

河南新宁现代物流股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 河南新宁现代物流股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	3-8
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	9-10
	合并利润表和公司利润表	11-12
	合并现金流量表和公司现金流量表	13-14
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	15-18
	财务报表附注	19-135

# 审计报告

上会师报字(2023)第 10449 号

河南新宁现代物流股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了河南新宁现代物流股份有限公司（以下简称“新宁物流公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了新宁物流公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新宁物流公司，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### 1、 财务报表舞弊行为的识别

#### (1) 关键审计事项

如财务报表附注十三、4 所述，新宁物流公司因 2018 年度的舞弊行为导致

财务报表存在重大错报，并进行了差错更正，因此我们将该重大错报和与之相关的差错更正作为关键审计事项。

## (2) 审计应对

我们针对财务报表舞弊行为导致的重大错报和与之相关的差错更正执行的程序主要包括：

①获取江苏证监局下发的《行政处罚决定书》，并与公司管理层进行沟通，了解舞弊行为的方式和范围；

②与公司管理层进行进一步沟通，了解并获取舞弊行为的自查方式和结果，并进行复核；

③查阅监管机构对涉及舞弊行为的关键人员所作的问询笔录，进一步了解舞弊行为的具体细节和对财务报表的影响范围；

④获取公司管理层对 2018 年度舞弊行为编制的差错更正明细表及汇总表，逐笔复核差错更正分录及相关资料；

⑤获取公司管理层编制的差错更正后的财务报表，检查与舞弊相关的调整事项是否已全部在报表中正确列示并在财务报表附注进行了充分披露。

## 2、商誉减值测试

### (1) 关键审计事项

截至 2018 年 12 月 31 日，如财务报表附注六、15 所示，新宁物流公司因非同一控制下企业合并形成的商誉账面原值为人民币 56,410.73 万元，商誉减值准备为人民币 49,083.58 万元，分别系 2015 年收购广州亿程交通信息有限公司和 2018 年收购中山市嘉信化工仓储物流有限公司所形成。

根据企业会计准则的规定，管理层至少应当在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需要计提商誉减值准备。当商誉所在资产组出现特定减值迹象时，应及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。管理层按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定商誉所在资产组的可回收金额，并通过比较可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。其中，采用资产的公允价值减去处置费用后的净额确定可回收金额时，涉及到管理层对处置费用的估计及判断；采用资产组预计未来现金流量的现值确定可回收金额时，涉及到对

现金流量净现值估值模型的运用，并包含了复合增长率、毛利率及折现率等关键假设参数。

由于商誉减值过程涉及管理层的重大判断和估计，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，且对合并财务报表的影响重大，因此我们将商誉的减值测试识别为新宁物流公司的关键审计事项。

## (2) 审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

① 评价及测试了管理层与商誉减值相关的内部控制的设计及执行的有效性；

② 评价管理层对商誉减值迹象的判断是否合理；

③ 获取并复核管理层编制的商誉所在资产组可收回金额的计算表，比较商誉所在资产组的账面价值与其可收回金额的差异，复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

④ 获取管理层聘请的估值专家出具的商誉减值测试评估报告或咨询报告，复核进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、所选取的关键参数（包括营业收入增长率、毛利率、折现率等）的合理性，并复核了相关计算过程和计算结果；

⑤ 根据商誉减值测试结果，复核财务报表中对于商誉减值的披露是否恰当。

## 3、诉讼索赔计提的预计负债

### (1) 关键审计事项

截至 2018 年 12 月 31 日，新宁物流公司的全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司(以下简称“深圳新宁”)因 2015 年 12 月火灾事故引发的仓储合同纠纷、保险公司代位求偿及财产损害赔偿等未决诉讼案件有 7 起，涉及诉讼请求金额共计人民币 6,116.72 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，新宁物流公司管理层对深圳新宁因火灾事故产生的影响累计计提的预计负债共计人民币 1,173.69 万元，累计承担并支付相关费用共计人民币 785.49 万元，预计负债的余额为人民币 388.20 万元。

由于对相关诉讼索赔计提的预计负债金额是否充足，需要依赖管理层的判断与估计，并且涉及的金额重大，因此我们将诉讼索赔计提的预计负债识别为关键审计事项。

## (2) 审计应对

我们对诉讼索赔计提的预计负债实施的审计程序主要包括：

①了解新宁物流公司防范法律风险、诉讼事项应对处理以及与或有负债计提相关的内部控制制度；

②通过向新宁物流公司管理层及内部法务询问，了解诉讼索赔的背景、进展及潜在风险，并收集涉诉案件的各项法律文书，了解诉案情况；

③审阅与案件相关的文件及管理层自新宁物流公司办案律师处获得的相关法律意见，包括办案律师对每宗诉讼及仲裁索赔的可能结果及潜在风险程度的意见；

④针对重要的涉诉案件，取得律师对案情的书面说明；

⑤利用收集的资料及证据，评价管理层对预计负债的估计是否充分、合理；

⑥评估财务报表是否已恰当披露。

## 四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，新宁物流公司于 2023 年 7 月 4 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》([2023]5 号)，2018 年新宁物流公司的子公司贵州亿程交通信息有限公司和重庆亿程信息科技有限公司合计虚增收入 105,120,500.89 元，导致新宁物流公司 2018 年年度财务报告存在虚假记载并且净利润由盈利转变为亏损。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，新宁物流公司对 2018 年年度财务报表进行了更正。本审计报告系对新宁物流公司更正后的 2018 年年度财务报表发表审计意见。

## 五、其他信息

新宁物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

新宁物流公司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，管理层负责评估新宁物流公司的持续经营能力，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新宁物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新宁物流公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据,就可能导致对新宁物流公司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新宁物流公司不能持续经营。

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、就新宁物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



