



0512201903006528
报告文号：苏公W[2019]A155号

江苏飞力达国际物流股份有限公司

审计报告

2018 年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510) 68798988

传真：86 (510) 68567788

电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A155 号

江苏飞力达国际物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏飞力达国际物流股份有限公司（以下简称“飞力达”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞力达2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞力达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
--------	------

<p>1、应收款项的减值</p>	
<p>参见财务报表附注三（30）重大会计判断和估计与财务报表附注五(03)应收账款、附注五(05) 其他应收款(以下合称“应收款项”)。</p> <p>2018年12月31日，飞力达合并财务报表中应收账款、其他应收款的原值合计为663,758,575.11元，坏账准备合计为72,917,574.46元。</p> <p>当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。</p> <p>我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。</p> <p>我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。</p> <p>我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。</p>
<p>2、商誉的减值</p>	
<p>参见财务报表附注三（30）重大会计判断和估计与财务报表附注五(14)商誉。</p> <p>于2018年12月31日，飞力达合并财务报表中商誉的账面价值为18,563,032.09元，商誉减值准备为0.00元。</p> <p>管理层确定资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 详细预测期收入增长率及后续预 	<p>我们将相关资产组本年度(2018年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及飞力达的商业计划进行了比较。</p> <p>同时，我们通过实施下列程序对管</p>

<p>测期收入增长率</p> <ul style="list-style-type: none"> • 毛利率 • 折现率 <p>由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>理层的关键假设进行了评估：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； • 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较； • 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势； • 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率。 <p>我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。</p>
---	---

四、其他信息

飞力达管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括飞力达年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞力达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞力达、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞力达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞力达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞力达不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

江苏公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国·无锡

中国注册会计师

2019年3月22日

合并资产负债表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	469,091,144.43	523,588,926.95
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	558,688,749.64	529,494,031.77
其中：应收票据	21,113,552.35	30,683,012.20
应收账款	537,575,197.29	498,811,019.57
预付款项	144,147,894.61	168,308,363.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,265,803.36	49,463,874.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,239,403.69	36,537,780.53
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	147,806,789.09	76,977,361.44
流动资产合计	1,489,239,784.82	1,384,370,338.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	170,950,000.00	154,141,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,223,074.25	114,690,526.59
投资性房地产		
固定资产	333,693,926.38	337,611,751.83
在建工程	38,580,291.25	4,382,559.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	225,633,242.63	231,439,698.76
开发支出		
商誉	18,563,032.09	18,563,032.09
长期待摊费用	7,564,036.55	3,152,829.76
递延所得税资产	9,483,720.47	5,758,365.93
其他非流动资产	290,000.00	
非流动资产合计	917,981,323.62	869,739,964.22
资产总计	2,407,221,108.44	2,254,110,302.94
流动负债：		
短期借款	627,652,418.40	553,845,708.74
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	290,314,254.20	205,102,560.55
预收款项	72,107,764.49	76,210,835.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	52,294,439.84	55,291,723.54
应交税费	10,228,137.35	12,237,803.46
其他应付款	35,157,181.98	34,047,639.59
其中：应付利息		
应付股利	24,300.00	24,300.00
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	11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债	9,414,225.37	2,876,939.01
流动负债合计	1,108,168,421.63	950,613,210.00
非流动负债：		
长期借款	34,100,000.00	45,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,044,330.86	4,178,669.07
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,715,877.44	9,272,360.00
递延所得税负债	3,594,715.48	3,681,630.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,454,923.78	62,232,659.79
负债合计	1,159,623,345.41	1,012,845,869.79
所有者权益：		
股本	365,559,750.00	365,559,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,233,951.71	211,854,810.41
减：库存股		
其他综合收益	-3,615,277.47	-3,427,508.76
专项储备		
盈余公积	34,685,499.41	33,172,244.88
一般风险准备		
未分配利润	474,652,973.24	461,579,245.54
归属于母公司所有者权益合计	1,069,516,896.89	1,068,738,542.07
少数股东权益	178,080,866.14	172,525,891.08
所有者权益合计	1,247,597,763.03	1,241,264,433.15
负债和所有者权益总计	2,407,221,108.44	2,254,110,302.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	213,163,897.76	205,658,834.75
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	292,630,898.44	223,112,731.86
其中：应收票据	14,720,953.71	11,241,112.20
应收账款	277,909,944.73	211,871,619.66
预付款项	20,790,574.87	3,377,729.01
其他应收款	317,842,660.45	235,972,725.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,292,217.29	7,743,970.67
流动资产合计	904,720,248.81	675,865,991.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	170,950,000.00	154,141,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	571,741,717.93	546,180,580.92
投资性房地产		
固定资产	164,653,494.78	176,669,018.79
在建工程	419,622.63	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	74,734,232.77	79,708,665.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	327,688.89	
递延所得税资产	1,506,492.29	1,030,420.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	984,333,249.29	957,729,885.85
资产总计	1,889,053,498.10	1,633,595,877.38
流动负债：		
短期借款	424,000,000.00	374,000,000.00
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	170,412,232.24	94,165,097.91
预收款项	9,400,099.60	10,048,460.50
应付职工薪酬	13,330,221.98	14,687,632.72
应交税费	2,422,400.84	4,668,046.35
其他应付款	428,663,196.64	309,654,110.34

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,006,531.68	1,061,435.72
流动负债合计	1,049,234,682.98	808,284,783.54
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	8,647,536.00	9,272,360.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,647,536.00	9,272,360.00
负债合计	1,057,882,218.98	817,557,143.54
所有者权益：		
股本	365,559,750.00	365,559,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	241,347,749.16	241,347,749.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,685,499.41	33,172,244.88
未分配利润	189,578,280.55	175,958,989.80
所有者权益合计	831,171,279.12	816,038,733.84
负债和所有者权益总计	1,889,053,498.10	1,633,595,877.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
一、营业总收入	3,198,449,207.00	3,065,186,993.24
其中：营业收入	3,198,449,207.00	3,065,186,993.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,180,807,161.95	2,998,341,796.37
其中：营业成本	2,853,560,979.73	2,682,545,214.06
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	11,338,278.49	9,477,174.40
销售费用	40,166,784.64	39,393,117.70
管理费用	193,023,584.65	190,761,253.28
研发费用	35,892,808.98	33,817,558.43
财务费用	21,295,077.43	36,492,181.12
其中：利息费用	32,161,100.21	20,778,242.08
利息收入	4,948,420.83	5,394,742.71
资产减值损失	25,529,648.03	5,855,297.38
加：其他收益	17,730,643.27	31,907,176.32
投资收益（损失以“-”号填列）	1,977,939.07	20,805,649.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,775,474.53	250,657.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-79,946.28	247,100.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,270,681.11	119,805,123.71
加：营业外收入	10,137,225.31	2,203,836.18
减：营业外支出	2,298,040.76	7,461,594.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,109,865.66	114,547,365.39
减：所得税费用	19,372,642.67	30,509,146.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,737,222.99	84,038,218.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,737,222.99	84,038,218.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	14,784,016.80	71,634,818.65
少数股东损益	10,953,206.19	12,403,400.20
六、其他综合收益的税后净额	-195,802.18	-1,014,502.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-187,768.71	-1,219,587.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-187,768.71	-1,219,587.52

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-187,768.71	-1,219,587.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8,033.47	205,085.28
七、综合收益总额	25,541,420.81	83,023,716.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,596,248.09	70,415,231.13
归属于少数股东的综合收益总额	10,945,172.72	12,608,485.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.20
（二）稀释每股收益	0.04	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
一、营业收入	883,061,329.27	879,770,561.76
减：营业成本	769,117,632.62	754,902,469.39
税金及附加	4,981,392.34	4,278,585.60
销售费用	17,533,732.02	21,198,272.72
管理费用	70,037,175.66	63,791,160.45
研发费用	8,051,726.81	10,501,373.06
财务费用	26,354,323.23	12,270,810.04
其中：利息费用	28,620,407.11	11,404,636.03
利息收入	2,147,484.06	1,603,056.70
资产减值损失	1,276,696.65	2,179,847.76
加：其他收益	2,030,824.00	6,324,824.00
投资收益（损失以“-”号填列）	21,236,677.69	103,597,271.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,046,885.18	-2,459,106.59
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）	-9,840.07	1,432.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,966,311.56	120,571,570.32
加：营业外收入	6,281,028.58	209,223.91
减：营业外支出	366,878.36	6,634,058.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,880,461.78	114,146,735.32
减：所得税费用	-252,083.50	3,960,319.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,132,545.28	110,186,415.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,132,545.28	110,186,415.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 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	15,132,545.28	110,186,415.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
销售商品、提供劳务收到的现金	3,393,968,454.11	3,206,718,488.78
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	6,154,333.61	22,392,567.75
收到其他与经营活动有关的现金	27,632,044.48	61,592,233.98
经营活动现金流入小计	3,427,754,832.20	3,290,703,290.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,694,706,396.44	2,775,953,742.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	457,922,827.58	403,475,643.60
支付的各项税费	79,694,217.96	73,858,977.00
支付其他与经营活动有关的现金	122,227,973.85	100,651,045.91
经营活动现金流出小计	3,354,551,415.83	3,353,939,408.80
经营活动产生的现金流量净额	73,203,416.37	-63,236,118.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,760,000.00	1,750,000.00
取得投资收益收到的现金	4,407,591.41	21,350,302.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,726,508.25	1,333,040.45
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	801,999,020.96	343,882,724.65
投资活动现金流入小计	809,893,120.62	368,316,067.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,032,116.76	105,971,421.82
投资支付的现金	19,531,000.00	65,223,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	854,389,020.96	350,137,208.70
投资活动现金流出小计	953,952,137.72	521,331,830.52
投资活动产生的现金流量净额	-144,059,017.10	-153,015,763.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,625,000.00	2,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,625,000.00	2,050,000.00
取得借款收到的现金	843,917,232.43	843,889,085.61

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	846,542,232.43	845,939,085.61
偿还债务支付的现金	781,244,860.98	490,600,075.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,931,790.40	57,202,870.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,770,690.19	25,277,158.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,813,908.31	68,220,000.00
筹资活动现金流出小计	834,990,559.69	616,022,946.23
筹资活动产生的现金流量净额	11,551,672.74	229,916,139.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,020,107.16	-20,248,234.05
五、现金及现金等价物净增加额	-51,283,820.83	-6,583,976.34
加：期初现金及现金等价物余额	502,307,455.79	508,891,432.13
六、期末现金及现金等价物余额	451,023,634.96	502,307,455.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
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	859,973,370.21	878,730,291.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,184,780.58	7,387,916.37
经营活动现金流入小计	902,158,150.79	886,118,207.98
购买商品、接受劳务支付的现金	691,918,479.13	772,781,849.32
支付给职工以及为职工支付的现金	85,645,510.32	80,234,389.72
支付的各项税费	28,341,147.17	17,154,210.56
支付其他与经营活动有关的现金	35,408,499.13	72,532,470.13
经营活动现金流出小计	841,313,635.75	942,702,919.73
经营活动产生的现金流量净额	60,844,515.04	-56,584,711.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,760,000.00	
取得投资收益收到的现金	24,137,740.68	124,335,842.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,383.66	17,276.99
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	101,118,786.17	71,520,000.00
投资活动现金流入小计	127,099,910.51	195,873,119.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,577,604.32	18,237,659.06
投资支付的现金	47,031,000.00	217,600,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	147,418,786.17	78,200,000.00
投资活动现金流出小计	201,027,390.49	314,038,519.06
投资活动产生的现金流量净额	-73,927,479.98	-118,165,399.59
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	557,000,000.00	391,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	557,000,000.00	391,000,000.00
偿还债务支付的现金	507,000,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,620,407.11	22,371,428.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	535,620,407.11	174,371,428.53
筹资活动产生的现金流量净额	21,379,592.89	216,628,571.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	734,186.84	-2,140,229.54
五、现金及现金等价物净增加额	9,030,814.79	39,738,230.59
加：期初现金及现金等价物余额	203,113,066.30	163,374,835.71
六、期末现金及现金等价物余额	212,143,881.09	203,113,066.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并权益变动表

2018年12月31日

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	365,559,750.00				211,854,810.41		-3,427,508.76		33,172,244.88		461,579,245.54	172,525,891.08	1,241,264,433.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	365,559,750.00				211,854,810.41		-3,427,508.76		33,172,244.88		461,579,245.54	172,525,891.08	1,241,264,433.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,620,858.70		-187,768.71		1,513,254.53		13,073,727.70	5,554,975.06	6,333,329.88
（一）综合收益总额							-187,768.71				14,784,016.80	10,945,172.72	25,541,420.81
（二）所有者投入和减少资本												811,091.69	811,091.69
1. 所有者投入的普通股												2,625,000.00	2,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,813,908.31	-1,813,908.31
（三）利润分配									1,513,254.53		-1,710,289.10	-19,822,148.05	-20,019,182.62
1. 提取盈余公积									1,513,254.53		-1,513,254.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-19,770,690.19	-19,770,690.19
4. 其他											-197,034.57	-51,457.86	-248,492.43
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-13,620,858.70							13,620,858.70	
四、本期期末余额	365,559,750.00				198,233,951.71		-3,615,277.47		34,685,499.41		474,652,973.24	178,080,866.14	1,247,597,763.03

