应对措施：公司争取多渠道融资，以满足公司的资金需求。

5、委托作业风险

报告期内，公司自有船舶运力较小，主要以委托社会船舶运输为主。委托社会船舶运输虽然可以为公司节约大量购置船舶的资金，提高净资产收益率，但也给公司在运力的统一调度方面带来不利影响，存在不能及时满足客户运输需求的风险。

应对措施：公司加强对联运船舶的管理，在运输公司货物时严加管控，积极调配，运输过程中加强与船舶管理人员的沟通，出现问题及时处理。

6、控制不当风险

公司实际控制人徐厚祥、徐东、徐伟父子 3 人持有公司 100% 的股份，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司在报告期内，进一步完善了各项内部管理和控制制度，形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

7、宏观经济波动和国家产业政策变化的风险

公司作为钢材、煤炭、矿石等大宗物流提供商，易受宏观产业政策的影响。如果宏观经济及国家政策影响该类行业增速减缓或进入下行周期，社会消费能力下降，国内制造业、贸易行业都将出现下滑从而影响对整个物流行业的运输需求，可能对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司积极面对物流业周期性带来的风险，在运输周期行情好的时候把握好时机。

四、 企业社会责任

公司积极履行社会责任，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展，按时缴纳税款，做到依法纳税，积极承担作为纳税主体的责任和义务。充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	199,600.00	99,798.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
徐东	购买船舶	8,300,000	是	2018.04.26	2018-021
徐东、江淋、徐伟、徐厚祥、	关联方于2017年8月29日在南京下关支行签订协议，	9,010,000.00	是	2017.12.14	2017-024

冯地琼、冯地贵、上海中承燃料油有限公司	交易标的为 901.00 万元授信额度，授信期限至 2020 年 8 月 13 日止。公司股东徐厚祥及其配偶冯地琼、公司股东徐伟、公司股东徐东、公司董事江淋及公司子公司上海中承燃料油有限公司为本次贷款提供保证担保；徐东、徐伟及冯地贵以其自有房产为本次贷款提供抵押担保。				
杨金强	出售全运物流 10% 的股权。	0.00	是	2018.08.08	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、向徐东购买船舶的偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营所需，此次交易有利于宜昌新宁腾船务有限公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的，符合公司和全体股东的利益。目前款项尚未支付，所有权证书已于 2018 年 7 月 10 日日办理完毕。

2、公司股东及其配偶为公司贷款提供抵押担保事项的偶发性关联交易是为了解决公司经营发展的资金需求，对公司财务状况和经营情况有积极的影响。

3、宁腾物流向杨金强出售了重庆全运物流 10% 的股权，双方签订了一致行动协议，宁腾物流对重庆全运物流的控制权未发生变更。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

南京宁腾国际物流股份有限公司全资子公司宜昌新宁腾船务有限公司拟向公司股东徐东购买宇荣 886 和宇荣 889 两条船舶，总价值人民币 830 万元。上述事项已经公司第一届董事会第十八次会议、2017 年度股东大会决议通过。

截至 2018 年 7 月 10 日，上述两条船舶已完成过户手续。本次公司通过购买公司实际控制人的船舶，整合了资源的同时，增强了公司运力，对公司今后的业务发展起到了积极的促进作用。

(四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺。为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人徐厚祥、徐东、徐伟向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1)、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。

(2)、自本承诺函签署日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到公司来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3)、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心业务人员

期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(4)、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，相关人员未发生违背上述承诺的事项。

2、关于诚信状况等的《书面声明》：公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面声明，承诺最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，相关人员未发生违背上述承诺的事项。

3、关联交易：公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易制度》等规定，履行相应的决策程序。

报告期内，相关人员未发生违背上述承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
运输设备	抵押	991,410.27	2.40%	抵押借款
运输设备	抵押	610,733.53	1.48%	融资租赁方式租入
总计	-	1,602,143.80	3.88%	-

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	1,310,400	13.00%	0	1,310,400	13.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,310,400	13.00%	0	1,310,400	13.00%
	董事、监事、高管	1,310,400	13.00%	0	1,310,400	13.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,769,600	87.00%	0	8,769,600	87.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,769,600	87.00%	0	8,769,600	87.00%
	董事、监事、高管	8,769,600	87.00%	0	8,769,600	87.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,080,000	-	0	10,080,000	-
普通股股东人数						3

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐厚祥	4,838,400	0	4,838,400	48.00%	4,838,400	0
2	徐东	3,024,000	0	3,024,000	30.00%	2,268,000	756,000
3	徐伟	2,217,600	0	2,217,600	22.00%	1,663,200	554,400
合计		10,080,000	0	10,080,000	100.00%	8,769,600	1,310,400

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：股东徐伟、徐东与徐厚祥系父子关系。

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

公司股东徐厚祥持有 483.84 万股的股份，占公司总股本的 48%；公司股东徐东持有 302.40 万股的股份，占公司总股本的 30%；公司股东徐伟持有 221.76 万股的股份，占公司总股本的 22%。徐厚祥与徐伟、徐东系父子关系，是公司的控股股东、实际控制人。三人简历如下：