中国上海

二〇二三年七月十四日

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	148,169,299.11	193,616,718.33	短期借款	19	388,110,120.00	256,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	2	516,502,850.53	496,166,619.69	应付票据及应付账款	20	183,332,203.22	299,112,554.43
其中: 应收票据		4,907,209.75	13,160,000.00	预收款项	21	22,274,784.22	16,237,701.56
应收账款		511,595,640.78	483,006,619.69	应付职工薪酬	22	35,035,803.78	32,163,164.33
预付款项	3	40,709,056.89	46,574,396.80	应交税费	23	19,409,461.53	10,338,901.21
其他应收款	4	56,207,116.10	135,805,283.28	其他应付款	24	60,425,131.10	51,398,047.78
其中: 应收利息		225.00	337.50	其中: 应付利息		1,242,294.39	440,141.83
应收股利			730,697.67	应付股利			
存货	5	47,383,980.39	47,154,930.83	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	25	49,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	6	48,357,801.21	39,966,164.28	其他流动负债	26	241,592.59	1,936,125.16
其他流动资产	7	17,398,855.41	96,581,127.61	流动负债合计		757,829,096.44	667,186,494.47
流动资产合计		874,728,959.64	1,055,865,240.82	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	27	408,270,000.00	41,830,000.00
可供出售金融资产	8	60,440,000.00	55,340,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款	9	102,751,519.50	90,106,501.97	永续债			
长期股权投资	10	76,103,054.70	64,666,716.59	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	475,332,538.53	172,865,845.39	预计负债	28	3,882,043.21	2,567,207.94
在建工程	12	85,906,669.90	55,601,355.97	递延收益	29	11,524,666.52	12,766,904.99
生产性生物资产				递延所得税负债	17	30,573,108.63	1,485,608.59
油气资产				其他非流动负债	30		1,176,217.61
无形资产	13	210,504,882.17	90,874,414.72	非流动负债合计		454,249,818.36	59,825,939.13
开发支出	14	26,879,285.55	13,057,791.89	负债合计		1,212,078,914.80	727,012,433.60
商誉	15	73,271,513.89	387,929,502.27	所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	16	44,796,610.98	49,828,188.30	实收资本(或: 股本)	31	297,791,410.00	297,791,410.00
递延所得税资产	17	24,515,987.74	11,462,543.08	其他权益工具			
其他非流动资产	18	80,450,113.48	77,204,871.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		1,260,952,176.44	1,068,937,731.18	永续债			
				资本公积	32	905,861,076.81	905,307,440.19
				减: 库存股			
				其他综合收益	33	119,630.15	139,396.26
				专项储备	34		
				盈余公积	35	18,425,538.18	18,425,538.18
				一般风险准备			
				未分配利润	36	-324,274,818.08	151,232,168.94
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		897,922,837.06	1,372,895,953.57
				少数股东权益		25,679,384.22	24,894,584.83
				所有者权益(或股东权益)合计		923,602,221.28	1,397,790,538.40
资产总计		2,135,681,136.08	2,124,802,972.00	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,135,681,136.08	2,124,802,972.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2018年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项目	附注十四	期末余额	期初余额	项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,076,671.21	26,580,952.69	短期借款		301,110,120.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	23,229,841.69	85,376,372.60	应付票据及应付账款		10,076,899.52	150,654,201.31
其中：应收票据		270,012.74	250,000.00	预收款项			1,334,461.48
应收账款		22,959,828.95	85,126,372.60	应付职工薪酬		3,248,080.88	4,050,359.77
预付款项		9,690,835.94	2,085,948.62	应交税费		101,137.93	94,161.03
其他应收款	2	158,228,101.84	182,113,395.90	其他应付款		122,716,040.14	75,410,417.23
其中：应收利息		-	-	其中：应付利息		632,669.01	291,168.53
应收股利		16,096,204.93	730,697.67	应付股利			
存货		53,545.20	40,021.96	持有待售负债			
持有待售资产		-	-	一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		2,575,381.99	69,818,487.10	流动负债合计		462,252,278.47	431,543,600.82
流动资产合计		199,854,377.87	366,015,178.87	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		142,500,000.00	
可供出售金融资产		55,340,000.00	55,340,000.00	应付债券			
持有至到期投资		-	-	其中：优先股			
长期应收款		-	-	永续债			
长期股权投资	3	1,657,465,256.45	1,335,065,673.74	长期应付款			
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬			
固定资产		15,320,451.54	17,475,667.55	预计负债			
在建工程				递延收益		350,000.00	350,000.00
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		29,424.53	30,676.42
油气资产		-	-	其他非流动负债			
无形资产		5,979,723.66	6,327,384.66	非流动负债合计		142,879,424.53	380,676.42
开发支出				负债合计		605,131,703.00	431,924,277.24
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		13,435,646.76	15,569,994.94	实收资本（或：股本）		297,791,410.00	297,791,410.00
递延所得税资产		60,726.88	-	其他权益工具			
其他非流动资产			-	其中：优先股			
非流动资产合计		1,747,601,805.29	1,429,778,720.89	永续债			
		-	-	资本公积		905,109,072.66	905,109,072.66
				减：库存股			
				其他综合收益		90,000.00	90,000.00
				专项储备			
				盈余公积		18,425,538.18	18,425,538.18
				未分配利润		120,908,459.32	142,453,601.68
				所有者权益（或股东权益）合计		1,342,324,480.16	1,363,869,622.52
资产总计		1,947,456,183.16	1,795,793,899.76	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,947,456,183.16	1,795,793,899.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		939,760,216.94	902,338,885.25	六、其他综合收益的税后净额		-27,305.65	-92,558,821.17
其中: 营业收入	37	939,760,216.94	902,338,885.25	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,766.11	-92,548,505.23
二、营业总成本		1,415,790,568.84	843,686,903.36	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: 营业成本	37	654,047,579.76	557,861,633.62	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	38	7,454,825.23	8,296,621.19	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	39	53,683,999.11	55,886,451.27	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-19,766.11	-92,548,505.23
管理费用	40	200,549,392.11	171,850,476.65	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	41	26,416,437.54	20,830,814.21	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	42	34,689,199.63	12,966,075.24	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中: 利息费用		41,474,099.83	11,852,823.87	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		900,823.21	1,019,161.41	5、外币财务报表折算差额		-19,766.11	-27,705.23
资产减值损失	43	438,949,135.46	15,994,831.18	6、其他			-92,520,800.00
加: 其他收益	44	20,947,538.93	22,937,175.83	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,539.54	-10,315.94
投资收益(损失以“—”号填列)	45	12,469,799.11	6,496,635.40	七、综合收益总额		-456,769,473.93	51,870,559.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,236,338.11	5,765,937.73	归属于母公司所有者的综合收益总额		-457,620,652.03	51,464,797.07
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额		851,178.10	405,762.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	46	-1,926,057.24	220,301.07	八、每股收益:			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-444,539,071.10	88,306,094.19	(一) 基本每股收益(元/股)		-1.54	0.48
加: 营业外收入	47	1,679,504.09	80,487,909.49	(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.54	0.48
减: 营业外支出	48	3,572,059.97	15,707,481.46				
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-446,431,626.98	153,086,522.22				
减: 所得税费用	49	10,310,541.30	8,657,141.65				
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-456,742,168.28	144,429,380.57				
(一) 按经营持续性分类:							
1、持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-456,742,168.28	144,429,380.57				
2、终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“—”号填列)		-457,600,885.92	144,013,302.30				
2、少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		858,717.64	416,078.27				