合并权益变动表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	365,559,750.00				245,400,742.30		-2,207,921.24		22,153,603.32		412,167,157.29	217,765,071.41	1,260,838,403.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	365,559,750.00				245,400,742.30		-2,207,921.24		22,153,603.32		412,167,157.29	217,765,071.41	1,260,838,403.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-33,545,931.89		-1,219,587.52		11,018,641.56		49,412,088.25	-45,239,180.33	-19,573,969.93
（一）综合收益总额							-1,219,587.52				71,634,818.65	12,608,485.48	83,023,716.61
（二）所有者投入和减少资本												-66,170,000.00	-66,170,000.00
1. 所有者投入的普通股												-66,170,000.00	-66,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,018,641.56		-22,222,730.40	-25,350,195.88	-36,554,284.72
1. 提取盈余公积									11,018,641.56		-11,018,641.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,966,792.50	-25,277,158.85	-36,243,951.35
4. 其他											-237,296.34	-73,037.03	-310,333.37
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-33,545,931.89							33,672,530.07	126,598.18
四、本期末余额	365,559,750.00				211,854,810.41		-3,427,508.76		33,172,244.88		461,579,245.54	172,525,891.08	1,241,264,433.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 权 益 变 动 表

2018年12月31日

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	365,559,750.00				241,347,749.16				33,172,244.88	175,958,989.80	816,038,733.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,559,750.00				241,347,749.16				33,172,244.88	175,958,989.80	816,038,733.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,513,254.53	13,619,290.75	15,132,545.28
（一）综合收益总额										15,132,545.28	15,132,545.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,513,254.53	-1,513,254.53	
1. 提取盈余公积									1,513,254.53	-1,513,254.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	365,559,750.00				241,347,749.16				34,685,499.41	189,578,280.55	831,171,279.12

母 公 司 权 益 变 动 表 (续)

2018年12月31日

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

单位：元

项目	上期 股本	其他 权益	优先 股	永续 债	其他	资本公积	减： 库存	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	365,559,750.00					241,347,749.16				22,153,603.32	87,758,008.31	716,819,110.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	365,559,750.00					241,347,749.16				22,153,603.32	87,758,008.31	716,819,110.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,018,641.56	88,200,981.49	99,219,623.05
（一）综合收益总额											110,186,415.55	110,186,415.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										11,018,641.56	-21,985,434.06	-10,966,792.50
1. 提取盈余公积										11,018,641.56	-11,018,641.56	
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,966,792.50	-10,966,792.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	365,559,750.00					241,347,749.16				33,172,244.88	175,958,989.80	816,038,733.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏飞力达国际物流股份有限公司

2018 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司历史沿革

江苏飞力达国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由昆山飞力国际货运有限公司（以下简称“飞力国际”）整体变更设立。2008年6月1日，飞力国际股东会作出决议，全体股东根据飞力国际截止2008年4月30日经审计后的净资产8,588.01万元，按各自享有的净资产的份额折股8,000万股，将飞力国际整体变更为江苏飞力达国际物流股份有限公司，变更后的股本为8,000万元。

2010年5月31日，本公司股东大会作出决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]950号”文核准，公司申请以公开发行人民币普通股（A股）的方式新增注册资本人民币2,700万元。变更后的注册资本为人民币10,700万元。本次发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行价格为每股人民币20元，共计募集资金54,000万元，扣除发行费用6,089.37万元，实际募集资金47,910.63万元，其中：注册资本2,700.00万元，资本公积45,210.63万元。本次向社会公众公开发行的股票2,700万股，于2011年7月6日在深圳证券交易所挂牌上市。

2012年3月9日，本公司二〇一二年第一次临时股东大会作出决议，申请增加注册资本人民币440万元，通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票方式募集，变更后的注册资本为人民币11,140万元。

2012年5月7日，本公司二〇一一年度股东大会作出决议，申请增加注册资本人民币5,570万元，以公司本次增资前总股本11,140万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本5,570万股，每股面值1元，共计增加股本5,570万元。变更后的注册资本为人民币16,710万元。

依据本公司二〇一二年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币45万元，通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票（股权激励计划预留股）方式募集，变更后的注册资本为人民币16,755万元。

依据本公司二〇一二年第一次临时股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币3万元，实收资本（股本）人民币3万元，减资方式为以货币资金回购注销已离职股权激励对象所持已获授但未解锁的限制性股票，变更后的注册资本为人民币16,752万元，实收资本（股本）人民币16,752万元。

依据本公司二〇一三年度股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币504.9万元，实收资本（股本）人民币504.9万元，减资方式为以货币资金回购注销授予激励对象尚未解锁的459.9万股限制性股票，以及预留授予激励对象尚未解锁的45万股限制性股票。变更后的注册资本为人民币16,247.1万股。

2015年4月30日，本公司二〇一四年度股东大会作出决议，以公司本次增资前总股本16,247.1万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本8,123.55万股，每股面值1元，共计增加股本8,123.55万元。变更后的注册资本为人民币24,370.65万元。

2016年5月5日，本公司二〇一五年度股东大会作出决议，以公司本次增资前总股本24,370.65万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本12,185.33万股，每股面值1元，共计增加股本12,185.33万元。变更后的注册资本为人民币36,555.98万元。

公司已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320500608273920M的营业执照。

公司住所：江苏省昆山开发区。

公司法定代表人：沈黎明。

公司A股名称“飞力达”，股票代码“300240”。

本财务报表业经本公司第四届董事会第十三会议于2019年3月22日批准。

1-02 公司行业性质

本公司所属行业为物流行业。

1-03 公司经营范围

综合货运站（场）（仓储）、货物专用运输（集装箱）、普通货运；承办空运、海运进出口货物的国际运输代理业务（包括揽货、订仓、仓储、中转、集装箱拼装、拆箱、结算运杂费、报关、报验及咨询业务）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；代签提单、运输合同，代办接受订舱业务；办理船舶、集装箱以及货物的报关手续；承揽货物、组织货载，办理货物、集装箱的托运和中转；代收运费，代办结算及其他相关业务、货运代理（代办）。（涉及许可证、资格证的凭许可证、资格证生产经营）（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）。

1-04 公司基本组织架构

公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。

公司设立的职能部门为战略与投资管理中心、供应链事业部、海运事业部、空运事业部、运输事业部（筹）、市场与品牌管理中心、人力资源与行政管理中心、信息管理中心、财务管理中心、审计部、安全管理委员会。

公司设立的分支机构为上海分公司、苏州分公司、吴江分公司、宁波分公司、无锡分公司、常州分公司、太仓分公司、南京分公司及北京分公司。

1-05 合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围	备注
一级子公司：					
昆山综合保税区物流中心有限公司（以下简称“综保区物流中心”）	75.00%	75.00%	4,500 万元	仓储、货物中转	
苏州飞力供应链管理有限公司（以下简称“苏州供应链”）	100.00%	100.00%	550 万元	货运代理	
上海飞力达仓储有限公司（以下简称“上海飞力达仓储”）	100.00%	100.00%	1,000 万元	仓储	
昆山飞力集装箱运输有限公司（以下简称“飞力集装箱”）	95.19%	95.19%	1,610 万元	陆路运输	
昆山飞力宇宏航空货运有限公司（以下简称“飞力宇宏”）	100.00%	100.00%	1,000 万元	货运代理	
上海飞力达国际物流有限公司（以下简称“上海飞力达物流”）	100.00%	100.00%	2,000 万元	货运代理	
淮安飞力供应链管理有限公司（以下简称“淮安供应链”）	100.00%	100.00%	500 万元	货运代理	
苏州探极电子科技有限公司（以下简称“探极电子”）	80.00%	80.00%	300 万元	电子产品检测	
江苏富智国际贸易有限公司（以下简称“富智贸易”）	100.00%	100.00%	1,000 万元	贸易	
昆山吉时报关有限公司（以下简称“吉时报关”）	100.00%	100.00%	785.68 万元	报关、货运代理	
飞力达国际物流香港有限公司（以下简称“飞力达香港”）	100.00%	100.00%	3,900 万港元	投资	
江苏飞力达现代物流有限公司（以下简称“江苏现代”）	100.00%	100.00%	500 万元	仓储、货运代理	
苏州飞力达现代物流有限公司（以下简称“苏州现代”）	100.00%	100.00%	500 万元	仓储、货运代理	
常州飞力达现代物流有限公司（以下简称“常州现代”）	100.00%	100.00%	200 万元	仓储、货运代理	
重庆飞力达现代物流有限公司（以下简称“重庆现代”）	100.00%	100.00%	500 万元	仓储、货运代理	
江苏易智供应链管理有限公司（以下简称“易智供应链”）	94.00%	94.00%	2,000 万元	仓储、货运代理	

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围	备注
重庆飞力达供应链管理有限公司 (以下简称“重庆供应链”)	60.00%	60.00%	6,000 万元	仓储、货运代理	
成都飞力供应链管理有限公司(以下 简称“成都供应链”)	100.00%	100.00%	1,000 万元	仓储、货运代理	
昆山华东信息科技有限公司(以下 简称“华东信息”)	50.05%	50.05%	549.45 万元	软件设计开发	
昆山高新区保税物流中心有限公 司(以下简称“高新区物流中心”)	51.00%	51.00%	500 万元	仓储、货物中转	
常州融达现代物流有限公司(以下 简称“常州融达”)	95.00%	95.00%	50,000 万元	仓储、货运代理	
宁波优捷供应链管理有限公司(以 下简称“宁波优捷”)	89.50%	89.50%	2,000 万元	仓储、货运代理	
西安国际港务区通港物流有限公 司(以下简称“西安通港”)	100.00%	100.00%	800 万元	货运代理	
淮安华东国际物流有限公司(以下 简称“淮安华东物流”)	52.00%	52.00%	2,000 万元	仓储、货运代理	
上海义缘物流有限公司(以下简 称“上海义缘”)	70.00%	70.00%	960 万元	仓储、货运代理	
泰州飞力达现代物流有限公司(以 下简称“泰州现代”)	100.00%	100.00%	500 万元	货运代理	
启东飞力达供应链管理有限公司 (以下简称“启东供应链”)	100.00%	100.00%	200 万元	仓储、货运代理	
南京飞力达供应链管理有限公司 (以下简称“南京供应链”)	60.00%	60.00%	500 万元	仓储、货运代理	
东莞联易达供应链管理有限公司 (以下简称“东莞联易达”)	100.00%	100.00%	5,000 万元	仓储、货运代理	
重庆融应供应链管理有限公司(以 下简称“重庆融应”)	100.00%	100.00%	8,000 万元	供应链信息及技 术咨询、货运代理	
苏州普罗腾信息科技有限公司(以 下简称“普罗腾信息”)	100.00%	100.00%	480 万元	技术开发、货物及 技术的进出口	
成都国际公路口岸运营有限公司 (以下简称“成都公路口岸”)	51.00%	51.00%	1,000 万元	仓储、货运代理	
重庆联智供应链管理有限公司(以 下简称“重庆联智”)	100.00%	100.00%	2,000 万元	供应链信息及技 术咨询、货代	
苏州金微达供应链管理有限公司 (以下简称“金微达供应链”)	80.00%	80.00%	499 万元	仓储、货运代理	
飞力达物流(深圳)有限公司(以 下简称“飞力达物流(深圳)”)	100.00%	100.00%	179 万美元	仓储、货运代理	
宁波飞力达胜泽国际物流有限公 司(以下简称“宁波胜泽”)	51.00%	51.00%	500 万元	仓储、货运代理	
二级子公司:					
昆山飞力仓储服务有限公司(以下 简称“飞力仓储”)	81.25%	100.00%	122.83 万美元	仓储	一级子公司综 保区物流中心 的子公司
飞力达运通有限公司(以下简称 “飞力达运通”)	55.00%	55.00%	300 万港元	货代	一级子公司飞 力达香港的子 公司
FEILIKS LOGISTICS PTE LTD(以 下简称“飞力新加坡”)	51.00%	51.00%	20 万新加坡元	货代	
飞力达物流(亚太)有限公司(以 下简称“飞力达物流(亚太)”)	100.00%	100.00%	100 万港元	货代	
香港易智达科技有限公司(以下简 称“香港易智达”)	94.00%	100.00%	—	贸易	一级子公司易 智供应链的子 公司

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围	备注
昆山华东资讯科技有限公司（以下简称“华东资讯”）	50.05%	100.00%	100 万元	软件设计开发	一级子公司华东信息的子公司
重庆罗杰斯特信息科技有限公司（以下简称“重庆罗杰斯特”）	30.03%	60.00%	100 万元	软件维护服务	
成都嘉汇信息技术有限公司（以下简称“成都嘉汇”）	30.03%	60.00%	100 万元	软件维护服务	
南京港汇信息技术有限公司（以下简称“南京港汇”）	45.05%	90.00%	100 万元	软件维护服务	
合肥保成信息科技有限公司（以下简称“合肥保成”）	30.03%	60.00%	100 万元	软件维护服务	
济南鲁学信息科技有限公司（以下简称“济南鲁学”）	27.53%	55.00%	100 万元	软件维护服务	
无锡天益通信息科技有限公司（以下简称“无锡天益通”）	30.03%	60.00%	100 万元	软件维护服务	
南宁桂贸通信息科技有限公司（以下简称“南宁桂贸通”）	27.53%	55.00%	100 万元	软件维护服务	
大连汇贸通信息科技有限公司（以下简称“大连汇贸通”）	30.03%	60.00%	100 万元	软件维护服务	
基通物流（上海）有限公司（以下简称“基通物流”）	42.00%	60.00%	1,000 万元	仓储、货运代理	
上海及时通物流有限公司（以下简称“上海及时通”）	49.00%	70.00%	350 万元	仓储、货运代理	
西安通亚物流有限公司（以下简称“西安通亚”）	100.00%	100.00%	480 万元	货运代理	一级子公司西安通港的子公司
苏州合镜智供应链管理有限公司（以下简称“苏州合镜智”）	100.00%	100.00%	200 万元	供应链管理、仓储、货运代理	一级子公司富智贸易的子公司
香港鸿智金融科技有限公司（以下简称“香港鸿智”）	100.00%	100.00%	78 万港元	贸易、金融服务	
东莞飞力达供应链管理有限公司（以下简称“东莞供应链”）	100.00%	100.00%	1,000 万元	供应链管理、仓储、货运代理	一级子公司飞力达物流（深圳）的子公司
东莞飞力达现代物流有限公司（以下简称“东莞现代”）	100.00%	100.00%	490 万元	供应链管理、仓储、货运代理	
三级子公司：					
上海康及通物流有限公司（以下简称“上海康及通”）	21.42%	51.00%	800 万元	仓储、货运代理	二级子公司基通物流的子公司
昆山物贸通供应链管理有限公司（以下简称“昆山物贸通”）	25.53%	51.00%	500 万元	仓储、货运代理	二级子公司华东资讯的子公司