徐厚祥，男，1958年4月25日出生，中国籍，无境外永久居留权。1984年1月至2005年5月从事个体经商（农副产品）；2005年5月至2007年1月任武汉利通船务有限公司南京办事处业务经理；

2007 年 9 月至 2008 年 7 月任武汉航发国际物流有限公司南京分公司经理；2008 年 6 月至 2015 年 6 月历任森流贸易、宁腾有限、宁腾国际执行董事、总经理。2015 年 6 月至今，任公司董事长。

徐东，男，1986 年 2 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月至 2007 年 6 月任武汉利通船务有限公司南京办事处职员；2007 年 7 月至 2008 年 7 月任武汉航发国际物流有限公司南京分公司主任；2008 年 8 月至 2015 年 6 月历任森流贸易、宁腾有限、宁腾国际副总经理；2015 年 6 月至今，任公司董事、总经理。

徐伟，男，1983 年 9 月 29 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 8 月至 2006 年 12 月任（深圳）香港奕达电子有限公司任产品质量管理员，2007 年 1 月至 2007 年 6 月任广州晶华光电有限公司生产部经理；2007 年 7 月至 2008 年 7 月就任武汉航发国际物流有限公司南京分公司业务总监；2008 年 8 月至 2015 年 6 月历任森流贸易、宁腾有限、宁腾国际副总经理；2015 年 6 月至今，任公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
徐厚祥	董事长	男	1958/04/25	高中	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
徐东	董事、总经理	男	1986/02/09	高中	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
徐伟	董事、副总经理	男	1983/09/29	大专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
江淋	董事	女	1989/02/06	中专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	否
杨金强	董事	男	1979/10/28	高中	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
严荣龙	监事	男	1988/06/15	大专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
张丽萍	监事会主席	女	1976/07/25	大专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
杨梅	监事	女	1987/06/20	大专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
陈晓丽	董事会秘书	女	1977/08/16	本科	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	是
郭光花	财务总监	女	1975/07/17	大专	2015.06.10-2018.06.09; 2018.06.28-2021.06.27	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:

董事徐东、徐伟和董事长徐厚祥系父子关系；董事江淋和董事长徐厚祥系翁媳关系；董事江淋和董事徐东系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐厚祥	董事长	4,838,400	0	4,838,400	48.00%	0
徐东	董事、总经理	3,024,000	0	3,024,000	30.00%	0

徐伟	董事、副总经理	2,217,600	0	2,217,600	22.00%	0
合计	-	10,080,000	0	10,080,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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
销售人员	27	29
财务人员	6	6
行政管理人员	9	10
员工总计	42	45

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	3	3
专科	24	27
专科以下	15	15
员工总计	42	45

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：

报告期内，随着公司业务的扩张对相关岗位的需求增加，公司新增销售人员 2 名，行政管理人员 1 名。

报告期内公司组织开展了丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司的核心凝聚力，以实现公司和员工共同发展。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

杨清清	业务经理	0
朱丹丹	办公室主任	0
王平	新美物流公司总经理	0

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	六、（一）	1,168,767.55	1,321,603.67
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		-	
应收票据及应收账款	六、（二）	15,556,373.68	11,489,757.83
预付款项	六、（三）	10,477,465.26	10,688,515.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	510,874.65	451,125.55
买入返售金融资产			
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	六、（五）	1,368,465.16	943,616.38
流动资产合计		29,081,946.30	24,894,619.37
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	六、（六）	12,084,407.79	12,086,233.41
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	六、（七）	-	2,166.68
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	六、（八）	131,160.15	111,063.45
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		12,215,567.94	12,199,463.54
资产总计		41,297,514.24	37,094,082.91
流动负债：			
短期借款	六、（九）	8,000,000.00	8,000,000.00
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	六、（十）	12,172,448.21	2,825,020.23
预收款项	六、（十一）	3,533,907.80	10,241,545.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十二）	449,004.85	186,572.88
应交税费	六、（十三）	220,310.50	83,928.51
其他应付款	六、（十四）	766,860.67	811,996.31
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		25,142,532.03	22,149,063.19
非流动负债：			
长期借款	六、（十五）	398,653.52	622,672.64
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	六、（十六）	287,921.18	405,314.94
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		686,574.70	1,027,987.58
负债合计		25,829,106.73	23,177,050.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、（十七）	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、（十八）	820,439.36	830,112.17
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、（十九）	235,133.34	235,133.34
一般风险准备		-	
未分配利润	六、（二十）	4,031,287.15	2,751,066.84
归属于母公司所有者权益合计		15,166,859.85	13,896,312.35
少数股东权益		301,547.66	20,719.79
所有者权益合计		15,468,407.51	13,917,032.14
负债和所有者权益总计		41,297,514.24	37,094,082.91