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**

**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额	项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	48,912,147.97	43,197,910.23	五、其他综合收益的税后净额		-	-92,520,800.00
减: 营业成本	4	32,981,482.72	27,699,609.90	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		635,957.26	1,196,318.33	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		1,205,938.13	1,591,062.94	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		30,688,834.39	27,159,061.61	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-92,520,800.00
研发费用				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		22,246,544.73	8,073,622.41	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中: 利息费用		22,659,140.00	7,966,363.90	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		234,083.82	181,748.45	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		-6,331,530.77	4,075,618.13	5、外币财务报表折算差额			
加: 其他收益		586,260.82		6、其他			-92,520,800.00
投资收益(损失以“-”号填列)	5	28,417,383.45	35,429,041.07	六、综合收益总额		-3,677,911.80	-6,070,455.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,449,582.71	6,070,414.87	七、每股收益:			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				(一) 基本每股收益(元/股)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-175,108.08	18,748.52	(二) 稀释每股收益(元/股)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,686,542.30	8,850,406.50				
加: 营业外收入		7,867.20	77,846,235.25				
减: 营业外支出		61,215.47	245,930.48				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,739,890.57	86,450,711.27				
减: 所得税费用		-61,978.77	367.11				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,677,911.80	86,450,344.16				
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,677,911.80	86,450,344.16				
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,468,832.41	805,796,103.18	吸收投资收到的现金		490,000.00	
收到的税费返还		13,087,301.02	6,609,209.41	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	50	140,104,105.55	89,580,481.55	取得借款收到的现金		799,610,120.00	320,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,056,660,238.98	901,985,794.14	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		463,583,773.47	450,987,956.60	收到其他与筹资活动有关的现金	50	5,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		304,256,767.24	247,583,515.02	筹资活动现金流入小计		805,100,120.00	320,000,000.00
支付的各项税费		42,048,293.41	72,290,951.98	偿还债务支付的现金		482,050,000.00	240,986,977.00
支付其他与经营活动有关的现金	50	169,731,526.81	142,368,801.44	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,411,563.74	16,356,540.25
经营活动现金流出小计		979,620,360.93	913,231,225.04	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			1,176,000.00
经营活动产生的现金流量净额		77,039,878.05	-11,245,430.90	支付其他与筹资活动有关的现金	50	17,164,398.00	
二、投资活动产生的现金流量:				筹资活动现金流出小计		557,625,961.74	257,343,517.25
收回投资收到的现金		5,100,000.00	2,995,125.00	筹资活动产生的现金流量净额		247,474,158.26	62,656,482.75
取得投资收益收到的现金		945,958.67		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,216,001.89	-3,831,651.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,711,167.44	1,568,356.01	五、现金及现金等价物净增加额		-39,555,485.29	-37,862,097.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000.00		加: 期初现金及现金等价物余额		180,784,154.80	218,646,252.23
收到其他与投资活动有关的现金	50	17,296,700.00	31,739,680.00	六、期末现金及现金等价物余额		141,228,669.51	180,784,154.80
投资活动现金流入小计		26,853,826.11	36,303,161.01				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,371,501.63	101,786,004.46				
投资支付的现金		-	19,958,653.95				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		308,767,847.97					
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		393,139,349.60	121,744,658.41				
投资活动产生的现金流量净额		-366,285,523.49	-85,441,497.40				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,848,467.97	61,496,457.64	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还			取得借款收到的现金	657,610,120.00	264,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	135,561,846.02	813,783.70	发行债券收到的现金		
经营活动现金流入小计	168,410,313.99	62,310,241.34	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	35,157,206.53	50,250,119.94	筹资活动现金流入小计	657,610,120.00	264,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	16,715,411.65	16,475,912.17	偿还债务支付的现金	389,000,000.00	205,000,000.00
支付的各项税费	1,242,346.41	1,810,361.58	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,526,370.56	10,855,432.34
支付其他与经营活动有关的现金	24,528,469.95	109,411,433.71	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流出小计	77,643,434.54	177,947,827.40	筹资活动现金流出小计	429,526,370.56	215,855,432.34
经营活动产生的现金流量净额	90,766,879.45	-115,637,586.06	筹资活动产生的现金流量净额	228,083,749.44	48,144,567.66
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	293,752.50	-164,362.75
收回投资收到的现金	3,226.48	22,995,125.00	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-20,504,281.48	-27,870,972.76
取得投资收益收到的现金	2,249,067.00	26,232,803.53	<b>加: 期初现金及现金等价物余额</b>	26,580,952.69	54,451,925.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,524.66	138,714.45	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6,076,671.21	26,580,952.69
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	17,296,700.00	28,738,900.00			
投资活动现金流入小计	19,578,518.14	78,105,542.98			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	763,852.24	6,567,480.64			
投资支付的现金	311,600,000.00	31,751,653.95			
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	46,863,328.77				
投资活动现金流出小计	359,227,181.01	38,319,134.59			
投资活动产生的现金流量净额	-339,648,662.87	39,786,408.39			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	297,791,410.00				905,307,440.19		139,396.26		18,425,538.18		151,232,168.94	24,894,584.83	1,397,790,538.40
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、本年初余额	297,791,410.00				905,307,440.19		139,396.26		18,425,538.18		151,232,168.94	24,894,584.83	1,397,790,538.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					553,636.62		-19,766.11				-475,506,987.02	784,799.39	-474,188,317.12
(一)综合收益总额							-19,766.11				-457,600,885.92	851,178.10	-456,769,473.93
(二)所有者投入和减少资本					553,636.62							-860,000.00	-306,363.38
1.股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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					553,636.62							-1,350,000.00	-796,363.38
(三)利润分配											-17,867,230.56		-17,867,230.56
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-17,867,230.56		-17,867,230.56
4.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.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取								1,490,874.94					1,490,874.94
2.本期使用								-1,490,874.94					-1,490,874.94
(六)其他											-38,870.54	793,621.29	754,750.75
四、本期期末余额	297,791,410.00				905,861,076.81		119,630.15		18,425,538.18		-324,274,818.08	25,679,384.22	923,602,221.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:刘瑞军

主管会计工作负责人:张克

会计机构负责人:徐国增



河南新宁现代物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	297,791,410.00				903,452,313.69		92,687,901.49		9,780,503.76		18,841,760.10	25,796,477.95	1,348,350,366.99
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、本年年初余额	297,791,410.00	-	-	-	903,452,313.69	-	92,687,901.49	-	9,780,503.76	-	18,841,760.10	25,796,477.95	1,348,350,366.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,855,126.50	-	-92,548,505.23	-	8,645,034.42	-	132,390,408.84	-901,893.12	49,440,171.41
（一）综合收益总额							-92,548,505.23				144,013,302.30	405,762.33	51,870,559.40
（二）所有者投入和减少资本	-				1,855,126.50							-131,655.45	1,723,471.05
1. 股东投入的普通股												875,125.00	875,125.00
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					1,855,126.50							-1,006,780.45	848,346.05
（三）利润分配									8,645,034.42		-11,622,893.46	-1,176,000.00	-4,153,859.04
1. 提取盈余公积									8,645,034.42		-8,645,034.42		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,977,859.04	-1,176,000.00	-4,153,859.04
4. 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. 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	297,791,410.00	-	-	-	905,307,440.19	-	139,396.26	-	18,425,538.18	-	151,232,168.94	24,894,584.83	1,397,790,538.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	297,791,410.00				905,109,072.66		90,000.00		18,425,538.18	142,453,601.68	1,363,869,622.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	297,791,410.00				905,109,072.66		90,000.00		18,425,538.18	142,453,601.68	1,363,869,622.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-21,545,142.36	-21,545,142.36
(一) 综合收益总额										-3,677,911.80	-3,677,911.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-17,867,230.56	-17,867,230.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,867,230.56	-17,867,230.56
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. 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	297,791,410.00				905,109,072.66		90,000.00		18,425,538.18	120,908,459.32	1,342,324,480.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	297,791,410.00				905,109,072.66		92,610,800.00		9,780,503.76	67,626,150.98	1,372,917,937.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	297,791,410.00				905,109,072.66		92,610,800.00		9,780,503.76	67,626,150.98	1,372,917,937.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-92,520,800.00		8,645,034.42	74,827,450.70	-9,048,314.88
（一）综合收益总额							-92,520,800.00			86,450,344.16	-6,070,455.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								8,645,034.42		-11,622,893.46	-2,977,859.04
1. 提取盈余公积								8,645,034.42		-8,645,034.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,977,859.04	-2,977,859.04
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. 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	297,791,410.00				905,109,072.66		90,000.00		18,425,538.18	142,453,601.68	1,363,869,622.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