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下：

子公司名称	注册资本	经营范围	本期变动情况	备注
一级子公司：				
宁波胜泽	500 万元	仓储、货运代理	本期新增	投资新设
二级子公司：				
香港鸿智	78 万港元	贸易、金融服务	本期新增	投资新设

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注 6 “合并范围的变更”以及附注 7、7-01 “在其他主体中的权益” 相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表

和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、3-14 “长期股权投资”或本附注 3、3-10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、3-14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用

资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

3-10 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) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入公允价值变动计入其他综合收益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，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发生让步；

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证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 300 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款
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，根据其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。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益)，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A 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投资成本。

B 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投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、3-06 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-16 固定资产

(1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20年	5~10%	4.5~4.75%
交通运输设备	直线法	4~5年	5~10%	18~23.75%
电子、办公设备及其	直线法	3~5年	5~10%	18~31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-17 在建工程

本公司建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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

3-18 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、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。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房

地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

3-20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-21 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

3-23 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-25 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 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。

② 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。

③ 租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）公司主营业务主要由基础物流服务、综合物流服务构成，其收入确认原则如下：

①综合物流服务收入确认原则

当货物运送至公司仓库时，公司为客户提供卸货、搬运与上架等服务，由此产生进仓收入；公司为客户提供货物存储服务，由此产生仓租收入；在货物存储过程中，公司根据客户需求提供不良品管理、重工、制贴标签、个性化分拣、集中盘点、单证制作、DC 管控与 L/N 管控等增值服务，由此产生增值服务收入；当货物转移出仓库时，公司提供拣货、下架、搬运、装车等服务，由此产生出仓收入；公司按照客户要求将货物从仓库运送至收货人，由此产生配送收入。

公司按与客户事先达成的报价单，将上述费用输入操作系统，在约定的结算期内，根据实际提供业务量，从系统中导出在此期间发生的各笔业务账单后提交客户确认，依据账单开具发票给客户。此时，依据企业会计准则，劳务已提供完毕，客户业已确认，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时，相关的收入与成本能够可靠计量。因此，公司确认收入的实现。

②基础物流服务收入确认原则

公司接受客户的委托，代办国际海运、国际空运、国内空运或国内陆运的订仓手续，由此产生货代收入；将货物通过国际海陆联运、国际空陆联运、国内空陆联运或国内陆路运输的方式从一地运往目的地，由此产生运输收入；若货物的转移涉及进出境，公司代理客户向海关申报货物进出口通关，由此产

生报检、报关收入。

公司按与客户事先达成的报价单，将上述费用输入操作系统，在约定的结算期内，根据实际提供业务量，从系统中导出在此期间发生的各笔业务账单后提交客户确认，依据账单开具发票给客户。此时，依据企业会计准则，劳务已提供完毕，客户业已确认，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，同时，相关的收入与成本能够可靠计量。因此，公司确认收入的实现。

(5) 本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3-26 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并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。

(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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

① 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

② 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

3-28 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

<p>2018 年 6 月，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应调整。</p>	<p>本次会计政策变更业经公司第四届董事会第十三次会议审议通过。</p>	<p>1、资产负债表项目 (1)“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。 (2)“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。 (3)“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。 (4)“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。 (5)“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。 (6)“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。 (7)“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。 2、利润表项目 (1)新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。 (2)财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。 3、所有者权益变动表项目 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>
--	--------------------------------------	--

2018 年 6 月，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	—	529,494,031.77	529,494,031.77
应收票据	30,683,012.20	—	-30,683,012.20
应收账款	498,811,019.57	—	-498,811,019.57
其他应收款	49,463,874.83	49,463,874.83	—
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
固定资产	337,611,751.83	337,611,751.83	—
固定资产清理	—	—	—
在建工程	4,382,559.26	4,382,559.26	—
工程物资	—	—	—
应付票据及应付账款	—	205,102,560.55	205,102,560.55
应付票据	—	—	—
应付账款	205,102,560.55	—	-205,102,560.55
其他应付款	34,023,339.59	34,047,639.59	24,300.00
应付利息	—	—	—

应付股利	24,300.00	—	-24,300.00
长期应付款	4,178,669.07	4,178,669.07	—
专项应付款	—	—	—
管理费用	224,578,811.71	190,761,253.28	-33,817,558.43
研发费用	—	33,817,558.43	33,817,558.43
其他收益	31,728,298.32	31,907,176.32	178,878.00
营业外收入	2,382,714.18	2,203,836.18	-178,878.00

3-30 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可

供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）商誉减值

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金

流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，若包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，若包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

附注 4：税项及税收优惠

4-01 增值税及附加

税种	税率	计税基础
增值税	16%、17%	应税货物销售收入
	10%、11%	应税道路运输收入
	6%	应税软件服务收入
	5%	应税房屋租赁收入
	3%、6%	应税物流辅助服务收入
城市维护建设税	5%、7%、2%、1%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%和 17%税率的，税率分别调整为 10%、16%。

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备 注
本公司及分支机构	15%	高新技术企业
综保区物流中心	25%	
飞力仓储	15%	技术先进型服务企业
飞力达物流（深圳）	25%	
南京供应链	25%	
苏州供应链	25%	
上海飞力达仓储	25%	
飞力集装箱	25%	
飞力宇宏	25%	
上海飞力达物流	25%	
淮安供应链	25%	
探极电子	25%	
富智贸易	25%	
吉时报关	25%	
飞力达香港	16.5%	境外经营企业（香港）
飞力达运通	16.5%	境外经营企业（香港）
飞力新加坡	17%	境外经营企业（新加坡）
飞力达物流（亚太）	16.5%	境外经营企业（香港）
江苏现代	25%	
苏州现代	25%	
常州现代	25%	
重庆现代	15%	西部大开发税收优惠
易智供应链	25%	
香港易智达	16.5%	境外经营企业（香港）
重庆供应链	15%	西部大开发税收优惠
成都供应链	25%	
华东信息	15%	高新技术企业
华东资讯	25%	软件企业
重庆罗杰斯特	25%	软件企业
成都嘉汇	25%	软件企业
南京港汇	15%	高新技术企业
合肥保成	25%	软件企业

济南鲁学	25%	软件企业
无锡天益通	25%	软件企业
南宁桂贸通	25%	软件企业
大连汇贸通	25%	
昆山物贸通	25%	
高新区物流中心	25%	
常州融达	25%	
上海义缘	25%	
基通物流	25%	
上海康及通	25%	
上海及时通	25%	
泰州现代	25%	
宁波优捷	25%	
西安通港	25%	
西安通亚	25%	
淮安华东物流	25%	
启东供应链	25%	
东莞联易达	25%	
重庆融应	25%	
普罗腾信息	25%	
成都公路口岸	25%	
重庆联智	25%	
苏州合镜智	25%	
东莞供应链	25%	
东莞现代	25%	
香港鸿智	16.5%	境外经营企业（香港）
宁波胜泽	25%	
金微达供应链	25%	

4-03 报告期主要税收优惠

所得税优惠

(1) 2016 年 11 月 30 日江苏飞力达国际物流股份有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、

江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR201632003822),有效期三年,享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

(2) 2017 年 12 月 7 日昆山华东信息科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR201732002956),有效期三年,2017-2019 年度享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

(3) 2017 年 12 月 7 日南京港汇信息科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR201732003746),有效期三年,2017-2019 年度享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

(4) 2018 年 6 月 29 日合肥保成信息科技有限公司通过安徽省软件行业协会年检(证书编号皖 RQ-2018-0079),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2016-2018 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(5) 2018 年 7 月 3 日昆山华东资讯科技有限公司通过江苏省软件行业协会年检(证书编号苏 RQ-2016-E0312),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2016-2018 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(6) 2018 年 12 月 25 日重庆罗杰斯特信息科技有限公司重庆市软件行业协会年检(证书编号渝 RQ-2016-0013),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2016-2018 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(7) 2018 年 4 月 29 日成都嘉汇信息技术有限公司通过四川省软件行业协会年检(证书编号川 RQ-2016-0014),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2016-2018 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(8) 2018 年 4 月 20 日无锡天益通信息科技有限公司通过江苏省软件行业协会年检(证书编号苏 RQ-2016-B6022),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2017-2019 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(9) 2018 年 4 月 9 日南宁桂贸通信息科技有限公司通过广西软件行业协会年检(证书编号桂-RQ-2018-0006),享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠,2017-2019 年度所得税税率按 12.5%减半征收。

(10) 2018 年 7 月 10 日济南鲁学信息科技有限公司通过山东省软件行业协会年检(证书编号鲁

-RQ-2016-0110)，享受软件企业自获利年度起所得税“两免三减半”征收的优惠，2017-2019 年度所得税税率为 12.5%。

(11) 根据重庆市委、市府《关于印发“重庆市实施西部大开发若干政策措施”的通知》(渝委发[2001]26 号)和财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的精神，重庆飞力达供应链有限公司、重庆飞力现代物流有限公司符合《产业结构调整指导目录(2011 年版)》鼓励类业务范围，享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

(12) 根据 2016 年 1 月 11 日苏州市人民政府印发的“苏府[2016]9 号《市政府关于认定 2015 年度苏州市技术先进型服务企业的通知》”文件精神，昆山飞力仓储服务有限公司评为技术先进型服务企业(证书编号 20153205830004)，2016-2018 年度享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

(13) 根据财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2018 年度实际企业所得税率为 10%。

公司名称	实际企业所得税税率	备注
南京港汇	10%	小型微利企业
合肥保成	10%	小型微利企业
济南鲁学	10%	小型微利企业
无锡天益通	10%	小型微利企业
南宁桂贸通	10%	小型微利企业
大连汇贸通	10%	小型微利企业
昆山物贸通	10%	小型微利企业
东莞现代	10%	小型微利企业
淮安供应链	10%	小型微利企业
常州现代	10%	小型微利企业
启东供应链	10%	小型微利企业
上海及时通	10%	小型微利企业
普罗腾信息	10%	小型微利企业
上海飞力达仓储	10%	小型微利企业
泰州现代	10%	小型微利企业
淮安华东物流	10%	小型微利企业

高新区物流中心	10%	小型微利企业
苏州合德智	10%	小型微利企业

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,713,130.38	1,645,286.28
银行存款	449,307,486.94	500,662,169.51
其他货币资金	18,070,527.11	21,281,471.16
合计	469,091,144.43	523,588,926.95
其中：存放在境外的款项总额	11,492,884.02	10,515,058.24

（2）其他货币资金构成情况：

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金：		
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	3,017.64	—
使用有限制的其他货币资金：		
银行承兑汇票、信用证、保函等保证金存款	18,067,509.47	21,281,471.16
拟于到期后收回，到期前不准备用于结算的定期存款	—	—
合计	18,070,527.11	21,281,471.16

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,113,552.35	30,683,012.20
应收账款	537,575,197.29	498,811,019.57
合计	558,688,749.64	529,494,031.77

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,113,552.35	29,183,012.20
商业承兑汇票	—	1,500,000.00
合计	21,113,552.35	30,683,012.20

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,463,897.43	—
商业承兑汇票	—	—
合计	19,463,897.43	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,193,585.31	0.21	1,193,585.31	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,003,326.22	99.79	36,428,128.93	6.35	537,575,197.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	575,196,911.53	100.00	37,621,714.24	6.54	537,575,197.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	533,112,832.67	100.00	34,301,813.10	6.43	498,811,019.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	533,112,832.67	100.00	34,301,813.10	6.43	498,811,019.57

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长荣（香港）有限公司	1,193,585.31	1,193,585.31	100.00	预期无法收回
合计	1,193,585.31	1,193,585.31	100.00	—

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	555,556,506.6	27,778,135.40	5.00	510,481,311.32	25,524,065.57	5.00
1-2 年	10,987,173.98	2,197,434.81	20.00	15,113,566.19	3,022,713.23	20.00
2-3 年	2,014,173.70	1,007,086.87	50.00	3,525,841.75	1,762,920.89	50.00
3 年以上	5,445,471.85	5,445,471.85	100.00	3,992,113.41	3,992,113.41	100.00
合计	574,003,326.2	36,428,128.93	—	533,112,832.67	34,301,813.1	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	坏账收回	外币折算	转回	转销	
坏账准备	34,301,813.10	3,288,299.86	—	163,501.25	—	131,899.97	37,621,714.24
合计	34,301,813.10	3,288,299.86	—	163,501.25	—	131,899.97	37,621,714.24

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	131,899.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

（4）期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 115,681,162.24 元，占公司期末应收账款的比例为 20.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,784,058.11 元。

5-03 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	136,558,087.08	94.73	165,891,492.82	98.56
1-2 年	7,525,381.41	5.22	1,808,697.88	1.07
2-3 年	42,282.02	0.03	601,107.50	0.36
3 年以上	22,144.10	0.02	7,065.00	0.01
合计	144,147,894.61	100.00	168,308,363.20	100.00