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

（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		253,426.07	629,204.17
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	十三、（一）	7,174,372.68	4,812,306.38
预付款项		9,047,352.18	12,039,710.14
其他应收款	十三、（二）	365,164.60	378,520.85
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		-	703,476.11
流动资产合计		16,840,315.53	18,563,217.65
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	十三、（三）	15,992,538.88	15,619,159.24
投资性房地产		-	
固定资产		49,934.35	66,402.22
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

无形资产		-	2,166.68
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		86,906.39	68,012.11
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		16,129,379.62	15,755,740.25
资产总计		32,969,695.15	34,318,957.90
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		7,338,473.69	1,685,132.01
预收款项		3,234,417.42	9,785,825.26
应付职工薪酬		266,162.69	173,472.88
应交税费		178,200.40	1,131,743.61
其他应付款		304,504.17	327,327.49
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		19,321,758.37	21,103,501.25
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		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,321,758.37	21,103,501.25
所有者权益：			
股本		10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		784,123.23	784,123.23
减：库存股		-	
其他综合收益		-	

专项储备		-	
盈余公积		235,133.34	235,133.34
一般风险准备		-	
未分配利润		2,548,680.21	2,116,200.08
所有者权益合计		13,647,936.78	13,215,456.65
负债和所有者权益合计		32,969,695.15	34,318,957.90

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

(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		104,509,101.03	79,447,375.10
其中：营业收入	六、（二十一）	104,509,101.03	79,447,375.10
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,115,786.55	78,811,627.29
其中：营业成本	六、（二十一）	99,131,011.82	75,728,356.30
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	六、（二十二）	126,510.81	78,214.32
销售费用	六、（二十三）	2,046,249.89	1,626,956.76
管理费用	六、（二十四）	1,455,353.04	1,081,541.13
研发费用			
财务费用	六、（二十五）	240,559.72	127,845.00
资产减值损失	六、（二十六）	116,101.27	168,713.78
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,393,314.48	635,747.81
加：营业外收入	六、（二十七）	-	150,000.00
减：营业外支出	六、（二十八）	605.86	1,965.24

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,392,708.62	783,782.57
减：所得税费用	六、（二十九）	186,333.25	277,343.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,206,375.37	506,438.72
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		-	
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	1,206,375.37	506,438.72
1. 少数股东损益		-73,844.94	-20,226.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,280,220.31	526,664.92
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		1,206,375.37	506,438.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,280,220.31	526,664.92
归属于少数股东的综合收益总额		-73,844.94	-20,226.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.05
（二）稀释每股收益		0.13	0.05

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

(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	十三、（四）	72,886,104.57	67,317,066.03
减：营业成本	十三、（四）	69,450,944.83	64,383,722.21
税金及附加		120,099.95	66,467.76
销售费用		1,540,918.50	1,269,575.45
管理费用		908,192.82	819,557.74
研发费用			
财务费用		236,913.15	125,483.85
其中：利息费用		228,713.35	117,535.21
利息收入		-601.43	-1,711.39
资产减值损失		75,577.10	57,415.52
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）		553,458.22	594,843.50
加：营业外收入		-	150,000.00
减：营业外支出		605.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,852.96	744,843.50
减：所得税费用		120,372.83	256,452.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		432,480.13	488,390.63
（一）持续经营净利润		-	
（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		432,480.13	488,390.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

(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		105,258,805.44	71,783,043.52
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	3,524,223.46	3,609,471.01
经营活动现金流入小计		108,783,028.90	75,392,514.53
购买商品、接受劳务支付的现金		101,123,365.91	68,196,277.65
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		2,371,566.66	1,600,313.45
支付的各项税费		878,794.04	949,321.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	3,465,320.10	3,668,828.42
经营活动现金流出小计		107,839,046.71	74,414,740.65
经营活动产生的现金流量净额		943,982.19	977,773.88
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		506,692.08	4,504,874.75
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		506,692.08	4,504,874.75
投资活动产生的现金流量净额		-506,692.08	-4,504,874.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	20,000.00
取得借款收到的现金		-	1,700,000.00
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		-	1,720,000.00
偿还债务支付的现金		341,412.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,713.35	86,767.71
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	六、（三十）	20,000.00	
筹资活动现金流出小计		590,126.23	86,767.71
筹资活动产生的现金流量净额		-590,126.23	1,633,232.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-152,836.12	-1,893,868.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,321,603.67	2,787,050.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,767.55	893,181.85

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

（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		71,588,953.02	61,062,565.85
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,077,101.93	3,530,583.39
经营活动现金流入小计		73,666,054.95	64,593,149.24
购买商品、接受劳务支付的现金		68,353,048.54	57,227,619.15

支付给职工以及为职工支付的现金		1,035,778.10	1,307,668.50
支付的各项税费		803,367.05	780,789.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,023,882.59	3,194,080.24
经营活动现金流出小计		73,216,076.28	62,510,156.97
经营活动产生的现金流量净额		449,978.67	2,082,992.27
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		167,043.42	3,273,954.40
投资支付的现金		430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		597,043.42	4,353,954.40
投资活动产生的现金流量净额		-597,043.42	-4,353,954.40
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		-	1,700,000.00
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		-	1,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,713.35	86,767.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		228,713.35	86,767.71
筹资活动产生的现金流量净额		-228,713.35	1,613,232.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-375,778.10	-657,729.84
加：期初现金及现金等价物余额		629,204.17	1,192,045.89
六、期末现金及现金等价物余额		253,426.07	534,316.05