## 河南新宁现代物流股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司注册资本为人民币 29,779.1410 万元。

公司是在郑州市市场监督管理局自贸区服务中心登记注册的股份有限公司, 注册地址为河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街 160 号附 60 号 728 室, 总部办公地址为江苏省昆山市张浦镇阳光西路 760 号。

#### 2、业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 进出口货物的仓储、集装箱堆存及有关配套业务; 保税仓库内货物的代理报关、报检、运输代理业务; 库内货物的分级、分装、挑选、贴商标、制标签、整理等; 供应链管理技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务等; 电子产品、电脑配件、机械设备、五金交电、日用百货的销售(涉及许可证的凭许可证生产经营)(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)。

公司主要经营活动为: 仓储及仓储增值服务, 代理报关、报检、运输服务, 商品贸易, 新能源汽车租赁服务, 车辆卫星定位服务, 车辆卫星定位配套硬件销售, 软件开发, 增值电信服务等。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2018 年 12 月 31 日止, 母公司为苏州锦融投资有限公司及其一致行动人, 最终控制方是自然人王雅军。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司第六届董事会第四次会议于 2023 年 7 月 14 日批准报出。

#### 5、历史沿革及改制情况

河南新宁现代物流股份有限公司, 原名江苏新宁现代物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(前身为成立于 1997 年 2 月 24 日的昆山新宁公共保税仓储有限公司), 系于 2008 年 3 月 11 日经中华人民共和国商务部《关于同意昆山新宁公共保税仓储有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2008]297 号)的批准, 由苏州锦融投资有限公司、杨奕明(新加坡籍)、昆山泰禾投资有限公司、苏州亿文创业投资有限公

司和昆山宁和投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码：91320500628384839J，2009 年 10 月公司在深圳证券交易所上市，所属行业为现代服务业类。

根据公司 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年 12 月 31 日的股本 6,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，该利润分配方案于 2010 年 4 月 30 日实施完毕，公司注册资本增至人民币 9,000 万元，并于 2010 年 8 月 16 日完成了工商变更登记手续。

经昆山市商务局于 2014 年 1 月 6 日以“昆商资（2014）字 8 号”《关于同意江苏新宁现代物流股份有限公司股份转让及变更公司性质的批复》的批准，公司原股东杨奕明（系境外自然人）通过协议转让方式将其占公司股份的 6.3625%（计 572.625 万股）转让给魏学宁、将其占公司股份的 5%（计 450 万股）转让给杨明。股份协议转让过户登记手续于 2014 年 4 月 30 日办理完毕，杨奕明不再持有公司股份。公司性质由外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司。

根据公司 2014 年 5 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2013 年 12 月 31 日的股本 9,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，该利润分配方案于 2014 年 6 月 13 日实施完毕，公司注册资本增至人民币 18,000 万元，并于 2014 年 8 月 7 日完成了工商变更登记手续。

根据公司第三届董事会第十二次会议决议以及 2014 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1705 号文《关于核准江苏新宁现代物流股份有限公司向曾卓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向交易对方和配套资金募集对象合计非公开发行股份 117,791,410 股，其中，通过发行股份的方式购买曾卓、天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）、天津天忆创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）、广州程功信息科技有限公司、江苏悦达泰和股权投资基金中心（有限合伙）、姚群、罗娟持有的广州亿程交通信息有限公司 100% 股权，交易总额为人民币 720,000,000.00 元，发行价格为每股人民币 8.15 元，发行股份数为 88,343,558 股；向南通锦融投资中心（有限合伙）非公开发行 29,447,852 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，发行价格为每股人民币 8.15 元，由南通锦融投资中心（有限合伙）以货币资金出资认缴。2015 年 9 月 22 日，公司完成本次增发股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记确认，该等股份于 2015 年 9 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后公

司股本总数由 180,000,000 股变更为 297,791,410 股。公司已于 2015 年 11 月 25 日完成了工商变更登记手续，并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 297,791,410 股，注册资本为人民币 297,791,410.00 元。

## 二、本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：苏州新宁公共保税仓储有限公司、苏州新联达通报关有限公司、昆山新宁报关有限公司、苏州新宁物流有限公司、昆山新宁物流有限公司、上海新郁宁物流有限公司、苏州新宁供应链管理有限公司、淮安新宁公共保税仓储有限公司、南京新宁时进仓储有限公司、福清市新宁万达仓储有限公司、江苏新宁供应链管理有限公司、苏州新宁国通物流管理有限公司、深圳市新宁现代物流有限公司、香港新宁现代物流有限公司、深圳市新宁现代报关有限公司、北京新宁捷通仓储有限公司、重庆新宁物流有限公司、成都高新区新宁物流有限公司、成都双流新宁捷通物流有限公司、仁怀新宁酒业供应链股份有限公司、新宁控股（新加坡）有限公司、武汉新宁物流有限公司、重庆新宁捷通物流有限公司、北京新宁物流有限公司、上海新珏宁国际物流有限公司、苏州新宁新能源汽车发展有限公司、武汉新宁捷通物流有限公司、深圳市新宁物流有限公司、南宁市新宁供应链管理有限公司、成都青白江新蓉宁物流有限公司、广州亿程交通信息有限公司、河北亿程交通科技有限公司、贵州亿程交通信息有限公司、贵州程风文化创意有限公司、贵州程交科创信息科技有限公司、陕西亿程交通信息有限公司、海口清源亿程信息科技有限公司、重庆亿程信息科技有限公司、重庆程德科技有限公司、福州星斗天下信息科技有限公司、湖南亿程领航科技有限公司、北京星光中弘科技有限公司、广西亿程科技有限公司、贵州亿云科技有限公司、重庆新亿云信息科技有限公司、石家庄亿信信息科技有限公司、湖南新亿云信息科技有限公司、广西新亿云科技有限公司、九江亿程信息科技有限公司、亿程智慧建设发展有限公司、广东亿升信息技术有限公司、上海新卫宁化工物流有限公司、惠州市新宁现代物流有限公司、深圳市新宁智能物流有限公司、中山市嘉信化工仓储物流有限公司、中山市众裕能源化工开发有限公司、江苏新慧宁智能化科技有限公司、江苏亿程慧联汽车科技有限公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属



于投资性主体：

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。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。