(2) 一年以上的预付款项主要为尚未结算的款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况: 期末余额前五名汇总金额为 95,247,202.74 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 66.08%。

5-04 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	53,265,803.36	49,463,874.83
合计	53,265,803.36	49,463,874.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,444,131.55	23.08	20,444,131.55	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,117,532.03	76.92	14,851,728.67	21.80	53,265,803.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	88,561,663.58	100.00	35,295,860.22	39.85	53,265,803.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,416,421.57	100.00	12,952,546.74	20.75	49,463,874.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	62,416,421.57	100.00	12,952,546.74	20.75	49,463,874.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海均衡通信设备有限公司	20,444,131.55	20,444,131.55	100.00	预计无法收回
合计	20,444,131.55	20,444,131.55	100.00	—

注：子公司易智供应链代理采购存货因交易对手方未能正常履行代理采购协议，存在重大异常。公司将该批存货账面金额调整至其他应收款科目，并对该笔转入的其他应收款项单独进行了减值测试，全额计提其他应收款减值准备。

其他应收款（按单位）	期初余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

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	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	44,250,577.70	2,212,528.89	5.00	39,857,506.87	1,992,875.32	5.00
1-2 年	10,637,700.61	2,127,540.13	20.00	12,178,648.39	2,435,729.68	20.00
2-3 年	5,435,188.17	2,717,594.10	50.00	3,712,649.17	1,856,324.59	50.00
3 年以上	7,794,065.55	7,794,065.55	100.00	6,667,617.14	6,667,617.15	100.00
合计	68,117,532.03	14,851,728.67	—	62,416,421.57	12,952,546.74	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	坏账收回	外币折算	转回	转销	
坏账准备	12,952,546.74	22,241,348.17	—	108,965.31	—	7,000.00	35,295,860.22

合 计	12,952,546.74	22,241,348.17	—	108,965.31	—	7,000.00	35,295,860.22
-----	---------------	---------------	---	------------	---	----------	---------------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由 关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
存出保证金押金	53,473,175.32	42,065,455.07
应收单位往来款	28,238,273.98	11,507,716.11
代收代付款	4,143,159.36	4,471,593.74
员工备用金	2,624,023.68	4,249,927.30
其他	83,031.24	121,729.35
合计	88,561,663.58	62,416,421.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海均衡通信设备有限公司	应收单位往来款	20,444,131.55	1 年以内	23.08	20,444,131.55
昆山聚力货运有限公司	存出保证金押金	13,615,054.75	1 年以内	15.37	680,752.74
重庆港荣供应链管理有限 公司	存出保证金押金	3,288,394.29	1 年以内	3.71	164,419.71
中航鑫港担保有限公司	存出保证金押金	3,060,000.00	1-2 年	3.46	612,000.00
昆山综合保税区投资开发 有限公司	存出保证金押金	2,840,000.00	1-3 年	3.21	742,000.00
合计	—	43,247,580.59	—	48.83	22,643,304.00

5-05 存货

(1) 存货分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,950,204.43	—	49,950,204.43	10,362,704.05	—	10,362,704.05
库存商品	66,289,199.26	—	66,289,199.26	26,175,076.48	—	26,175,076.48
合计	116,239,403.69	—	116,239,403.6	36,537,780.53	—	36,537,780.53

(2) 存货跌价准备：期末存货不存在成本高于可变现净值的现象。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	85,980,000.00	33,590,000.00
预交增值税	51,655,913.72	29,797,554.37
预交关税与消费税	362,152.28	10,478,253.84
预缴所得税	7,206,329.95	1,824,115.13
待摊房屋租赁费	2,602,393.14	1,287,438.10
合计	147,806,789.09	76,977,361.44

5-07 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	170,950,000.00	—	170,950,000.00	154,141,200.00	—	154,141,200.00
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	170,950,000.00	—	170,950,000.00	154,141,200.00	—	154,141,200.00
合计	170,950,000.00	—	170,950,000.00	154,141,200.00	—	154,141,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业（有限合伙）	82,141,200.00	13,808,800.00	—	95,950,000.00
苏州钟鼎四号创业投资中心（有限合伙）	27,000,000.00	3,000,000.00	—	30,000,000.00
亭林（昆山）智能制造产业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
合计	154,141,200.00	16,808,800.00	—	170,950,000.00

(续上表)

减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
期初	本期增加	本期减少	期末		

-	-	-	-	3.00	-
-	-	-	-	47.50	-
-	-	-	-	1.67	-
-	-	-	-	3.00	-
-	-	-	-	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	-	-	-

5-08 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

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
对联营、合营企业投资	113,223,074.25	-	113,223,074.2	114,690,526.59	-	114,690,526.59
合计	113,223,074.25	-	113,223,074.2	114,690,526.59	-	114,690,526.59

(2) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
昆山华东国际物流服务有限公司	93,264,225.97	-	-	1,568,297.51	-
江苏万事得供应链管理有限公司	7,247,567.32	-	-	-531,324.56	-
小计	100,511,793.29	-	-	1,036,972.95	-
二、联营企业					
苏浙沪集装箱(上海)股份有限公司	8,075,367.63	-	-	-656,040.15	-
苏州立刻电子商务有限公司	2,510,467.27	2,722,200.00	-	-1,711,933.55	-
苏州新飞港智慧物流科技有限公司	1,761,764.73	-	1,760,000.00	-147,586.92	-
上海恩及通信信息技术有限公司	828,750.48	-	-	-68,883.13	-

重庆跨境桥电子商务有限公司	163,502.70	—	—	-51,721.43	—
重庆太元行汽车展销服务有限公司	800,857.97	—	—	-175,371.03	—
成都智慧关贸电子商务有限公司	38,022.52	—	—	-911.27	—
顺丰达供应链管理有限公司	—	—	—	—	—
小计	14,178,733.30	2,722,200.00	1,760,000.00	-2,812,447.48	—
合计	114,690,526.59	2,722,200.00	1,760,000.00	-1,775,474.53	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
昆山华东国际物流服务有限公司	—	800,000.00	—	—	94,032,523.48	—
江苏万事得供应链管理有限公司	—	—	—	—	6,716,242.76	—
小计	—	800,000.00	—	—	100,748,766.24	—
二、联营企业						
苏浙沪集装箱（上海）股份有限公司	—	—	—	—	7,419,327.48	—
苏州立刻电子商务有限公司	—	—	—	—	3,520,733.72	—
苏州新飞港智慧物流科技有限公司	145,822.19	—	—	—	—	—
上海恩及通信息技术有限公司	—	—	—	—	759,867.35	—
重庆跨境桥电子商务有限公司	—	—	—	—	111,781.27	—
重庆太元行汽车展销服务有限公司	—	—	—	—	625,486.94	—
成都智慧关贸电子商务有限公司	—	—	—	—	37,111.25	—
顺丰达供应链管理有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	145,822.19	—	—	—	12,474,308.01	—
合计	145,822.19	800,000.00	—	—	113,223,074.25	—

顺丰达供应链管理有限公司（以下简称“顺丰达”）系本公司子公司飞力达物流（亚太）于 2016 年 3 月 24 日在香港参股 49% 的联营公司，存续期间飞力达物流（亚太）未实际出资，顺丰达亦未实际运营。2018 年 7 月 13 日，顺丰达经香港公司注册处登记注销。

5-09 固定资产

1、固定资产及固定资产清理分类列示：

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

固定资产	333,693,926.38	337,611,751.83
固定资产清理	—	—
合计	333,693,926.38	337,611,751.83

2、固定资产

(1) 固定资产分类列示:

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	347,555,230.96	86,426,431.79	157,852,661.57	591,834,324.32
2. 本期增加金额	1,208,373.55	5,587,568.14	29,717,532.02	36,513,473.71
(1) 购置	28,465.52	5,586,238.57	13,945,427.02	19,560,131.11
(2) 在建工程转入	1,012,000.00	—	15,751,981.65	16,763,981.65
(3) 其他（汇兑损益影响）	167,908.03	1,329.57	20,123.35	189,360.95
3. 本期减少金额	612,635.01	10,280,263.28	11,596,200.92	22,489,099.21
(1) 处置或报废	612,635.01	10,280,263.28	11,596,200.92	22,489,099.21
(2) 其他（汇兑损益影响）	—	—	—	—
4. 期末余额	348,150,969.50	81,733,736.65	175,973,992.67	605,858,698.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	75,640,658.14	62,689,673.11	115,892,241.24	254,222,572.49
2. 本期增加金额	16,183,622.07	7,851,451.71	13,652,991.62	37,688,065.40
(1) 计提	16,044,645.08	7,851,200.71	13,602,858.65	37,498,704.44
(2) 其他（汇兑损益影响）	138,976.99	251.00	50,132.97	189,360.96
3. 本期减少金额	14,007.85	8,942,963.51	10,788,894.09	19,745,865.45
(1) 处置或报废	14,007.85	8,942,963.51	10,788,894.09	19,745,865.45
(2) 其他（汇兑损益影响）	—	—	—	—
4. 期末余额	91,810,272.36	61,598,161.31	118,756,338.77	272,164,772.44
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	256,340,697.14	20,135,575.34	57,217,653.90	333,693,926.38
2. 期初账面价值	271,914,572.82	23,736,758.68	41,960,420.33	337,611,751.83

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

(3) 期末本公司及子公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5-10 在建工程

1、在建工程及工程物资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,580,291.25	4,382,559.26
工程物资	—	—
合计	38,580,291.25	4,382,559.26

2、在建工程

(1) 在建工程情况：

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
自动化仓库	18,424,237.64	—	18,424,237.64	—	—	—
二期-室外堆场	14,469,101.58	—	14,469,101.58	—	—	—
西南供应链基地项目	5,267,329.40	—	5,267,329.40	—	—	—
SAP 软件个性化定制	419,622.63	—	419,622.63	—	—	—
盟立自动化仓库	—	—	—	4,382,559.26	—	4,382,559.26
合计	38,580,291.25	—	38,580,291.25	4,382,559.26	—	4,382,559.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期 其他减少	期末余额
自动化仓库	4,000.00	—	18,424,237.64	—	—	—	18,424,237.64
二期-室外堆场	2,300.00	—	14,469,101.58	—	—	—	14,469,101.58
西南供应链基地项目	19,967.00	—	5,267,329.40	—	—	—	5,267,329.40
SAP 软件个性化定制	50.00	—	419,622.63	—	—	—	419,622.63
盟立自动化仓库	1,939.32	4,382,559.26	16,773,746.66	15,751,981.65	885,374.52	4,518,949.75	—
一期道路改造	120.00	—	1,012,000.00	1,012,000.00	—	—	—
合计	—	4,382,559.26	56,366,037.91	16,763,981.65	885,374.52	4,518,949.75	38,580,291.25

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
自动化仓库	46.06	46.06	—	—	—	自筹
二期-室外堆场	62.91	70.00	—	—	—	自筹
西南供应链基地项目	2.64	2.64	—	—	—	自筹
SAP 软件个性化定制	50.00	80.00	—	—	—	自筹
盟立自动化仓库	100.00	100.00	—	—	—	自筹
一期道路改造	100.00	100.00	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

在建工程其他减少：系原列入在建工程-盟立自动化仓库核算的周转箱等附属设施完工转入长期待摊费用。

5-11 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	211,085,878.48	48,526,208.76	259,612,087.24
2.本期增加金额	2,162,689.06	885,374.52	3,048,063.58
(1) 购置	2,162,689.06	—	2,162,689.06
(2) 在建工程转入	—	885,374.52	885,374.52
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	213,248,567.54	49,411,583.28	262,660,150.82
二、累计摊销			
1.期初余额	16,418,142.50	11,754,245.98	28,172,388.48
2.本期增加金额	4,296,275.06	4,558,244.65	8,854,519.71
(1) 计提	4,296,275.06	4,558,244.65	8,854,519.71
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	20,714,417.56	16,312,490.63	37,026,908.19
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	192,534,149.98	33,099,092.65	225,633,242.63
2.期初账面价值	194,667,735.98	36,771,962.78	231,439,698.76

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5-12 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
飞力达数据驱动与报价管理系统研发(2018)	—	8,051,726.81	—	—	8,051,726.81	—
跨境电商大数据与口岸管理系统研发	—	27,841,082.17	—	—	27,841,082.17	—
合计	—	35,892,808.98	—	—	35,892,808.98	—

5-13 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉时报关	6,839,243.95	—	—	—	—	6,839,243.95
飞力集装箱	753,098.63	—	—	—	—	753,098.63
华东信息	4,288,786.80	—	—	—	—	4,288,786.80
上海义缘	5,281,904.93	—	—	—	—	5,281,904.93
飞力达物流(深圳)	1,090,590.91	—	—	—	—	1,090,590.91
淮安华东物流	304,826.87	—	—	—	—	304,826.87
昆山物贸通	4,580.00	—	—	—	—	4,580.00
合计	18,563,032.09	—	—	—	—	18,563,032.09

(2) 商誉减值准备: 期末经减值测试, 资产可收回金额高于其账面价值, 无须计提减值准备。

5-14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装潢	2,583,834.32	1,014,453.28	925,910.54	—	2,672,377.06
其他零星工程	568,995.44	4,683,153.07	360,489.02	—	4,891,659.49
合计	3,152,829.76	5,697,606.35	1,286,399.56	—	7,564,036.55

5-15 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,969,975.70	6,214,953.14	31,391,581.41	5,758,365.93
内部交易未实现利润	—	—	—	—
可抵扣亏损	21,791,782.18	3,268,767.33	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	—	—	—	—
合计	54,761,757.88	9,483,720.47	31,391,581.41	5,758,365.93