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：郭光花

会计机构负责人：郭光花

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018 年纳入合并财务报表范围新增两家公司：1、重庆全运物流有限公司；2、宁腾物流（舟山）有限公司。

二、 报表项目注释

南京宁腾国际物流股份有限公司财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

南京宁腾国际物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为南京淼流贸易有限公司(后于 2008 年 8 月变更为南京宁腾物流有限公司,于 2013 年 6 月变更为南京宁腾国际物流有限公司,于 2015 年 5 月变更为南京宁腾国际物流股份有限公司),成立于 2008 年 6 月 3 日,经南京市工商行政管理局批准,于 2008 年 6 月由自然人徐厚祥出资设立,《企业法人营业执照》的注册号为 320113000069989。公司注册地址为南京市栖霞区龙潭街道疏港路 1 号龙潭物流基地 120 号(后于 2015 年 5 月将其地址变更为南京市浦口区大桥北路 48 号华东茂 C3 幢 1201、1202、1203、1204、1205、1206 室)。法定代表人:徐东。

公司成立时注册资本为人民币 10.00 万元人民币,经历历次增资和股权结构变动,截止 2018 年 6 月 30 日公司注册资金 1,008.00 万人民币,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
徐厚祥	483.84	48.00
徐东	302.40	30.00
徐伟	221.76	22.00
合计	1,008.00	100.00

(二) 经营范围

货物运输（长江干线及支流省际普通货船运输）；从事进出中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务；船舶代理、货物运输代理；货运信息咨询、货运配载；仓储服务；国际货物运输代理。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年纳入合并财务报表范围包括六家子公司，新增重庆全运物流有限公司、宁腾物流（舟山）有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确

认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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润项目下以“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额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初余额，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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

本公司在报告期内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余额，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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余额，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，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存

收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项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：	单项余额占该项资产总额5%以上且金额在100万元以上
单项金额重大并单项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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	无风险组合具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其

合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购

买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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。

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：轮船、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
轮船	年限平均法	10.00-12.00	5.00-10.00	7.50-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

（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。

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	依据
办公软件	2年	财税〔2012〕27号文件

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划

义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

公司按照合同或协议的约定，在提供相关货物运输服务后，货物到达客户指定的地点，获得客户方或客户授权方签收回执单，销售方根据客户方或客户授权方签收回执单作为确认收入的依据，以客户方或客户授权方签收回执单上日期作为收入确认所属期间，并在认为相关的服务收入能够收回、以及相关的成本能够可靠计量时确认收入，按协议约定的单位运价及客户方或客户授权方签字确定的实际运量计量确认货运收入并开具发票，根据实际发生与收入相匹配的成本确认为主营业务成本。

(十七) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、17%；10%、16%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

(二) 重要税收优惠及批文

公司全资子公司重庆新美物流有限公司减按 15%税率征收企业所得税，取得重庆市九龙坡区国家税务局办税服务厅税务事项通知书九国税通[2016]1655 号文件，减征期限为 2015 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

公司的子公司南京有船网信息科技有限公司和上海中承燃料油有限公司，符合小微企业的条件，按 10%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）：从 2018 年 5 月 1 日起，公司增值税税率由 17%和 11%税率的，分别调整为 16%、10%。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	12,317.15	11,633.84
银行存款	1,156,450.40	1,309,969.83
合计	1,168,767.55	1,321,603.67

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	2,670,651.75	1,350,761.60
应收账款	13,578,260.99	10,718,578.71
减：坏账准备	692,539.06	579,582.48
合计	15,556,373.68	11,489,757.83

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,670,651.75	1,050,761.60
商业承兑汇票		300,000.00
减：坏账准备		
合计	2,670,651.75	1,350,761.60

注：本期应收票据较上期上升 154.16%，主要是本期营业收入大幅上升导致，另外由于中小企业融资困难，使用承兑汇票支付可以减轻现金流支付的压力。

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,578,260.99	100.00	692,539.06	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,578,260.99	100.00	692,539.06	5.10

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,718,578.71	100.00	579,582.48	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款				
合计	10,718,578.71	100.00	579,582.48	5.41

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,305,740.99	5.00	665,287.06	9,845,507.91	5.00	492,275.40
1至2年	272,520.00	10.00	27,252.00	873,070.80	10.00	87,307.08
合计	13,578,260.99	5.10	692,539.06	10,718,578.71	5.41	579,582.48

(2) 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为 112,956.58 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
马鞍山市江东航运有限公司	2,003,631.00	14.76	100,181.55
上海伟潮海运有限公司	1,131,145.40	8.33	56,557.27
中国外运重庆有限公司	924,606.98	6.81	46,230.35
常州市奥海航运有限公司	673,692.97	4.96	33,684.65
重庆瑞丰国际物流有限公司	601,989.20	4.43	30,099.46
合计	5,335,065.55	39.29	266,753.28