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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
  - ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
  - ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。
- (4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：  
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。  
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。
- (5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可

供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

### 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款期末单项金额超过 300 万元、其他应收款期末单项金额超过 100 万元，均不包含合并范围内的关联方应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项和确信可收回款项外)一起按账龄
------	--

作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。(不包含合并范围内的关联方  
应收款项)

合并范围内子公司组合 合并范围内的关联方应收款项  
应收票据组合(注) 未逾期的应收票据

注：逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，且账龄应当连续计算。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
合并范围内子公司组合	本公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票则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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 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： 有客观证据表明该应收款项发生了减值

坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、劳务成本、发出商品、在途物资、低值易耗品以及周转材料。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。



### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 会计处理方法

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

#### 14、长期股权投资

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

##### (1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5%-10%	4.75%-3.17%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
构筑物	年限平均法	5 年	5%-10%	19%-18%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%-10%	19%-9%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%-10%	31.67%-18%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	19%-18%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	5%-10%	23.75%-18%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

## 16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

- (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产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；

② 为购建或者生产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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	46 年-50 年	-
软件	5 年-10 年	-
码头经营权	50 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

#### 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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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



设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

#### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### (3) 提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

(5) 根据上述原则，公司根据不同的服务类型确认收入的具体标准如下：

① 公司提供仓储物流服务收入的确认标准、依据和方法

供应商根据采购商（制造商）的指令将所需货物储存于本公司的保税仓库内，在确认的结算期内，公司受供应商的委托按采购商的要求将代保管货物移交给采购商，并依据与采购商确认出库单、与供应商对帐确认收费清单。公司确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入后开具发票，即确认提供劳务收入的实现。

1) 采购商通知供应商将所需货物储存于公司的保税仓库内，在供应商与公司约定的结算期内，收费系统依据结存货物仓储数量、单价形成仓储费收入，依据发生的报关、报检单据的数量及单价形成报关、报检费收入；

2) 采购商发出指令至公司仓库信息系统中，系统派生在库的每家供应商的出库信息交由仓储部门据此理货，收费系统根据实际发生的理货数量和单价生成增值服务费收入；

3) 公司根据采购商的要求，由指定的运输公司将货物送至采购商指定的地点，采购商经办人员在一式五联的出库单上签字确认。财务部核算人员依据出库单计算收费金额，收费系统生成货运收入。

② 公司的全资子公司广州亿程交通信息有限公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 销售车辆卫星定位配套硬件，合同约定不需要安装的，当商品交付给客户并经客户验收后确认收入；合同约定需要安装的，当商品交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

2) 销售自有软件产品，按照与客户签订的合同约定向客户交付软件产品并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供系统集成业务，系统集成系按照客户需求提供整体解决方案，包括外购商品、软件产品的销售与安装，当商品及软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

③ 公司的全资子公司广州亿程交通信息有限公司提供车辆卫星定位运营服务、软件定制开发服务、技术开发服务的确认标准、依据和方法

1) 提供车辆卫星定位运营服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入。

2) 提供软件定制开发服务，当软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供技术开发服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

提供劳务收入确认与计量的具体计算公式

<1> 仓储收入 = 合同约定的仓储服务价格 × 库存数 × 库存天数;

<2> 仓储服务收入 = 合同约定的增值服务价格 × 月增值服务数量;

<3> 代理报关收入 = 合同约定的报关服务价格 × 月报关数量;

<4> 代理报检收入 = 合同约定的报检服务价格 × 月报检数量;

<5> 代理送货收入 = 合同约定的配送服务价格 × 月配送数量。

## 25、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### (3) 政府补助的确认时点

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 27、经营租赁

### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13 “划分为持有待售资产” 相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

#### ③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。



## (2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项

## 30、重大会计判断和估计

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，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。

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，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

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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) 可供出售金融资产减值

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，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。

### (4) 长期资产减值准备

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。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。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。

#### (5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

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，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，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，不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (6) 折旧和摊销

公司对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。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。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

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

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

### 31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许	3%、6%、10%、11%、16%、17%

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
	抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值 税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1%、2%
企业所得税(注)	按应纳税所得额计缴	详见下表

除下表所列示公司和享受小微企业所得税优惠的公司(详见下面 2/(1)/2)列示单位)以外，其余公司 2018 年度企业所得税税率均为 25%:

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
河南新宁现代物流股份有限公司	15%
苏州新宁物流有限公司	15%
昆山新宁物流有限公司	15%
江苏新宁供应链管理有限公司	15%
深圳市新宁现代物流有限公司	15%
香港新宁现代物流有限公司	16.5%
成都高新区新宁物流有限公司	15%
成都双流新宁捷通物流有限公司	15%
重庆新宁物流有限公司	15%
新宁控股(新加坡)有限公司	17%
武汉新宁物流有限公司	15%
广州亿程交通信息有限公司	15%
河北亿程交通科技有限公司	15%
贵州亿程交通信息有限公司	15%
贵州程风文化创意有限公司	15%
贵州亿云科技有限公司	15%
陕西亿程交通信息有限公司	15%
重庆亿程信息科技有限公司	15%
重庆程德科技有限公司	免税
广西亿程科技有限公司	9%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

① 本公司于 2016 年 3 月 9 日获得苏州市人民政府颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号: 20153205830003), 有效期至 2018 年 12 月 31 日。根据《财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2014] 59 号)的规定, 本公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

② 根据财税[2018]77 号文件《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 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。本公司下属子公司昆山新宁报关有限公司、福清市新宁万达仓储有限公司、海口清源亿程信息科技有限公司、广西新亿云科技有限公司、北京星光中弘科技有限公司、广东亿升信息技术有限公司、上海新卫宁化工物流有限公司、北京新宁捷通仓储有限公司、北京新宁物流有限公司、成都青白江新蓉宁物流有限公司、重庆新宁捷通物流有限公司、淮安新宁公共保税仓储有限公司、深圳市新宁现代报关有限公司、武汉新宁捷通物流有限公司、贵州程交科创信息科技有限公司、江苏亿程智联汽车科技有限公司、湖南新亿云信息科技有限公司、惠州市新宁现代物流有限公司、深圳市新宁智能物流有限公司享受此项优惠政策。

③ 本公司下属子公司苏州新宁物流有限公司于 2015 年 3 月 19 日被认定为技术先进型服务企业, 取得了 JF20143205080059 技术先进型服务企业证书。根据《财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2014]59 号)的规定, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税, 有效期至 2018 年 12 月 31 日。

④ 本公司下属子公司江苏新宁供应链管理有限公司于 2017 年 11 月 17 日被重新认定为高新技术企业, 取得了 GR201732000622 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑤ 本公司下属子公司重庆新宁物流有限公司经重庆市沙坪坝区发展和改革委员会以《西部地区鼓励类产业项目书》(编号: 沙发改[2015]484 号)重新认定为从事国家鼓励类产品的内资企业, 享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策, 有效期至 2020 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑥ 本公司下属子公司成都高新区新宁物流有限公司经成都市经济和信息化委员会以《四川省经济和信息化委员会关于确认都江堰拉法基水泥有限公司等 23 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(编号: 川经信产业函[2014]1087 号)认定为从事国家鼓励类产业的内