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,378,861.96	3,594,715.48	14,726,522.89	3,681,630.72
合计	14,378,861.96	3,594,715.48	14,726,522.89	3,681,630.72

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,947,598.76	15,862,778.43
其他非流动资产减值准备	—	—
可抵扣亏损	77,999,710.31	65,670,266.69
合计	117,947,309.07	81,533,045.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	—	3,517,799.77	部分子公司的亏损
2019 年度	8,954,952.92	16,020,462.61	部分子公司的亏损
2020 年度	13,706,224.78	14,214,415.05	部分子公司的亏损
2021 年度	16,070,160.55	16,070,160.55	部分子公司的亏损
2022 年度	15,149,114.16	15,847,428.71	部分子公司的亏损
2023 年度	24,119,257.90	—	部分子公司的亏损

合计	77,999,710.31	65,670,266.69	—
----	---------------	---------------	---

5-16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付账款	290,000.00	—
合计	290,000.00	—

5-17 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
保证借款	95,652,418.40	94,845,708.74
信用借款	532,000,000.00	459,000,000.00
合计	627,652,418.40	553,845,708.74

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-18 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应付票据	43,417,402.74	—
应付账款	246,896,851.46	205,102,560.55
合计	290,314,254.20	205,102,560.55

2、应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	—
商业承兑汇票	33,417,402.74	—
合计	43,417,402.74	—

(2) 期末公司无已到期未支付的应付票据。

3、应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

一年以内	230,585,470.42	93.39	195,854,106.62	95.49
一至二年	9,367,414.21	3.79	6,142,852.03	3.00
二至三年	3,861,337.62	1.56	1,536,930.50	0.75
三年以上	3,082,629.21	1.26	1,568,671.40	0.76
合计	246,896,851.46	100.00	205,102,560.55	100.00

(2) 期末账龄超过一年的重要应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SHIYU INTERNATIONAL TRADING LIMITED	2,679,590.04	未到结算期
合计	2,679,590.04	—

5-19 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,158,532.59	75,185,160.03
1 至 2 年	4,849,719.07	903,735.16
2 至 3 年	69,006.83	57,907.87
3 年以上	30,506.00	64,032.05
合计	72,107,764.49	76,210,835.11

(2) 期末账龄超过一年的重要预收款项情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏派诺汽车销售有限公司	3,221,181.68	未到结算期
深圳市国生堂实业有限公司	1,327,376.47	未到结算期
合计	4,548,558.15	—

5-20 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,758,038.38	431,867,432.91	435,297,550.53	46,327,920.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,184,683.51	23,004,324.41	22,810,136.98	1,378,870.94
三、辞退福利	—	169,760.56	164,306.50	5,454.06
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、职工奖励及福利基金	4,349,001.65	248,492.43	15,300.00	4,582,194.08
合计	55,291,723.54	455,290,010.31	458,287,294.01	52,294,439.84

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,653,095.24	378,964,767.56	382,334,753.60	44,283,109.20
2、职工福利费	833,334.86	25,807,238.94	25,854,095.88	786,477.92
3、社会保险费	654,104.20	14,002,280.52	13,873,158.08	783,226.64
其中: 医疗保险费	528,280.79	11,810,740.33	11,699,632.29	639,388.83
工伤保险费	107,959.32	1,300,992.08	1,308,359.53	100,591.87
生育保险费	17,864.09	890,548.11	865,166.26	43,245.94
大病医疗救助基金	—	—	—	—
4、住房公积金	81,552.00	10,985,863.56	10,981,210.56	86,205.00
5、工会经费和职工教育经费	535,952.08	2,107,282.33	2,254,332.41	388,902.00
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	49,758,038.38	431,867,432.91	435,297,550.53	46,327,920.76

(3) 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
1、基本养老保险	1,153,010.65	22,355,799.02	22,167,290.85	1,341,518.82
2、失业保险费	31,672.86	648,525.39	642,846.13	37,352.12
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	1,184,683.51	23,004,324.41	22,810,136.98	1,378,870.94

5-21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,485,817.17	6,072,757.40
增值税	3,168,840.24	3,916,761.81
个人所得税	1,249,329.16	844,150.70
房产税	538,350.21	517,618.74
城市维护建设税	224,135.52	291,384.88
土地使用税	320,965.80	258,972.83
教育费附加	142,439.36	215,560.41
印花税	83,864.64	101,937.80
其他各项基金	14,395.25	18,658.89
合计	10,228,137.35	12,237,803.46

5-22 其他应付款

1、其他应付款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	24,300.00	24,300.00
其他应付款	35,132,881.98	34,023,339.59
合计	35,157,181.98	34,047,639.59

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
—	—	—
合计	—	—

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
江苏易智股东江苏安可信等	24,300.00	24,300.00
合计	24,300.00	24,300.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	18,289,487.76	21,416,325.55
代收代付款项	7,662,495.21	3,488,277.09
押金及保证金	5,592,107.46	5,670,150.48
应付个人款项	1,097,861.78	1,795,821.23
其他	2,490,929.77	1,652,765.24
合计	35,132,881.98	34,023,339.59

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款情况。

5-23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,000,000.00	11,000,000.00

1 年内到期的应付债券	—	—
1 年内到期的长期应付款	—	—
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

5-24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转出进项税金	4,742,625.41	—
预提房屋租金	2,315,789.36	1,179,644.53
预提运费、数据费等	1,660,157.32	1,072,470.48
预计 1 年内转入利润表的递延收益	695,653.28	624,824.00
合计	9,414,225.37	2,876,939.01

5-25 长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	34,100,000.00	45,100,000.00
保证借款	—	—
合计	34,100,000.00	45,100,000.00

(2) 期末借款余额明细情况

贷款银行	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国农业银行股份有限公司	15,900,000.00	2014/8/28-2022/8/28	5.15%	抵押借款
中国农业银行股份有限公司	18,200,000.00	2015/2/3-2023/2/3	5.15%	抵押借款

5-26 长期应付款

1、长期应付款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,044,330.86	4,178,669.07
专项应付款	—	—
合计	4,044,330.86	4,178,669.07

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款方式购入固定资产的应付款	4,044,330.86	4,178,669.07

合计	4,044,330.86	4,178,669.07
----	--------------	--------------

5-27 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	9,272,360.00	1,210,000.00	766,482.56	9,715,877.44	收到补贴
合计	9,272,360.00	1,210,000.00	766,482.56	9,715,877.44	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保税区物流园资金补贴	7,872,360.00	—	524,824.00	—	7,347,536.00	与资产相关
物流调整和振兴项目补贴	1,400,000.00	—	100,000.00	—	1,300,000.00	与资产相关
甩挂运输项目站场	—	1,210,000.00	70,829.28	70,829.28	1,068,341.44	与资产相关
合计	9,272,360.00	1,210,000.00	695,653.28	70,829.28	9,715,877.44	—

注：甩挂运输项目站场其他减少系预计 1 年内转入利润表的递延收益转入其他流动负债中列报。

5-28 股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	365,559,750.00	—	—	—	—	—	365,559,750.00

(2) 股本结构如下：

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、未流通股	—	—	—	—
1、发起人股份	—	—	—	—
其中：国家持股	—	—	—	—
境内法人持股	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—
境外法人持股	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
二、已流通股	365,559,750.00	100.00	365,559,750.00	100.00
1、人民币普通股	365,559,750.00	100.00	365,559,750.00	100.00
2、境内上市的外资股	—	—	—	—

3、境外上市的外资股	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—
合计	365,559,750.00	100.00	365,559,750.00	100.00

5-29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	211,854,810.41	—	13,620,858.70	198,233,951.71
其他资本公积	—	—	—	—
合计	211,854,810.41	—	13,620,858.70	198,233,951.71

注：资本公积本期减少系本公司于 2018 年度，收购子公司少数股东股权及单向增资，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额与实际支付的成本差异调减资本公积 13,620,858.70 元，详情参见附注 7-02。

5-30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,427,508.76	-187,768.71	—	—	-187,768.71	—	-3,615,277.47
其中：外币财务报表折算差额	-3,427,508.76	-187,768.71	—	—	-187,768.71	—	-3,615,277.47
合计	-3,427,508.76	-187,768.71	—	—	-187,768.71	—	-3,615,277.47

5-31 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	33,172,244.88	1,513,254.53	—	34,685,499.41
合计	33,172,244.88	1,513,254.53	—	34,685,499.41

本期增加系根据《公司法》及本公司章程，按母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5-32 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	461,579,245.54	412,167,157.29
调整期初未分配利润合计数	—	—

调整后期初未分配利润	461,579,245.54	412,167,157.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,784,016.80	71,634,818.65
减：提取法定盈余公积	1,513,254.53	11,018,641.56
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
提取职工奖励及福利基金	197,034.57	237,296.34
应付普通股股利	—	10,966,792.50
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	474,652,973.24	461,579,245.54

5-33 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,194,214,737.30	2,851,527,710.61	3,061,050,047.17	2,679,633,017.88
其他业务	4,234,469.70	2,033,269.12	4,136,946.07	2,912,196.18
合计	3,198,449,207.00	2,853,560,979.73	3,065,186,993.24	2,682,545,214.06

5-34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,455,635.77	1,080,366.38
城市维护建设税	2,450,603.34	2,370,825.62
房产税	2,178,483.28	2,138,233.74
教育费附加	1,800,749.30	1,781,198.07
印花税	1,388,118.92	1,187,054.35
残疾人保障基金	954,506.73	574,584.70
车船税	105,420.62	61,311.16
其他与营业相关的税费	4,760.53	283,600.38
合计	11,338,278.49	9,477,174.40

5-35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,631,267.35	27,216,647.62
差旅费用	3,710,525.21	7,902,926.22

业务招待费	2,945,809.03	3,035,320.35
宣传广告费	1,574,565.74	—
车辆保险费	315,590.50	16,877.29
邮电办公费	287,435.89	234,117.43
资产折旧及摊销	253,188.52	252,406.55
租赁费	216,212.42	186,014.26
技术服务费	49,510.37	67,915.46
修理费	43,044.04	140,934.04
其他	139,635.57	339,958.48
合计	40,166,784.64	39,393,117.70

5-36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,844,599.07	106,879,612.01
租赁、物业及水电费	18,688,051.50	13,362,038.87
油费及差旅费用	18,645,442.09	16,484,278.28
业务招待费	15,141,540.57	12,803,409.98
资产折旧及摊销	12,997,046.87	9,578,216.32
邮电办公费	7,086,835.92	8,954,020.09
中介机构费	6,869,681.17	13,403,474.74
修理费	3,107,076.91	4,180,799.72
技术服务费	2,075,550.33	767,334.68
装修费	1,273,455.57	799,393.53
保险费	1,146,326.94	1,117,372.79
会务费	809,677.19	424,261.72
其他	1,338,300.52	2,007,040.55
合计	193,023,584.65	190,761,253.28

5-37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	27,241,212.25	23,260,273.05
直接材料消耗	8,051,726.81	10,501,373.06
折旧与摊销费用	599,869.92	55,912.32
合计	35,892,808.98	33,817,558.43

5-38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,161,100.21	20,778,242.08
减：利息收入	4,948,420.83	5,394,742.71
汇兑损益	-8,201,208.41	18,627,034.04
手续费	2,317,419.84	2,470,935.46
其他	-33,813.38	10,712.25
合计	21,295,077.43	36,492,181.12

5-39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,529,648.03	5,855,297.38
合计	25,529,648.03	5,855,297.38

5-40 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	17,550,229.84	31,728,298.32	16,942,491.22
代扣个人所得税手续费返还	180,413.43	178,878.00	—
合计	17,730,643.27	31,907,176.32	16,942,491.22

与企业日常活动相关的政府补助明细：

项目	补贴文件	本期发生额	与资产/收益相关
稳增长补贴款	东府办[2017]85 号	6,297,735.00	与收益相关
重庆市第 9 批现代服务业综合试点资金	渝两江财预[2018]119 号	4,000,000.00	与收益相关
十大现代服务企业、进出口企业奖励	昆委办电[2018]27 号	1,000,000.00	与收益相关
江苏区域甩挂运输运输联盟试点项目补助	昆交[2018]39 号	810,000.00	与收益相关
软件企业增值税即征即退	财税[2011]100 号	607,738.62	与收益相关
保税区物流园资金补贴	发改办环资[2013]2780 号（2014 年度）	524,824.00	与资产相关
高新技术企业认定奖励	《南京市高新技术企业培育奖励实施细则（试行）》	500,000.00	与收益相关
现代物流专项补贴	昆发改[2018]64 号	499,600.00	与收益相关
服务外包补贴资金	昆商服[2018]5 号	488,400.00	与收益相关
东莞市商务局两仓补贴	东财[2016]83 号	414,120.00	与收益相关