(三) 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	10,477,465.26	100.00	10,688,515.94	100.00
合计	10,477,465.26	100.00	10,688,515.94	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算的原因
南通傲江物流有限公司	非关联方	3,295,844.99	31.46	1年以内	交易未完成
中储南京智慧物流科技有限公司	非关联方	1,043,157.18	9.96	1年以内	交易未完成
宜昌发中船务有限公司三斗坪分公司	非关联方	649,572.65	6.20	1年以内	交易未完成
南京蝶枫国际贸易有限公司	非关联方	500,000.00	4.77	1年以内	交易未完成
安徽运通达物流科技有限	非关联方	320,000.00	3.05	1年以内	交易未完成

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算的原因
公司					
合计		5,808,574.82	55.44		

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	537,762.79	474,869.00
减：坏账准备	26,888.14	23,743.45
合计	510,874.65	451,125.55

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	537,762.79	100.00	26,888.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	537,762.79	100.00	26,888.14	5.00

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	474,869.00	100.00	23,743.45	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	474,869.00	100.00	23,743.45	5.00

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	537,762.79	5.00	26,888.14	474,869.00	5.00	23,743.45
合计	537,762.79	5.00	26,888.14	474,869.00	5.00	23,743.45

(2) 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为 3,144.69 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
代垫社保公积金	14,100.90
保证金	450,500.00

款项性质	期末余额
备用金	69,921.00
其他	3,240.89
合计	537,762.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南通港顺贸易有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	22.31	6,000.00
常州市奥海航运有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	18.60	5,000.00
胡贤义	备用金	69,921.00	1年以内	13.00	3,496.05
重庆迅鹏汽车销售有限责任公司	保证金	46,620.00	1年以内	8.67	2,331.00
中储南京智慧物流科技有限公司		20,000.00	1年以内	3.72	1,000.00
合计		356,541.00		66.30	17,827.05

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣的增值税进项税	1,368,465.16	943,616.38
合计	1,368,465.16	943,616.38

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	12,084,407.79	12,086,233.41
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	12,084,407.79	12,086,233.41

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,123,968.09	246,530.95	12,370,499.04
2.本期增加金额	402,250.33	167,043.42	569,293.75
(1) 购置	402,250.33	167,043.42	569,293.75
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	12,526,218.42	413,574.37	12,939,792.79
二、累计折旧			
1.期初余额	104,136.90	180,128.73	284,265.63

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	387,608.08	183,511.29	571,119.37
(1) 计提	387,608.08	183,511.29	571,119.37
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	491,744.98	363,640.02	855,385.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,034,473.44	49,934.35	12,084,407.79
2.期初账面价值	12,019,831.19	66,402.22	12,086,233.41

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	678,592.82	67,859.28		610,733.53
合计	678,592.82	67,859.28		610,733.53

(七) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,800.00	51,800.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,800.00	51,800.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	49,633.32	49,633.32
2. 本期增加金额	2,166.68	2,166.68
(1) 计提	2,166.68	2,166.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,800.00	51,800.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	办公软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	2,166.68	2,166.68

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	131,160.15	719,427.20	111,063.45	603,325.93
小计	131,160.15	719,427.20	111,063.45	603,325.93

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押担保借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

2、 报告期末未偿还短期借款情况

贷款单位	期末金额	贷款利率	保证人及抵押物	授信期限
中国银行股份有限公司南京下关支行	2,900,000.00	5.6550%	公司股东徐厚祥及其配偶冯地琼、公司股东徐伟、公司股东徐东、公司董事江淋及公司子公司上海中承燃料油有限公司为本次贷款提供保证担保，徐东、徐伟及冯地贵以其自有房产为本次贷款提供抵押担保	2017-9-27至2018-9-25
中国银行股份有限公司南京下关支行	2,400,000.00	5.6550%		2017-11-2至 2018-10-31
中国银行股份有限公司南京下关支行	2,700,000.00	5.6550%		2017-12-1至 2018-11-13
合计	8,000,000.00			

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,172,448.21	2,825,020.23
合计	12,172,448.21	2,825,020.23

注：本期应付账款较上期涨幅较大，主要是由于营业成本的增加，另外报告期内由于受经济环境的影响，各中小企业融资困难，来自客户的预收账款较上期大幅降低，公司亦改变付款策略，上期为扩大市场，借款向船方提供垫资打款卸货，但本期为降低垫资成本，延长了付款周期。凭借新三板公司的良好口碑，公司仍能把控船方市场，因此报告期内应付账款较上期增长 330.88%。

1、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,172,448.21	2,825,020.23
合计	12,172,448.21	2,825,020.23

(2) 按款项性质分类

应付账款性质	期末余额	期初余额
运费	10,078,493.27	1,947,922.10
燃料款	2,093,954.94	877,098.13
合计	12,172,448.21	2,825,020.23