资企业，享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策，有效期至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑦ 本公司下属子公司成都双流新宁捷通物流有限公司经成都市经济和信息化委员会以《四川省经济和信息化委员会关于确认四川邻你物流股份有限公司等 9 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(编号：川经信产业函[2014]638 号)认定为从事国家鼓励类产业的内资企业，享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策，有效期至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑧ 本公司下属子公司广州亿程交通信息有限公司于 2018 年 11 月 28 日被重新认定为高新技术企业，取得了 GR201844007233 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑨ 本公司下属子公司河北亿程交通科技有限公司于 2017 年 7 月 21 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201713000264 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年至 2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑩ 本公司下属子公司贵州亿程交通信息有限公司于 2018 年 8 月 1 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201852000124 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑪ 本公司下属子公司贵州程风文化创意有限公司经贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局同意，享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策，有效期至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑫ 本公司下属子公司贵州亿云科技有限公司经贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局同意，享受财税[2011]58 号文关于西部地区鼓励类企业税收优惠政策，有效期至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑬ 本公司下属子公司重庆亿程信息科技有限公司于 2018 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201851100671 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑭本公司下属子公司陕西亿程交通信息有限公司于 2016 年 12 月 6 日被重新认定为高新技术企业，取得了 GR201661000250 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2016 年至 2018 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑮本公司下属子公司武汉新宁物流有限公司于 2016 年 12 月 13 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201642001354 高新技术企业证书，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2016 年至 2018 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑯本公司下属子公司重庆程德科技有限公司根据财税[2012]27 号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，自获利年度起享受第一年至第二年免征企业所得税、第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。经重庆市两江新区国家税务局认定，本年为免征期的第二年。

⑰本公司下属子公司广西亿程科技有限公司于 2017 年 10 月 23 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201745000195 号高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年至 2019 年按 15%的税率缴纳企业所得税。根据桂政发(2014)5 号文件《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》，企业自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征属于地方分享部分的 6%企业所得税，第六年至第七年减半征收，2018 年减按 9%的税率缴纳企业所得税。

⑱本公司下属子公司昆山新宁物流有限公司于 2018 年 11 月 20 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201832001747 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑲本公司下属子公司深圳市新宁现代物流有限公司于 2017 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，取得了 GR201744204056 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年至 2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

① 根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司江苏新宁供应链管理有限公司、广州亿程交通信息有限公司、陕西亿程交通信息

有限公司、重庆新亿云科技有限公司、重庆亿程信息科技有限公司、重庆程德科技有限公司本期享受此项税收优惠政策。

② 根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点通知》的有关规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，经试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后可免征增值税。本公司下属子公司广州亿程交通信息有限公司本期享受此项税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	253,607.88	290,809.45
银行存款	129,453,887.62	189,855,233.50
其他货币资金	18,461,803.61	3,470,675.38
合计	<u>148,169,299.11</u>	<u>193,616,718.33</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,416,804.22	986,386.30

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注六/52。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,907,209.75	13,160,000.00
应收账款	511,595,640.78	483,006,619.69
合计	<u>516,502,850.53</u>	<u>496,166,619.69</u>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,793,209.75	3,160,000.00
商业承兑票据	<u>3,114,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>4,907,209.75</u>	<u>13,160,000.00</u>

② 期末公司无已质押的应收票据。

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
银行承兑票据	4,000,000.00	-

④ 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,267,135.13

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,471,520.72	99.87%	39,929,244.47	7.24%	511,542,276.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>726,425.69</u>	<u>0.13%</u>	<u>673,061.16</u>	92.65%	<u>53,364.53</u>
合计	<u>552,197,946.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,602,305.63</u>		<u>511,595,640.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,304,483.10	99.95%	21,352,758.71	4.23%	482,951,724.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>253,216.27</u>	<u>0.05%</u>	<u>198,320.97</u>	78.32%	<u>54,895.30</u>
合计	<u>504,557,699.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,551,079.68</u>		<u>483,006,619.69</u>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	382,977,739.67	3,829,777.49	1.00%
1 至 2 年	98,370,869.28	9,837,086.93	10.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	54,610,116.99	16,383,035.10	30.00%
3 至 4 年	9,389,836.79	4,694,918.40	50.00%
4 至 5 年	4,692,657.18	3,754,125.74	80.00%
5 年以上	<u>1,430,300.81</u>	<u>1,430,300.81</u>	100.00%
合计	<u>551,471,520.72</u>	<u>39,929,244.47</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,297,823.68 元，本期无收回或转回的坏账准备金。

③ 本报告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	246,597.73

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	22,662,438.67	4,053,261.79	1 年以内、1-2 年 2-3 年、3-4 年	4.10%
客户 2	非关联方	19,378,539.33	689,187.74	1 年以内、1-2 年 2-3 年	3.51%
客户 3	非关联方	15,915,540.00	159,155.40	1 年以内	2.88%
客户 4	非关联方	14,239,304.07	142,393.04	4 年以内	2.58%
客户 5	非关联方	<u>13,950,000.00</u>	<u>1,395,000.00</u>	1-2 年	<u>2.53%</u>
合计		<u>86,145,822.07</u>	<u>6,438,997.97</u>		<u>15.60%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,834,022.30	85.57%	43,321,130.09	93.01%
1 至 2 年	4,838,201.42	11.88%	2,526,755.74	5.43%
2 至 3 年	773,867.51	1.90%	149,013.80	0.32%
3 年以上	<u>262,965.66</u>	<u>0.65%</u>	<u>577,497.17</u>	<u>1.24%</u>
合计	<u>40,709,056.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,574,396.80</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因	交易内容
供应商 1	非关联方	3,707,144.08	1 至 2 年	预付采购款	采购商品

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	10,000,000.00	24.56%	1 年以内	预付货款
供应商 2	非关联方	5,000,000.00	12.28%	1 年以内	预付服务费
供应商 3	非关联方	3,707,144.08	9.11%	1 至 2 年	预付采购款
供应商 4	非关联方	2,752,566.04	6.76%	1 年以内	预付协议费
供应商 5	非关联方	<u>2,400,000.00</u>	<u>5.90%</u>	1 年以内	预付货款
合计		<u>23,859,710.12</u>	<u>58.61%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	225.00	337.50
应收股利	-	730,697.67
其他应收款	<u>56,206,891.10</u>	<u>135,074,248.11</u>
合计	<u>56,207,116.10</u>	<u>135,805,283.28</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	225.00	337.50

(2) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海汉铎投资中心(有限合伙)	-	730,697.67

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,819,472.00	46.16%	4,119,472.00	13.37%	26,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,704,523.57	53.48%	6,352,099.66	17.79%	29,352,423.91