省级交通运输发展专项资金	苏财建[2018]205 号	400,000.00	与收益相关
2016 年度开放型经济专项资金	武商发[2017]7 号 武财工贸[2017]6 号	250,000.00	与收益相关
科技扶持资金	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	90,000.00	与收益相关
综合物流补贴	《启东飞力达综合物流服务平台项目投资框架协议》	113,924.00	与收益相关
苏南自主创新示范区奖补资金	苏财归[2016]24 号	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	昆人社就[2016]8 号、渝就发[2018]7 号等	184,402.10	与收益相关
十三五期间安商育商财政扶持	《关于启动 2017 年度财政扶持资金申报工作的通知》	152,000.00	与收益相关
莘庄工业区扶持资金	《国务院关于清理规范税收优惠政策的通知》[2014]62 号	150,000.00	与收益相关
人才补贴	渝北财企[2017]116 号	131,000.00	与收益相关
科技服务机构、研发机构绩效后补助	苏科资[2018]25 号	122,300.00	与收益相关
物流调整和振兴项目补贴	苏财建[2011]248 号（2013 年度）	100,000.00	与资产相关
2018 年昆山市转型升级创新发展（现代物流）专项资金项目	昆发改[2018]64 号	92,823.25	与收益相关
保税港区税收补贴	渝保税展交中心发[2013]1 号	86,294.12	与收益相关
产业发展扶持补贴	渝保税港管委发[2013]5 号	83,406.68	与收益相关
甩挂运输项目政府补助	苏交运[2013]69 号	70,829.28	与资产相关
新加坡退税补贴	—	60,032.79	与收益相关
重庆市国际服务贸易专项资金	渝外经贸发[2016]98 号	60,000.00	与收益相关
小微企业成长鼓励金	—	50,000.00	与收益相关
发明专利补贴	昆科字[2018]67 号	6,000.00	与收益相关
昆山市优秀软件、优秀版权奖励	昆文广新[2017]60 号	4,800.00	与收益相关
合计	—	17,550,229.84	—

财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》明确，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。涉及财务报表列报项目的变更，应当对可比期间的比较数据进行调整。

项目	补贴文件	上期发生额	与资产/收益相关
进出口扶持补贴	—	11,421,417.00	与收益相关
2016 年外贸稳增长调结构资金	《关于外贸稳增长资金调整通知》	6,000,000.00	与收益相关
省级甩挂运输专项资金	关于下达 2017 年省级甩挂运输专项资金预算指标的通知	3,700,000.00	与收益相关
2016 年市级商务发展专项资金	《关于下达 2016 年商务发展专项资金的通知》	2,000,000.00	与收益相关

转型升级创新发展（工业经济）专项工业互联网融合创新工程项目扶持资金融合创新工程项目扶持资金	《关于下达 2017 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）等专项第二批资金的通知》	1,887,600.00	与收益相关
增值税即征即退	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号	943,273.52	与收益相关
省级生产性服务业企业	省发展改革委关于认定 2016 年度省级生产性服务业领军企业的通知	1,000,000.00	与收益相关
政府补贴款服务外包人才培训补助	重庆两路寸滩保税港区管理委员会关于印发《庆两路寸滩保税港产业发展扶持政策》的通知	615,334.94	与收益相关
16 年福田区促进外贸稳增长奖励	《2016 年重点外贸企业稳增长奖励项目》	600,000.00	与收益相关
保税区物流园资金补贴	发改办环资[2013]2780 号（2014 年度）	524,824.00	与资产相关
双创平台示范奖励	"关于公布 2016 年江苏省重点骨干企业“双创”平台示范工程项目的通知	500,000.00	与收益相关
2017 年江苏省工程技术研究院分年度拨款	《关于下达 2017 年度江苏省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费的通知》	450,000.00	与收益相关
车辆补助	启东飞力达综合物流服务平台项目投资框架协议	368,296.00	与收益相关
2017 商务发展专项资金	《江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金（第二批项目）预算指标的通知》	328,400.00	与收益相关
国务院关于清理规范税收优惠政策	国发[2014]62 号	240,000.00	与收益相关
苏南自主创新示范区奖补资金	《关于下发苏南自主创新示范区奖补资金的通知》	200,000.00	与收益相关
2016 年第一批“两仓”专项资助资金	《东莞市稳增长调结构专项资金管理办法》	146,460.00	与收益相关
稳岗补贴	《关于办理 2017 年稳岗补贴有关问题的通知》	144,609.24	与收益相关
物流调整和振兴项目补贴	苏财建[2011]248 号（2013 年度）	100,000.00	与资产相关
所得税补贴收入	关于印发《重庆市国际服务贸易专项资金暂行管理办法》的通知	90,500.00	与收益相关
沙坪坝经信委补贴款（民营项目）	关于印发《重庆市民营经济发展专项资金安排的意见》和《重庆市民营经济发展专项资金目标管理实施细则（试行）》的通知	80,000.00	与收益相关
昆山市省级商务发展专项切块资金（境外展会）补助	《昆山市省级商务发展专项切块资金使用管理办法》	54,800.00	与收益相关
2017 年度昆山市优秀版权奖励	《关于公布 2017 年度昆山市优秀版权奖评选及优秀计算机软件作品认定结果的通知》	3,400.00	与收益相关
其他各项财政补贴	《江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金（第二批项目）预算指标的通知》	329,383.62	与收益相关
合计	—	31,728,298.3	—
		2	

5-41 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,775,474.53	250,657.26
处置长期股权投资产生的投资收益	145,822.19	84,690.64
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	150,000.00
理财产品投资取得的收益	3,607,591.41	20,320,302.04
合计	1,977,939.07	20,805,649.94

5-42 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
持有待售的非流动资产处置损益	—	—	—
固定资产处置损益	-79,946.28	247,100.58	-79,946.28
合计	-79,946.28	247,100.58	-79,946.28

5-43 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
非流动资产处置利得	146,180.60	63,399.29	146,180.60
政府补助	—	—	—
无须支付的款项	8,766,372.74	289,389.48	8,766,372.74
其他	1,224,671.97	1,851,047.41	1,224,671.97
合计	10,137,225.31	2,203,836.18	10,137,225.31

5-44 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
非流动资产处置损失	612,904.69	5,998,947.40	612,904.69
流动资产处置损失	235,469.74	—	235,469.74
赔偿款	632,838.56	668,937.86	632,838.56
政府补贴返还	333,114.00	—	333,114.00
赔款支出	84,063.66	—	84,063.66
对外捐赠	—	540,132.75	—
其他	399,650.11	253,576.49	399,650.11
合计	2,298,040.76	7,461,594.50	2,298,040.76

5-45 所得税费用

(1) 所得税费用列示:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,184,912.45	31,421,940.38
递延所得税费用	-3,812,269.78	-912,793.84
合计	19,372,642.67	30,509,146.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	45,109,865.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,766,479.85
子公司适用不同税率的影响	14,593,195.83
调整以前期间所得税的影响	104,516.35
非应税收入的影响	451,738.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,535,909.33
研发费用加计扣除的影响	-2,052,915.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,977,463.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,951,181.94
所得税费用	19,372,642.67

5-46 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,948,420.83	5,394,742.71
保证金收回	3,213,961.69	23,065,155.26
政府补助	18,244,989.99	31,102,410.60
营业外收入	1,224,671.97	2,029,925.41
合计	27,632,044.48	61,592,233.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,844,573.21	97,415,938.07
其他往来(暂收暂付款净额)	24,933,734.31	1,772,460.74
营业外支出	1,449,666.33	1,462,647.10
支付的保证金	—	—

合计	122,227,973.85	100,651,045.91
----	----------------	----------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品收到的现金	801,999,020.96	343,857,208.70
取得子公司收到的现金	—	25,515.95
合计	801,999,020.96	343,882,724.65

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	854,389,020.96	350,137,208.70
处置子公司支付的现金净额	—	—
合计	854,389,020.96	350,137,208.70

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的现金	1,813,908.31	68,220,000.00
合计	1,813,908.31	68,220,000.00

5-47 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,737,222.99	84,038,218.85
加: 资产减值准备	25,529,648.03	5,855,297.38
固定资产折旧	37,498,704.44	38,307,172.81
无形资产摊销	8,854,519.71	7,139,697.73
长期待摊费用摊销	1,286,399.56	729,417.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	79,946.28	-247,100.58
固定资产报废损失	466,724.09	5,935,548.11
公允价值变动损失	—	—
财务费用	23,945,190.87	39,405,276.12
投资损失	-1,977,939.07	-20,805,649.94
递延所得税资产减少	-3,725,354.54	-825,813.85
递延所得税负债增加	-86,915.24	-86,915.24
存货的减少	-79,701,623.16	-1,484,206.53

经营性应收项目的减少	-52,805,253.49	-146,095,168.33
经营性应付项目的增加	84,888,184.21	-98,167,047.42
其他（承兑保证金）	3,213,961.69	23,065,155.26
经营活动产生的现金流量净额	73,203,416.37	-63,236,118.29
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	451,023,634.96	502,307,455.79
减：现金的期初余额	502,307,455.79	508,891,432.13
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	-51,283,820.83	-6,583,976.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	—

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	—

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,023,634.96	502,307,455.79
其中：库存现金	1,713,130.38	1,645,286.28
可随时用于支付的银行存款	449,307,486.94	500,662,169.51
可随时用于支付的其他货币资金	3,017.64	—
二、现金等价物	—	—

三、期末现金及现金等价物余额	451,023,634.96	502,307,455.79
----------------	----------------	----------------

5-48 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
货币资金	18,067,509.47	承兑汇票、海关保函保证金等
固定资产	17,097,467.16	长期借款抵押
无形资产	60,531,441.91	长期借款抵押
合计	95,696,418.54	—

5-49 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			107,787,258.50
其中：美元	15,293,874.26	6.8632	104,964,913.92
欧元	480.86	7.8473	3,773.45
港元	2,094,119.70	0.8762	1,834,867.71
日元	15,894,348.00	0.06189	983,701.20
加拿大元	0.44	5.0381	2.22
应收账款			194,391,723.95
其中：美元	26,800,161.58	6.8632	183,934,868.96
港元	11,924,364.87	0.8762	10,448,128.50
日元	141,000.00	0.06189	8,726.49
其他应收款			30,160,605.74
其中：美元	2,336,222.54	6.8632	16,033,962.54
港元	14,784,622.42	0.8762	12,954,286.15
日元	460,164.00	0.06189	28,479.54
新加坡元	228,492.00	5.0062	1,143,877.51
应付账款			101,247,686.36
其中：美元	12,940,281.07	6.8632	88,811,737.04
欧元	12,636.53	7.8473	99,162.64
港元	13,694,471.00	0.8762	11,999,395.93
日元	4,682,547.00	0.06189	289,802.83
英镑	5,484.88	8.6762	47,587.92
其他应付款			13,698,643.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	177,045.20	6.8632	1,215,096.62
港元	14,218,399.71	0.8762	12,458,161.83
日元	410,164.00	0.06189	25,385.05
短期借款			95,652,418.40
其中：美元	13,937,000.00	6.8632	95,652,418.40
长期应付款			4,044,330.86
其中：新加坡元	807,864.42	5.0062	4,044,330.86

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
飞力达香港	香港新界	港币	境外经营实体对其所从事的活动拥有较强的自主性。
飞力达运通	香港新界	港币	
飞力新加坡	新加坡 17 区	新加坡元	
飞力达物流（亚太）	香港新界	港币	
香港易智达	香港中西区	港币	
香港鸿智	香港皇后大道	港币	

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并：无。

6-02 处置子公司：无。

6-03 新设子公司

子公司名称	注册资本	本公司投资额	本公司股权（表决权）比例	本公司股权（控制权）取得的方式
宁波胜泽	500 万元	255 万元	51.00%	2018 年 10 月 29 日
香港鸿智	78 万港元	78 万港元	100.00%	2018 年 04 月 04 日