(3) 应付账款期末前 5 名明细情况如下:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
平潭综合实验区庆祥顺海运有限公司	运费	2,495,025.00	1 年以内	20.50
平潭综合实验区圣瑞海运有限公司	运费	1,702,094.61	1 年以内	13.98
平潭综合实验区鸿鼎船务有限公司	运费	1,636,830.00	1 年以内	13.45
荆州市顺昌船务有限公司	运费	340,999.70	1 年以内	2.80
重庆市河牛滚装船运输有限公司	运费	314,275.00	1 年以内	2.58
合计		6,489,224.31		53.31

(十一) 预收款项

1、预收款项分账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,533,907.80	10,241,545.26
合计	3,533,907.80	10,241,545.26

注: 本期预收账款较上期降低 65.49%, 主要是本期收入涨幅较大, 业务人员为抢占更多的市场份额, 同时受经济影响, 中小企业融资困难, 公司放松的收款政策, 减少客户提前支付运输款, 故公司预收款项余额减少。

2、预收款项期末前 5 名明细情况如下:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
连云港科欣工贸有限公司	运费	796,333.60	1 年以内	22.53
江苏惠众碳素制品有限公司	运费	300,000.00	1 年以内	8.49
民生物流四川有限公司	运费	168,580.98	1 年以内	4.77
重庆宝冠物流有限公司	运费	145,000.00	1 年以内	4.10
重庆新长丰航运有限公司	运费	110,000.00	1 年以内	3.11

合计		1,519,914.58		43.00
----	--	--------------	--	-------

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	186,572.88	2,469,552.03	2,207,120.06	449,004.85
离职后福利-设定提存计划		150,853.54	150,853.54	
合计	186,572.88	2,620,405.57	2,357,973.60	449,004.85

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	185,756.81	2,303,880.47	2,040,632.43	449,004.85
职工福利费		28,694.55	28,694.55	
社会保险费	2,122.07	90,173.01	92,295.08	
其中：医疗保险费	2,122.07	76,716.86	78,838.93	
工伤保险费		10,078.25	10,078.25	
生育保险费		3,377.90	3,377.90	
住房公积金	-1,306.00	46,804.00	45,498.00	
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				
合计	186,572.88	2,469,552.03	2,207,120.06	449,004.85

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		146,330.65	146,330.65	
失业保险费		4,522.89	4,522.89	
合计		150,853.54	150,853.54	

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	364,740.29	7,264.96
企业所得税	-192,886.63	61,997.12
城市维护建设税	25,533.24	
个人所得税	1,014.07	14,607.13
教育费附加	10,942.82	
印花税	3,671.50	59.30
地方教育费附加	7,295.21	
合计	220,310.50	83,928.51

注：本期企业所得税负数是当期预缴的所得税，本期应交税费较上期上升 162.50%，主要是本期收入涨幅较大，导致未交增值税、附加税余额增加。

(十四) 其他应付款

税种	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	766,860.67	811,996.31
合计	766,860.67	811,996.31

1、其他应付款项

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	766,860.67	811,126.31
1 到 2 年		870.00
合计	766,860.67	811,996.31

(2) 其他应付款期末前 5 名明细情况如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例 (%)
徐东	关联方往来	202,141.00	1 年以内	26.36
王平	关联方往来	103,185.52	1 年以内	13.46
徐伟	关联方往来	49,899.00	1 年以内	6.51
唐家龙	其他	18,999.96	1 年以内	2.48
赵青青	其他	2,200.00	1 年以内	0.29
合计		376,425.48		49.10

(十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	398,653.52	622,672.64
合计	398,653.52	622,672.64

注：2017 年 6 月 27 日，公司与一汽财务有限公司签订《汽车抵押贷款合同》，贷款金额为 777,000.00 元，贷款期限为 24 个月，合同编号为 JCQCQP00166、JCQCQP00167、JCQCQP00168，抵押物为解放牌汽车三辆。

(十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	287,921.18	405,314.94

款项性质	期末余额	期初余额
合计	287,921.18	405,314.94

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 18,110.74 元。

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
徐厚祥	4,838,400.00						4,838,400.00
徐东	3,024,000.00						3,024,000.00
徐伟	2,217,600.00						2,217,600.00
合计	10,080,000.00						10,080,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	830,112.17		9,672.81	820,439.36
合计	830,112.17		9,672.81	820,439.36

注：本期资本公积减少系公司本期收购子公司“南京有船网信息科技有限公司”少数股东股份形成。

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	235,133.34			235,133.34
合计	235,133.34			235,133.34

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,751,066.84	
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	2,751,066.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,280,220.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,031,287.15	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,509,101.03	99,131,011.82	79,447,375.10	75,728,356.30
合计	104,509,101.03	99,131,011.82	79,447,375.10	75,728,356.30

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
社会船舶运输	93,601,120.69	89,597,754.64	70,918,341.88	68,278,062.18
自有船舶运输	2,556,291.75	2,234,381.54	3,392,410.92	2,954,802.25
燃油贸易	7,331,845.15	7,298,875.64	4,523,672.68	4,495,491.87
货运代理	1,019,843.44		612,949.62	
合计	104,509,101.03	99,131,011.82	79,447,375.10	75,728,356.30