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>236,667.19</u>	<u>0.35%</u>	<u>82,200.00</u>	34.73%	<u>154,467.19</u>
合计	<u>66,760,662.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,553,771.66</u>		<u>56,206,891.10</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,704,510.54	32.55%	2,465,972.00	5.17%	45,238,538.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,438,840.16	67.17%	9,014,792.05	9.16%	89,424,048.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>411,661.46</u>	<u>0.28%</u>	-	-	<u>411,661.46</u>
合计	<u>146,555,012.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,480,764.05</u>		<u>135,074,248.11</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
韦伟	30,819,472.00	4,119,472.00	13.37%	预计可收回金额低于账面余额

注：韦伟事件情况具体详见本报告附注十三/3。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,482,597.08	184,825.99	1.00%
1 至 2 年	5,804,437.54	580,443.75	10.00%
2 至 3 年	6,133,528.05	1,840,058.42	30.00%
3 至 4 年	1,825,475.05	912,737.53	50.00%
4 至 5 年	3,122,259.39	2,497,807.51	80.00%
5 年以上	<u>336,226.46</u>	<u>336,226.46</u>	100.00%
合计	<u>35,704,523.57</u>	<u>6,352,099.66</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金，本期收回或转回坏账准备金额 692,864.21 元。

③ 本报告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	234,128.18

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
被挪用资金等	30,819,472.00	30,819,472.00
履约保证金及押金	20,726,851.93	53,533,110.19
即征即退税款	5,338,112.05	9,533,746.78
单位往来款	4,842,855.25	28,559,108.37
股权投资款	1,725,769.00	1,307,569.00
备用金	1,489,197.94	442,636.63
代垫款项	1,463,720.33	4,541,657.76
业绩承诺补偿款	-	17,296,700.00
其他	<u>354,684.26</u>	<u>521,011.43</u>
合计	<u>66,760,662.76</u>	<u>146,555,012.16</u>

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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
客户 1	被挪用资金	30,819,472.00	2 至 4 年	46.16%	4,119,472.00
客户 2	往来款	3,840,924.70	2 至 5 年	5.75%	1,998,609.76
客户 3	即征即退税款	3,231,612.42	1 年以内	4.84%	32,316.12
客户 4	即征即退税款	2,105,601.75	1 年以内	3.15%	21,056.02
客户 5	保证金及押金	<u>1,525,000.00</u>	2 至 3 年	<u>2.28%</u>	<u>457,500.00</u>
合计		<u>41,522,610.87</u>		<u>62.18%</u>	<u>6,628,953.90</u>

⑥ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
重庆市两江新区国家税务局	即征即退税款	3,231,612.42	1 年以内
广州市番禺区国家税务局	即征即退税款	2,105,601.75	1 年以内
重庆市江北区国税局	即征即退税款	<u>897.88</u>	1 至 2 年
合计		<u>5,338,112.05</u>	

5、存货

(1) 存货分类

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
库存商品	22,687,536.25	2,626,305.54	20,061,230.71	22,637,039.00	-	22,637,039.00
发出商品	14,848,245.90	-	14,848,245.90	7,254,860.33	-	7,254,860.33
劳务成本	6,701,170.95	-	6,701,170.95	4,257,317.96	-	4,257,317.96
原材料	3,610,765.61	-	3,610,765.61	4,617,977.27	-	4,617,977.27
委托加工物资	1,536,105.10	-	1,536,105.10	2,744,887.92	-	2,744,887.92
在产品	557,886.62	-	557,886.62	-	-	-
低值易耗品	68,575.50	-	68,575.50	514,602.34	-	514,602.34
在途物资	=	=	=	<u>5,128,246.01</u>	=	<u>5,128,246.01</u>
合计	<u>50,010,285.93</u>	<u>2,626,305.54</u>	<u>47,383,980.39</u>	<u>47,154,930.83</u>	=	<u>47,154,930.83</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	2,626,305.54	-	-	-	2,626,305.54

## 6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	48,357,801.21	39,966,164.28

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	12,228,818.57	16,860,173.17
预缴企业所得税	4,964,015.65	5,201,296.91
预缴个人所得税	206,021.19	2,805.42
受托代销商品	-	65,438,256.56
预缴增值税	-	9,077,992.73
第三方支付平台备付金或存款	=	<u>602.82</u>
合计	<u>17,398,855.41</u>	<u>96,581,127.61</u>

## 8、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
----	------

	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：	60,440,000.00	-	60,440,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	60,440,000.00	-	60,440,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>60,440,000.00</u>	=	<u>60,440,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	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：	55,340,000.00	-	55,340,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	55,340,000.00	-	55,340,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>55,340,000.00</u>	=	<u>55,340,000.00</u>

(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
常州融达现代物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
宁波富宁物流有限公司	340,000.00	-	-	340,000.00
上海汉铎投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
江苏普飞科特信息科技有限公司(注)	=	<u>5,100,000.00</u>	=	<u>5,100,000.00</u>
合计	<u>55,340,000.00</u>	<u>5,100,000.00</u>	=	<u>60,440,000.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
常州融达现代物流有限公司	-	-	-	-
宁波富宁物流有限公司	-	-	-	-
上海汉铎投资中心(有限合伙)	-	-	-	-
江苏普飞科特信息科技有限公司	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
常州融达现代物流有限公司	5.00%	-

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
宁波富宁物流有限公司	6.67%	66,511.00
上海汉铎投资中心(有限合伙)	10.00%	-
江苏普飞科特信息科技有限公司	11.33%	-
合计		<u>66,511.00</u>

注：根据江苏普飞科特信息科技有限公司（以下简称“普飞科特”）章程约定，普飞科特注册资本为人民币 3,000 万元，其中子公司上海新珏宁国际物流有限公司（以下简称“新珏宁”）认缴人民币 1,020 万元，占注册资本比例为 34%。2018 年 5 月 17 日普飞科特通过股东会决议，同意新珏宁将其认缴的 17%股权计 510 万元转让给深圳市风彩科技合伙企业(有限合伙)，同时增加注册资本 1,500 万元，新珏宁未新增认缴出资份额。截至 2018 年 12 月 31 日止，新珏宁对普飞科特实缴出资人民币 510 万元，占注册资本比例为 11.33%。

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	102,751,519.50	-	102,751,519.50

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	90,106,501.97	-	90,106,501.97	4.75%-6.55%

## 10、长期股权投资

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损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
安徽皖新供应链服务有限公司	40,028,832.28	-	-	12,156,122.84	-	-
重庆云仓跨境物流有限公司	3,791,198.37	-	-	817,014.36	-	-
安徽睿德智造智能系统有限公司	1,441,380.47	-	-	-35,106.05	-	-