注：子公司上海飞力达对宁波胜泽首期实收资本实际出资 104 万元。

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司:						
综保区物流中心	昆山开发区	昆山开发区	仓储、货物中转	75.00	—	投资设立
苏州供应链	苏州工业园区	苏州工业园区	货运代理	100.00	—	投资设立
上海飞力达仓储	上海外高桥保税区	上海外高桥保税区	仓储	100.00	—	投资设立
飞力集装箱	昆山开发区	昆山开发区	陆路运输	95.19	—	非同一控制下企业合并
飞力宇宏	昆山开发区	昆山开发区	货运代理	100.00	—	投资设立
上海飞力达物流	上海外高桥保税区	上海外高桥保税区	货运代理	100.00	—	投资设立
淮安供应链	淮安经济开发区	淮安经济开发区	货运代理	100.00	—	投资设立
探极电子	昆山开发区	昆山开发区	电子产品检测	80.00	—	投资设立
富智贸易	昆山开发区	昆山开发区	贸易	100.00	—	投资设立
吉时报关	昆山开发区	昆山开发区	报关、货运代理	100.00	—	非同一控制下企业合并
飞力达香港	香港	香港	投资	100.00	—	投资设立
江苏现代	昆山综合保税区	昆山综合保税区	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
苏州现代	苏州市吴中区	苏州市吴中区	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
常州现代	武进高新区	武进高新区	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
重庆现代	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
易智供应链	昆山	昆山	仓储、货运代理	94.00	—	投资设立
重庆供应链	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	60.00	—	投资设立
成都供应链	成都	成都	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
华东信息	昆山开发区	昆山开发区	软件设计开发	50.05	—	非同一控制下企业合并
高新区物流中心	昆山高新区	昆山高新区	仓储、货物中转	51.00	—	投资设立
常州融达	常州市	常州市	仓储、货运代理	95.00	—	投资设立
宁波优捷	宁波杭州湾新区	宁波杭州湾新区	仓储、货运代理	89.50	—	投资设立
西安通港	西安综合保税区	西安综合保税区	货运代理	100.00	—	投资设立
淮安华东物流	淮安经济技术开发区	淮安经济技术开发区	仓储、货运代理	52.00	—	非同一控制下企业合并
上海义缘	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	70.00	—	非同一控制下企业合并
泰州现代	泰州出口加工区	泰州出口加工区	货运代理	100.00	—	投资设立
启东供应链	启东市滨海工业园区	启东市滨海工业园区	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立
南京供应链	南京市江宁区	南京市江宁区	仓储、货运代理	60.00	—	投资设立
东莞联易达	广东省东莞市	广东省东莞市	仓储、货运代理	100.00	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
重庆融应	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	供应链信息及技术 咨询、货运代理	100.00	—	投资设立
普罗腾信息	昆山花桥镇	昆山花桥镇	软件技术开发及技 术进出口	100.00	—	投资设立
成都公路口岸	成都经济开发区	成都经济开发区	仓储、货运代理	51.00	—	投资设立
重庆联智	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	供应链信息及技术 咨询、货运代理	100.00	—	投资设立
金微达供应链	苏州高新区	苏州高新区	仓储、货运代理	80.00	—	投资设立
飞力达物流（深圳）	深圳市福田保税区	深圳市福田保税 区	仓储、货运代理	100.00	—	非同一控制 下企业合并
二级子公司：						
飞力仓储	昆山开发区	昆山开发区	仓储	—	81.25	投资设立
飞力达运通	香港	香港	货代	—	55.00	投资设立
飞力新加坡	新加坡	新加坡	货代	—	51.00	投资设立
飞力达物流（亚太）	香港	香港	货代	—	100.00	投资设立
香港易智达	香港	香港	贸易	—	94.00	投资设立
华东资讯	昆山开发区	昆山开发区	软件设计开发	—	50.05	投资设立
重庆罗杰斯特	重庆市	重庆市	软件维护服务	—	30.03	投资设立
成都嘉汇	成都市	成都市	软件维护服务	—	30.03	投资设立
南京港汇	南京鼓楼区	南京鼓楼区	软件维护服务	—	45.05	非同一控制 下企业合并
合肥保成	合肥开发区	合肥开发区	软件维护服务	—	30.03	投资设立
济南鲁学	济南市高新区	济南市高新区	软件维护服务	—	27.53	投资设立
无锡天益通	无锡市新区	无锡市新区	软件维护服务	—	30.03	投资设立
南宁桂贸通	南宁市	南宁市	软件维护服务	—	27.53	投资设立
大连汇贸通	大连保税区	大连保税区	软件维护服务	—	30.03	投资设立
基通物流	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	—	42.00	非同一控制 下企业合并
上海及时通	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	—	49.00	非同一控制 下企业合并
西安通亚	西安市高新区综合保 税区	西安市高新区综合 保税区	货运代理	—	100.00	投资设立
苏州合德智	昆山综合保税区	昆山综合保税区	仓储、货运代理	—	100.00	投资设立
东莞供应链	东莞市沙田镇	东莞市沙田镇	供应链管理及仓 储、货运代理	—	100.00	投资设立
东莞现代	东莞市沙田镇	东莞市沙田镇	供应链管理及仓 储、货运代理	—	100.00	投资设立
宁波胜泽	宁波市鄞州区	宁波市鄞州区	仓储、货运代理	—	51.00	投资设立
香港鸿智	香港皇后大道	香港皇后大道	贸易、金融服务	—	100.00	投资设立
三级子公司：						

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
上海康及通	上海康桥工业区	上海康桥工业区	仓储、货运代理	—	21.42	非同一控制下企业合并
昆山物贸通	昆山开发区	昆山开发区	仓储、货运代理	—	25.53	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	说明
二级子公司：			
飞力仓储	81.25	100.00	本公司持有物流中心 75.00% 股权，物流中心持有飞力仓储 75.00% 的股权，另外，通过全资子公司飞力达香港间接持有飞力仓储 25% 的股权，本公司最终享有飞力仓储 81.25% 的权益。
香港易智达	94.00	100.00	本公司持有易智供应链 94% 股权，易智供应链持有香港易智达 100% 的股权，本公司最终享有香港易智达 94% 的权益。
华东资讯	50.05	100.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有华东资讯 100% 的股权，本公司最终享有华东资讯 50.05% 的权益。
重庆罗杰斯特	30.03	60.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有重庆罗杰斯特 60% 的股权，本公司最终享有重庆罗杰斯特 30.03% 的权益。
成都嘉汇	30.03	60.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有成都嘉汇 60% 的股权，本公司最终享有成都嘉汇 30.03% 的权益。
南京港汇	45.05	90.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有南京港汇 90% 的股权，本公司最终享有南京港汇 45.05% 的权益。
合肥保成	30.03	60.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有合肥保成 60% 的股权，本公司最终享有合肥保成 30.03% 的权益。
济南鲁学	27.53	55.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有济南鲁学 55% 的股权，本公司最终享有济南鲁学 27.53% 的权益。
无锡天益通	30.03	60.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有无锡天益通 60% 的股权，本公司最终享有无锡天益通 30.03% 的权益。
南宁桂贸通	27.53	55.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有南宁桂贸通 55% 的股权，本公司最终享有南宁桂贸通 27.53% 的权益。
大连汇贸通	30.03	60.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有大连物贸通 60% 的股权，本公司最终享有大连汇贸通 30.03% 的权益。
基通物流	42.00	60.00	本公司持有上海义缘 70% 股权，上海义缘持有上海基通 60% 的股权，本公司最终享有上海基通 42% 的权益。
上海及时通	49.00	70.00	本公司持有上海义缘 70% 股权，上海义缘持有上海及时通 70% 的股权，本公司最终享有上海及时通 49% 的权益。
三级子公司：			
上海康及通	21.42	51.00	本公司持有上海义缘 70% 股权，上海义缘持有上海基通 60% 的股权，上海基通持有上海康及通 51% 的股权，本公司最终享有上海康及通 21.42% 的权益。
昆山物贸通	25.53	51.00	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有华东资讯 100% 的股权，华东资讯持有昆山物贸通 51% 的股权，本公司最终享有昆山物贸通 25.53% 的权益。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	本期发生额			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
综保区物流中心	25.00%	4,928,603.99	2,637,705.38	88,835,617.30
探极电子	20.00%	467,644.06	333,682.07	1,512,524.36

易智供应链	6.00%	-1,082,626.91	—	-1,309,527.75
重庆供应链	40.00%	-4,974,731.25	229,933.49	29,788,575.70
华东信息	49.95%	12,874,867.10	13,013,396.94	30,579,629.06
常州融达	5.00%	-272,795.88	—	2,765,513.92
宁波优捷	48.8372%	-2,289,209.40	—	-9,526,287.50
上海义缘	30.00%	2,356,685.20	2,810,000.00	12,169,064.36

备注：飞力宇宏本期已变更为本公司的全资子公司，详见附注 7-02。

子公司名称	上期发生额			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
综保区物流中心	25.00%	10,273,410.62	29,820,625.00	129,732,766.82
探极电子	20.00%	371,057.01	—	1,378,562.37
易智供应链	6.00%	-120,261.95	—	-79,934.84
重庆供应链	40.00%	766,444.97	1,661,374.41	34,993,240.44
华东信息	49.95%	10,869,547.65	1,928,584.44	34,188,436.25
常州融达	5.00%	-666,089.04	—	3,038,309.81
宁波优捷	48.8372%	-7,538,340.15	—	-11,929,524.33
上海义缘	30.00%	2,599,402.94	2,253,500.00	22,082,988.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
综保区物流中心	389,740,056.20	126,590,655.72	516,330,711.92	160,988,242.72	—	160,988,242.72
探极电子	12,595,225.89	514,882.94	13,110,108.83	5,547,487.02	—	5,547,487.02
易智供应链	28,705,639.17	13,629.29	28,719,268.46	50,544,730.90	—	50,544,730.90
重庆供应链	137,368,314.84	26,712,857.11	164,081,171.95	89,609,732.70	—	89,609,732.70
华东信息	85,528,670.80	4,499,523.63	90,028,194.43	28,807,715.84	—	28,807,715.84
常州融达	6,216,192.68	168,411,250.92	174,627,443.60	84,148,823.69	35,168,341.44	119,317,165.13
宁波优捷	19,919,678.74	1,028,023.96	20,947,702.70	40,453,914.15	—	40,453,914.15
上海义缘	41,633,928.34	5,504,349.22	47,138,277.56	6,574,729.70	—	6,574,729.70

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
综保区物流中心	366,687,086.77	111,356,701.46	478,043,788.23	135,071,770.07	—	135,071,770.07

探极电子	11,431,761.50	826,461.45	12,258,222.95	5,365,411.09	—	5,365,411.09
易智供应链	27,745,386.01	15,735.74	27,761,121.75	29,093,369.09	—	29,093,369.09
重庆供应链	133,929,417.06	6,326,547.09	140,255,964.15	52,772,863.05	—	52,772,863.05
华东信息	77,575,300.86	5,103,240.61	82,678,541.47	21,618,476.06	—	21,618,476.06
常州融达	2,700,238.40	160,660,034.01	163,360,272.41	57,494,076.30	45,100,000.00	102,594,076.30
宁波优捷	15,399,994.95	1,300,289.84	16,700,284.79	41,076,127.35	—	41,076,127.35
上海义缘	42,879,121.89	4,882,893.20	47,762,015.09	6,632,785.22	—	6,632,785.22

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
综保区物流中心	294,184,652.48	24,549,232.89	24,549,232.89	-28,136,110.88
探极电子	46,662,920.03	2,338,220.29	2,338,220.29	-2,886,805.75
易智供应链	117,145,763.51	-20,188,744.88	-20,493,215.10	-23,484,845.24
重庆供应链	184,790,036.48	-12,436,828.12	-12,436,828.12	7,635,919.86
华东信息	156,007,872.20	22,758,810.12	22,758,810.12	32,866,273.41
常州融达	13,618,996.89	-5,455,917.64	-5,455,917.64	32,329,786.05
宁波优捷	49,544,180.53	-10,830,368.89	-10,830,368.89	-17,307,495.90
上海义缘	73,331,581.90	5,490,519.28	5,490,519.28	6,739,701.97

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
综保区物流中心	421,306,216.44	22,163,457.61	22,163,457.61	5,621,205.29
探极电子	59,359,842.29	1,855,285.07	1,855,285.07	2,901,269.34
易智供应链	227,302,524.51	-2,004,365.76	-1,606,122.41	-14,960,943.81
重庆供应链	152,546,777.21	1,916,112.42	1,916,112.42	12,365,110.10
华东信息	207,836,478.90	18,127,093.96	18,127,093.96	34,484,422.43
常州融达	7,224,617.72	-13,321,780.85	-13,321,780.85	15,891,530.01
宁波优捷	38,014,597.83	-15,384,367.65	-15,384,367.65	3,174,022.94
上海义缘	68,005,247.75	5,775,745.09	5,775,745.09	3,062,872.06

7-02 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) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

1) 2018年1月, 本公司受让一级子公司飞力宇宏少数股东9.8%股权, 受让后本公司持有飞力宇宏的股权由90.20%上升至100.00%。

2) 2018年8月, 本公司向子公司宁波优捷单方增资, 增资后本公司持有宁波优捷的股权由51.16%上升至89.50%。

3) 2018年11月, 本公司的子公司富智贸易受让三级子公司苏州合镜智少数股东持有的30%股权, 受让后富智贸易持有苏州合镜智的股权由70.00%上升至100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	飞力宇宏	宁波优捷	苏州合镜智
购买成本/处置对价	1,800,000.00	7,667,441.86	13,908.31
--现金	1,800,000.00	7,667,441.86	13,908.31
--非现金资产的公允价值	—	—	—
购买成本/处置对价合计	1,800,000.00	7,667,441.86	13,908.31
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,570,630.06	-5,739,656.20	29,517.61
差额	229,369.94	13,407,098.06	-15,609.30
其中: 调整资本公积	-229,369.94	-13,407,098.06	15,609.30
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—

7-03 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆山华东国际物流服务有限公司(以下简称“昆山华东物流”)	昆山开发区	昆山开发区	仓储、货运代理	—	50.00	权益法核算
江苏万事得供应链管理服务有限公司(以下简称“万事得供应链”)	南京市	南京市	仓储、货运代理	50.00	—	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	昆山华东物流	万事得供应链
流动资产	50,436,327.71	15,886,003.26
其中: 现金和现金等价物	14,332,514.19	893,934.61
非流动资产	137,483,964.58	502,494.17

资产合计	187,920,292.29	16,388,497.43
流动负债	2,704,138.50	2,956,011.91
非流动负债	—	—
负债合计	2,704,138.50	2,956,011.91
按持股比例计算的净资产份额	92,608,076.91	6,716,242.76
调整事项	1,424,446.57	—
——商誉	1,424,446.57	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	94,032,523.48	6,716,242.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	21,156,383.95	24,818,717.38
财务费用	-35,944.89	43,705.12
所得税费用	1,241,485.09	—
净利润	3,136,595.02	-1,062,649.11
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	3,136,595.02	-1,062,649.11
本年度收到的来自合营企业的股利	800,000.00	—

项目	期初余额/上期发生额	
	昆山华东物流	万事得供应链
流动资产	42,416,284.15	18,194,123.39
其中：现金和现金等价物	12,391,194.55	1,013,571.68
非流动资产	144,635,605.33	988,664.15
资产合计	187,051,889.48	19,182,787.54
流动负债	3,372,330.71	4,687,652.91
非流动负债	—	—
负债合计	3,372,330.71	4,687,652.91
按持股比例计算的净资产份额	91,839,779.40	7,247,567.32
调整事项	1,424,446.57	—
——商誉	1,424,446.57	—
——内部交易未实现利润	—	—

——其他	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	93,264,225.97	7,247,567.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	27,316,216.77	32,126,926.96
财务费用	-23,719.43	-4,622.34
所得税费用	2,044,853.25	—
净利润	5,923,245.61	-1,357,970.76
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	5,923,245.61	-1,357,970.76
本年度收到的来自合营企业的股利	880,000.00	—

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	—	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	—	—
联营企业：		
投资账面价值合计	12,474,308.01	14,178,733.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-5,087,293.74	-2,031,980.17
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-5,087,293.74	-2,031,980.17

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控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银行融资的规定，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。