3、公司前5名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
马鞍山市江东航运有限公司	9,233,009.97	8.83
上港集团物流有限公司	6,945,605.14	6.65
成都信利达国际货运有限公司	5,773,074.66	5.52
重庆沃方贸易有限公司	4,805,619.35	4.60
连云港振华国际船舶代理有限公司	4,444,785.58	1.25
合计	31,202,094.70	29.85

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,006.98	26,028.22
教育费附加	21,002.99	10,831.51
地方教育费附加	13,991.74	7,221.01
印花税	42,509.10	34,072.00
河道管理费		61.58
合计	126,510.81	78,214.32

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,167,840.69	1,101,559.12
行政费用	233,341.01	117,983.30
招待费用	403,957.25	108,633.02
汽车交通费用	48,790.23	94,849.46
差旅费用	192,320.71	203,931.86
合计	2,046,249.89	1,626,956.76

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	747,961.20	488,724.49
行政费用	152,871.18	127,800.80
折旧及摊销	187,335.21	29,079.98

项目	本期发生额	上期发生额
招待费用	42,706.30	259.00
中介机构服务费	210,824.98	330,173.38
水电、物业、房租费	107,606.30	103,873.48
差旅费	6,047.87	1,630.00
合计	1,455,353.04	1,081,541.13

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	228,713.35	117,535.21
减：利息收入	1,822.66	2,786.65
手续费支出	13,669.03	13,096.44
合计	240,559.72	127,845.00

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,101.27	168,713.78
合计	116,101.27	168,713.78

(二十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		150,000.00	150,000.00
合计		150,000.00	150,000.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方政府财政扶持款		150,000.00	与收益相关
合计		150,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		1,965.24	1,965.24
其他	605.86		605.86
合计	605.86	1,965.24	

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	206,429.95	305,271.92
递延所得税费用	-20,096.70	-27,928.07
合计	186,333.25	277,343.85

(三十) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	3,524,223.46	3,609,471.01
其中:		
利息收入	1,822.66	2,786.65
政府补助收入		150,000.00
往来款	3,522,400.80	3,456,684.36
支付其他与经营活动有关的现金	3,465,320.10	3,668,828.42
其中:		
往来款	2,053,185.24	2,664,185.92
滞纳金支出等		1,965.24
管理费用类支出	520,056.63	449,525.58
销售费用类支出	878,409.20	540,055.24
其他	13,669.03	13,096.44

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000.00	
其中:		
本期购买子公司少数股权支付的现金	20,000.00	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,206,375.37	506,438.72
加: 资产减值准备	116,101.27	168,713.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	571,119.37	275,368.76
无形资产摊销	2,166.68	8,350.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
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)	228,713.35	117,535.21
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-20,096.70	-27,928.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,962,463.52	-2,199,046.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,802,066.37	2,128,341.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	943,982.19	977,773.88
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	1,168,767.55	893,181.85
减：现金的期初余额	1,321,603.67	2,787,050.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,836.12	-1,893,868.58

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,168,767.55	893,181.85
其中：库存现金	12,317.15	25,639.53
可随时用于支付的银行存款	1,156,450.40	867,542.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,168,767.55	893,181.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	991,410.27	抵押借款
固定资产	610,733.53	融资租赁
合计	1,602,143.80	--

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1、报告期新设立的子公司

子公司名称	注册地	统一社会信用代码	设立日期	注册资金	持股比例	表决权比例
重庆全运物流有限公司	中国重庆	91500101MA5YQR3CXX	2018年1月23日	100万	41%	41%

子公司名称	注册地	统一社会信用代码	设立日期	注册资金	持股比例	表决权比例
宁腾物流(舟山)有限公司	浙江省舟山市	91330901MA2A2CT91G	2018年5月02日	100万	100%	100%

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆新美物流有限公司	中国重庆	中国重庆	运输业	100.00		股权收购
上海中承燃料油有限公司	中国上海	中国上海	燃油贸易	100.00		出资设立
南京有船网信息科技有限公司	中国南京	中国南京	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		出资设立
宜昌新宁腾船务有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	水上运输业	100.00		出资设立
重庆全运物流有限公司	中国重庆	中国重庆	道路运输业	41.00		出资设立
宁腾物流(舟山)有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	装卸搬运和运输代理业	100.00		出资设立

注：由于公司与杨金强签署《一致行动协议》，公司对重庆全运物流有限公司持股41%，但仍然具有控制权并纳入公司合并报表范围内。

(二) 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

1、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	南京有船网信息科技有限公司
购买成本	
其中：现金	20,000.00
购买成本合计	20,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,327.19
差额	9,672.81
其中：调整资本公积	9,672.81

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本企业无母公司，最终控制方为自然人徐厚祥、徐伟、徐东。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐厚祥	股东兼董事长
徐东	股东兼董事、总经理
徐伟	股东兼董事、副总经理
江琳	股东妻子兼董事
杨金强	董事
张丽萍	监事会主席
杨梅	监事
严荣龙	监事
陈晓丽	董事会秘书
郭光花	财务总监
王平	子公司总经理
宜昌市航旭船务有限公司	股东兼董事投资的公司
南京傲江货运代理有限公司重庆分公司	子公司总经理担任负责人机构