附注 9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 本企业的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系
沈黎明	本公司实际控制人之一，本公司法定代表人、董事长。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 14.56% 股权）之第一大股东。
姚勤	本公司实际控制人之一，本公司董事、总裁。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 14.56% 股权）之第二大股东，昆山亚通汽车维修服务有限公司（持有本公司 14.56% 股权）之控股股东。
吴有毅	本公司实际控制人之一，本公司副董事长。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 14.56% 股权）之第三大股东，昆山吉立达投资咨询有限公司（持有本公司 12.98% 股权）之控股股东。

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注7、7-03。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万事得供应链	合营企业
昆山华东物流	合营企业
苏浙沪集装箱（上海）股份有限公司（以下简称“苏浙沪股份”）	联营企业
苏州立刻电子商务有限公司（以下简称“立刻电子”）	联营企业
吉立达投资	持股 12.98%的股东

10-05 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万事得供应链	仓储、配送服务	94.33	2.34
昆山华东物流	通关点、场站服务	1,332.78	1,486.90
苏浙沪股份	货运代理劳务	1,654.02	1,557.36
立刻电子	货运代理劳务	984.21	250.03

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万事得供应链	货运代理劳务	13.30	20.84
苏浙沪股份	货运代理劳务	10.67	—
立刻电子	货运代理劳务	649.66	3.35

(2) 关联租赁情况

单位：万元

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆山华东物流	房屋建筑物	215.49	212.25

(3) 关联担保情况

单位：万元

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
—	—	—	—	—

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	764.73	905.21

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万事得供应链	—	—	8.62	0.43
应收账款	立刻电子	307.10	15.36	—	—
其他应收款	立刻电子	14.15	0.71	—	—
其他应收款	万事得供应链	—	—	13.66	0.68
其他应收款	昆山华东物流	0.09	—	—	—
其他应收款	苏浙沪股份	80.01	—	96.80	19.36

(2) 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆山华东物流	101.92	155.45
应付账款	苏浙沪股份	53.76	73.41
应付账款	万事得供应链	44.15	—
应付账款	立刻电子	241.61	179.77
其他应付款	苏浙沪股份	—	2.38
其他应付款	昆山华东物流	17.70	2.88
其他应付款	万事得供应链	0.54	—
其他应付款	吉立达投资	—	302.00

附注 11：股份支付

本公司无股份支付情况。

附注 12：承诺及或有事项**12-01 资产负债表日存在的重要承诺：**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

12-02 重要或有事项

(1) 截至本资产负债表日，本公司（母公司）对子公司提供借款担保的情况如下：

单位：万元

项目	借款银行	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
短期借款	浦发银行	11,000.00	813.29	2018/12/5	2019/2/1	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/26	2019/3/26	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/12	2019/3/12	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/6	2019/12/6	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/13	2019/3/13	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/13	2019/3/13	否	
短期借款	浦发银行		487.97	2018/12/17	2019/3/17	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/12	2019/3/12	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/27	2019/3/27	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/27	2019/3/27	否	
短期借款	浦发银行		293.74	2018/12/26	2019/3/26	否	
短期借款	浦发银行		813.29	2018/12/28	2019/3/28	否	
短期借款	浦发银行		650.63	2018/12/28	2019/3/28	否	
合计	—		11,000.00	9,565.24	—	—	—

2018 年 3 月本公司（母公司）为全资子公司上海飞力达物流向兴业银行上海徐汇支行申请贷款授信额度 2,000 万元提供连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日，上海飞力达借款余额为 0.00 万元。

2018 年 10 月，本公司（母公司）为全资子公司重庆联智向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请贷款授信额度不超过（含）11,000 万元提供连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，重庆联智借款余额为 9,565.24 万元。

除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

2019 年 3 月 22 日，公司第四届董事会第 13 次会议作出决议，审议通过了《公司 2018 年度利润分配的预案：同意以截至 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 365,559,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 731.12（含税）万元；本年度不进行以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。上述预案需经本公司股东大会通过后方可实施。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018 年 10 月 15 日，公司收到中国证监会《关于不予核准江苏飞力达国际物流股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易的决定》（证监许可[2018]1609 号）。

2018 年 10 月 22 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于继续推进发行股份购买资产暨关联交易事项的议案》。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规的规定以及公司 2018 年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司决定继续推进本次发行股份购买资产暨关联交易事项。公司已协同交易各方及相关中介机构，根据中国证监会上市公司并购重组审核委员会的审核意见，结合公司实际情况，进一步修改、补充、完善发行股份购买资产暨关联交易方案及相关申报材料，并将及时提交中国证监会审核。

除上述事项外，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,720,953.71	11,241,112.20

应收账款	277,909,944.73	211,871,619.66
合计	292,630,898.44	223,112,731.86

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,720,953.71	11,241,112.20
商业承兑汇票	—	—
合计	14,720,953.71	11,241,112.20

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,000.00	—
商业承兑汇票	—	—
合计	140,000.00	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,975,569.02	47.36	7,080,080.94	5.25	127,895,488.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	150,014,456.65	52.64	—	—	150,014,456.65
合计	284,990,025.67	100.00	7,080,080.94	2.48	277,909,944.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,514,589.49	60.12	6,869,468.95	5.22	124,645,120.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款	87,226,499.12	39.88	—	—	87,226,499.12
合计	218,741,088.61	100.00	6,869,468.95	3.14	211,871,619.66

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	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1 年以内	133,842,621.54	6,692,131.39	5.00	130,863,675.53	6,543,183.77	5.00
1-2 年	891,413.55	178,282.71	20.00	123,886.42	24,777.28	20.00
2-3 年	63,734.18	31,867.09	50.00	451,039.28	225,519.64	50.00
3 年以上	177,799.75	177,799.75	100.00	75,988.26	75,988.26	100.00
合计	134,975,569.02	7,080,080.94	—	131,514,589.49	6,869,468.95	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	外币折算	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	6,869,468.95	210,611.99	—	—	—	—	7,080,080.94
合计	6,869,468.95	210,611.99	—	—	—	—	7,080,080.94

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 156,463,435.77 元，占公司期末应收账款的比例为 54.90%，期末计提坏账准备金额 1,185,413.47 元。

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	317,842,660.45	235,972,725.24

合计	317,842,660.45	235,972,725.24
----	----------------	----------------

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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,118,686.63	8.09	5,042,954.97	19.31	21,075,731.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	296,766,928.79	91.91	—	—	296,766,928.79
合计	322,885,615.42	100.00	5,042,954.97	1.56	317,842,660.45

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,825,467.16	7.01	3,976,870.31	23.64	12,848,596.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款	223,124,128.39	92.99	—	—	223,124,128.39
合计	239,949,595.55	100.00	3,976,870.31	1.66	235,972,725.24

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	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	20,229,023.97	1,011,451.21	5.00	8,537,156.11	426,857.81	5.00
1-2 年	860,416.81	172,083.36	20.00	5,348,661.66	1,069,732.33	20.00
2-3 年	2,339,650.91	1,169,825.46	50.00	918,738.44	459,369.22	50.00
3 年以上	2,689,594.94	2,689,594.94	100.00	2,020,910.95	2,020,910.95	100.00
合计	26,118,686.63	5,042,954.97	—	16,825,467.16	3,976,870.31	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	外币折算	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	3,976,870.31	1,066,084.66	—	—	—	—	5,042,954.97
合计	3,976,870.31	1,066,084.66	—	—	—	—	5,042,954.97

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
应收单位款	299,490,087.94	230,104,820.14
押金及保证金	21,262,593.50	9,420,927.85
暂收暂付款项	1,705,697.25	133,763.44
员工暂借备用金	351,652.67	171,000.00
其他	75,584.06	119,084.12
合计	322,885,615.42	239,949,595.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州融达现代物流有限公司	往来款	63,340,000.00	1 年以内	19.62	—
江苏易智供应链管理有限公司	往来款	38,090,000.00	1 年以内	11.80	—
重庆融应供应链管理有限公司	往来款	25,000,000.00	1 年以内	7.74	—
宁波优捷供应链管理有限公司	往来款	23,570,000.00	1 年以内	7.30	—
昆山飞力集装箱运输有限公司新疆分公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	6.19	—
合计	—	170,000,000.00	—	52.65	—

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	552,339,685.0	—	552,339,685.00	524,839,685.00	—	524,839,685.00
对联营、合营企业投资	19,402,032.93	—	19,402,032.93	21,340,895.92	—	21,340,895.92
合计	571,741,717.9	—	571,741,717.9	546,180,580.92	—	546,180,580.92

(2) 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
-------	------	------	------	------	----------	----------

苏州供应链	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	—	—
上海飞力达仓储	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
综保区物流中心	33,750,000.00	—	—	33,750,000.00	—	—
飞力宇宏	9,020,000.00	1,800,000.00	—	10,820,000.00	—	—
飞力集装箱	13,364,525.00	—	—	13,364,525.00	—	—
淮安华东物流	10,004,000.00	—	—	10,004,000.00	—	—
上海飞力达物流	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
淮安供应链	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
探极电子	3,350,000.00	—	—	3,350,000.00	—	—
富智贸易	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
常州现代	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
重庆现代	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
苏州现代	4,629,800.00	—	—	4,629,800.00	—	—
江苏现代	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
飞力达香港	33,686,700.00	—	—	33,686,700.00	—	—
吉时报关	20,517,000.00	—	—	20,517,000.00	—	—
重庆供应链	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00	—	—
成都供应链	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
易智供应链	7,360,000.00	—	—	7,360,000.00	—	—
高新区物流中心	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
常州融达	117,860,000.00	—	—	117,860,000.00	—	—
上海义缘	16,430,000.00	—	—	16,430,000.00	—	—
泰州现代	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
宁波优捷	2,200,000.00	15,700,000.00	—	17,900,000.00	—	—
西安通港	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
启东供应链	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
华东信息	19,250,000.00	—	—	19,250,000.00	—	—
南京供应链	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
成都国际公路口岸	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
重庆联智	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
普罗腾信息	1,120,000.00	—	—	1,120,000.00	—	—
重庆融应	70,000,000.00	10,000,000.00	—	80,000,000.00	—	—
金微达	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00	—	—

飞力达深圳	6,747,660.00	—	—	6,747,660.00	—	—
合计	524,839,685.00	27,500,000.00	—	552,339,685.00	—	—

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
万事得供应链	8,993,296.29	—	—	-531,324.56	—
小计	8,993,296.29	—	—	-531,324.56	—
二、联营企业					
苏浙沪集装箱（上海）股份有限公司	8,075,367.63		—	-656,040.15	—
苏州立刻电子商务有限公司	2,510,467.27	2,722,200.00	—	-1,711,933.55	—
苏州新飞港智慧物流科技有限公司	1,761,764.73		1,760,000.00	-147,586.92	—
小计	12,347,599.63	2,722,200.00	1,760,000.00	-2,515,560.62	—
合计	21,340,895.92	2,722,200.00	1,760,000.00	-3,046,885.18	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
万事得供应链	—	—	—	—	8,461,971.73	—
小计	—	—	—	—	8,461,971.73	—
二、联营企业						
苏浙沪集装箱（上海）股份有限公司	—	—	—	—	7,419,327.48	—
苏州立刻电子商务有限公司	—	—	—	—	3,520,733.72	—
苏州新飞港智慧物流科技有限	145,822.19	—	—	—	—	—
小计	145,822.19	—	—	—	10,940,061.20	—
合计	145,822.19	—	—	—	19,402,032.93	—

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,156,464.85	767,096,299.38	879,663,895.10	754,902,469.39
其他业务	3,904,864.42	2,021,333.24	106,666.66	—
合计	883,061,329.27	769,117,632.62	879,770,561.76	754,902,469.39

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,599,164.82	86,749,483.61
权益法核算的长期股权投资收益	-3,046,885.18	-2,459,106.59
处置长期股权投资产生的投资收益	145,822.19	—
理财产品收益	538,575.86	19,156,894.49
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	150,000.00
合计	21,236,677.69	103,597,271.51

15-06 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,132,545.28	110,186,415.55
加：计提的资产减值准备	1,276,696.65	2,179,847.76
固定资产折旧	16,315,379.17	16,044,604.47
无形资产摊销	4,974,433.03	4,294,982.61
长期待摊费用摊销	64,020.51	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	9,840.07	-1,432.07
固定资产报废损失	61,860.57	5,952,080.12
公允价值变动损失	—	—
财务费用	27,886,220.27	13,544,865.57
投资损失	-21,236,677.69	-103,597,271.51
递延所得税资产减少	-476,071.95	-170,645.98
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	—	—

经营性应收项目的减少	-175,822,969.11	-102,775,362.18
经营性应付项目的增加	191,133,486.46	-2,673,197.54
保证金存款减少	1,525,751.78	430,401.45
经营活动产生的现金流量净额	60,844,515.04	-56,584,711.75
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	212,143,881.09	203,113,066.30
减：现金的期初余额	203,113,066.30	163,374,835.71
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	9,030,814.79	39,738,230.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,143,881.09	203,113,066.30
其中：库存现金	115,833.90	333,406.66
可随时用于支付的银行存款	212,028,047.19	202,779,659.64
可随时支付的其他货币资金	—	—
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	212,143,881.09	203,113,066.30
四、使用受限制的货币资金	1,020,016.67	2,545,768.45

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-546,670.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
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）	16,942,491.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	545,087.50	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,607,591.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,305,908.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响额	5,684,992.50	
少数股东权益影响额	2,564,944.64	
合计	20,604,471.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

项目	涉及金额	原因
—	—	—

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.54%	-0.02	-0.02

江苏飞力达国际物流股份有限公司

2019 年 3 月 22 日