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
徐东、徐伟	房租租赁	99,798.00	99,798.00

2、关联担保情况

(1) 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
徐厚祥及其配偶冯地琼	901.00 万元	2017年8月29日	2020年8月13日	否
徐伟				
徐东				
江琳				

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	500,082.88	425,668.88

4、其他关联方交易

1、公司将持有的重庆全运物流有限公司（以下简称“重庆全运”）10%的股权转让给杨金强。重庆全运注册资本人民币 100 万元，公司认缴出资额 51.00 万元、实缴出资额 20.5 万元，认缴出资未全部出资到位，经双方协议一致，确定本次股权转让价格为人民币 0 万元。

2、公司之全资子公司宜昌新宁腾船务有限公司拟向公司股东徐东购买宇荣 886 和宇荣 889 两条船舶，总价值人民币 830 万元。经公司 2017 年度股东大会决议通过。2018 年 7 月 10 日宇荣 886 和宇荣 889 两条船舶所有权已经变更完毕。

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐东	202,141.00	68,856.30
其他应付款	徐伟	49,899.00	21,834.00
其他应付款	王平	103,185.52	213,878.32
其他应付款	徐厚祥		20,681.35

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的对外担保等其他或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

未发生重大的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	934,651.75	330,000.00
应收账款	6,568,127.30	4,734,432.69
减：坏账准备	328,406.37	252,126.31
合计	7,174,372.68	4,812,306.38

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	934,651.75	330,000.00
减：坏账准备		
合计	934,651.75	330,000.00

2、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,568,127.30	100.00	328,406.37	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,568,127.30	100.00	328,406.37	5.00

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,734,432.69	100.00	252,126.31	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,734,432.69	100.00	252,126.31	5.33

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	6,568,127.30	100.00	328,406.37	4,426,339.13	5.00	221,316.96
1至2年				308,093.56	10.00	30,809.35
合计	6,568,127.30	100.00	328,406.37	4,734,432.69	5.33	252,126.31

(2) 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为 76,280.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
马鞍山市江东航运有限公司	2,003,631.00	30.51	100,181.55
上海伟潮海运有限公司	1,131,145.40	17.22	56,557.27
常州市奥海航运有限公司	673,692.97	10.26	33,684.65
重庆市南川区先锋氧化铝有限公司	441,000.00	6.71	22,050.00
上海路羊国际物流有限公司	371,694.40	5.66	18,584.72
合计	4,621,163.77	70.36	231,058.19

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	384,383.79	398,443.00
减: 坏账准备	19,219.19	19,922.15

类别	期末余额	期初余额
合计	365,164.60	378,520.85

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	384,383.79	100.00	19,219.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	384,383.79	100.00	19,219.19	5.00

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	398,443.00	100.00	19,922.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	398,443.00	100.00	19,922.15	5.00

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	384,383.79	5.00	19,219.19	398,443.00	5.00	19,922.15
合计	384,383.79	5.00	19,219.19	398,443.00	5.00	19,922.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 702.96 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
代垫社保公积金	14,100.90
保证金	220,000.00
其他	150,282.89
合计	384,383.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南通港顺贸易有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	31.22	6,000.00
常州市奥海航运有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	26.02	5,000.00
中国电信股份有限公司南京分公司	其他	9,886.89	1年以内	2.57	494.34

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
宋明山	其他	9,415.21	1年以内	2.45	470.76
武汉华远机械设备有限公司	其他	2,400.00	1年以内	0.62	120.00
合计		241,702.10		62.88	12,085.10

(三) 长期股权投资

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	15,992,538.88		15,992,538.88	15,619,159.24		15,619,159.24
对联营、合营企业投资						
合计	15,992,538.88		15,992,538.88	15,619,159.24		15,619,159.24

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆新美物流有限公司	2,954,011.06			2,954,011.06		
上海中承燃料油有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京有船网信息科技有限公司	80,000.00	20,000.00		100,000.00		
宜昌新宁腾船务有限公司	11,585,148.18		56,620.36	11,528,527.82		
重庆全运物流有限公司		410,000.00		410,000.00		
合计	15,619,159.24	430,000.00	56,620.36	15,992,538.88		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,886,104.57	69,450,944.83	67,317,066.03	64,383,722.21
合计	72,886,104.57	69,450,944.83	67,317,066.03	64,383,722.21

2、主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
社会船舶运输	72,392,186.83	69,450,944.83	63,311,705.49	61,357,128.93
自有船舶运输			3,392,410.92	3,026,593.28
货运代理	493,917.74		612,949.62	
合计	72,886,104.57	69,450,944.83	67,317,066.03	64,383,722.21

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-605.86	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	151.38	
23. 少数股东影响额		
合计	-454.48	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	3.77	0.13	0.05	0.13	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81	2.98	0.13	0.04	0.13	0.04

二〇一八年八月二十二日