江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
内蒙古新宁天眼担保品管理股份有限公司(注 1)	17,355,995.64	-	-	-13,247.46	-	-	
新宁物流(盱眙)有限公司(注 2)	628,336.02	-	-	-279,630.71	-	-	
东莞市领航通信科技有限公司(注 3)	456,747.16	-	-1,500,000.00	1,043,252.84	-	-	
浙江特勤卫星导航科技有限公司(注 4)	956,749.06	-	-1,700,000.00	743,250.94	-	-	
广州亿程北斗网络科技有限公司(注 5)	7,477.59	-	-	251.62	-	-	
上海宁泽供应链管理有限公司(注 6)	-	400,000.00	-	-195,570.27	-	-	
小计	<u>64,666,716.59</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-3,200,000.00</u>	<u>14,236,338.11</u>	=	=	
合计	<u>64,666,716.59</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-3,200,000.00</u>	<u>14,236,338.11</u>	=	=	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业	-	-	-	-	-
(2) 联营企业					
安徽皖新供应链服务有限公司	-	-	-	52,184,955.12	-
重庆云仓跨境物流有限公司	-	-	-	4,608,212.73	-
安徽睿德智造智能系统有限公司	-	-	-	1,406,274.42	-
内蒙古新宁天眼担保品管理股份有限公司	-	-	-	17,342,748.18	-
新宁物流(盱眙)有限公司	-	-	-	348,705.31	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市领航通通信科技有限公 司	-	-	-	-	-
浙江特勤卫星导航科技有限公 司	-	-	-	-	-
广州亿程北斗网络科技有限公司	-	-	-	7,729.21	-
上海宁泽供应链管理有限公司	-	-	-	204,429.73	-
小计	=	=	=	<u>76,103,054.70</u>	=
合计	=	=	=	<u>76,103,054.70</u>	=

注 1、根据内蒙古新宁天眼担保品股份有限公司章程，该公司注册资本为人民币 10,000 万元，其中本公司认缴人民币 3,600 万元，占注册资本比例为 36%，各发起人所认缴的认股款于 2017 年 1 月 31 日前缴纳 50%，按照股东大会决议确定的时间缴纳剩余 50%。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对内蒙古新宁天眼担保品股份有限公司出资人民币 1,800 万元。

注 2、根据新宁物流(盱眙)有限公司章程，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司认缴人民币 400 万元，占注册资本比例为 40%，各股东所认缴的注册资本自公司注册之日起 14 日内缴纳 20%。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对新宁物流(盱眙)有限公司出资人民币 80 万元。

注 3、根据东莞市领航通通信科技有限公司章程，该公司注册资本为人民币 500.00 万元，其中广州亿程交通信息有限公司认缴人民币 150 万元，占注册资本的 30%。2018 年广州亿程交通信息有限公司与自然人杜明德签定股权转让协议，将其在东莞市领航通通信科技有  
限公司的全部股权以 41.82 万元的价格转让给杜明德。

注 4、根据浙江特勤卫星导航科技有限公司章程，该公司注册资本为人民币 3,000 万元，其中广州亿程交通信息有限公司认缴人民币 1,020 万元，占注册资本比例为 34%，各股东所认缴的注册资本自公司注册之日起至 2027 年 11 月 10 日内缴纳完毕。2018 年 5 月 16 日，广州亿程交通信息有限公司与自然人徐涛签定股权转让协议，将其在浙江特勤卫星导航科技有  
限公司的全部股权及出资义务以 80 万元的价格转让给徐涛。

注 5、根据广州亿程北斗网络科技有限公司章程，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中广州亿程交通信息有限公司认缴人民币 400 万元，占注册资本比例为 40%，各股东所认

缴的注册资本自公司注册之日起至 2018 年 3 月 8 日内缴纳完毕。截至 2018 年 12 月 31 日，广州亿程交通信息有限公司对广州亿程北斗网络科技有限公司出资人民币 11,000.00 元。

注 6、根据上海宁泽供应链管理有限公司章程，该公司注册资本为人民币 20,000 万元，其中本公司认缴人民币 400 万元，占注册资本比例为 20%，本公司认缴的注册资本需要在 2038 年 3 月前缴纳完毕。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对上海宁泽供应链管理有限公司出资为人民币 40 万元。

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	475,332,538.53	172,865,845.39
固定资产清理	=	=
合计	<u>475,332,538.53</u>	<u>172,865,845.39</u>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	构筑物	办公设备	合计
账面原值							
期初余额	139,915,498.91	70,181,856.56	41,853,343.98	44,725,527.43	16,872,952.47	11,670,334.55	325,219,513.90
本期增加金 额	359,637,826.68	374,988.85	387,297.23	5,742,304.92	-	1,969,577.49	374,972,561.17
其中：购置	2,727,090.81	3,749,881.85	2,523,371.34	3,815,841.68	-	1,969,577.49	14,785,763.17
在建	-	-	-	-	-	-	-
工程转 入							
企业	356,910,735.87	-	1,349,598.89	1,926,463.24	-	-	360,186,798.00
合 并增 加							
本期减少金 额	-	7,594,730.48	2,776,512.65	5,171,687.51	-	4,592,572.56	20,135,503.20
其中：处置或报 废	-	7,594,730.48	2,776,512.65	5,171,687.51	-	4,592,572.56	20,135,503.20
期末余额	499,553,325.59	66,337,007.93	42,949,801.56	45,296,144.84	16,872,952.47	9,047,339.48	680,056,571.87
累计折旧							
期初余额	35,275,671.42	53,544,102.09	23,918,183.15	28,953,276.69	4,377,443.76	6,029,351.73	152,098,028.84
本期增加金 额	45,528,345.13	4,883,675.30	5,621,799.43	5,710,989.68	2,992,796.28	2,901,998.89	67,639,604.71
其中：计提	18,135,683.19	4,883,675.30	5,300,349.53	4,595,952.38	2,992,796.28	2,901,998.89	38,810,455.57
企业	27,392,661.94	-	321,449.90	1,115,037.30	-	-	28,829,149.14
合 并增 加							

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	构筑物	办公设备	合计
本期减少金额	-	6522111.76	2471170.02	3650803.29	-	2610248.49	15,254,333.56
其中：处置或报废	-	6,522,111.76	2,471,170.02	3,650,803.29	-	2,610,248.49	15,254,333.56
期末余额	80,804,016.55	51,905,665.63	27,068,812.56	31,013,463.08	7,370,240.04	6,321,102.13	204,483,299.99
减值准备							
期初余额	-	199,772.76	9,073.15	46,551.01	-	242.75	255,639.67
本期增加金额	-	-	-	-	-	38,862.95	38,862.95
其中：计提	-	-	-	-	-	38,862.95	38,862.95
本期减少金额	-	8,831.93	-	43,850.67	-	1,086.67	53,769.27
其中：处置或报废	-	8,831.93	-	43,850.67	-	1,086.67	53,769.27
期末余额	-	190,940.83	9,073.15	2,700.34	-	38,019.03	240,733.35
账面价值							
期末账面价值	418,749,309.04	14,240,401.47	15,871,915.85	14,279,981.42	9,502,712.43	2,688,218.32	475,332,538.53
期初账面价值	104,639,827.49	16,437,981.71	17,926,087.68	15,725,699.73	12,495,508.71	5,640,740.07	172,865,845.39

① 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输工具	2,492,287.53

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南宁新宁研祥智谷 C2 栋 101、102 号房	16,279,909.01	尚在办理
仁怀新宁办公用房	2,736,141.60	尚在办理
仁怀新宁员工餐厅	807,218.87	尚在办理
合计	<u>19,823,269.48</u>	

期末用于抵押的固定资产原值为 268,100,027.67 元，账面价值为 230,376,358.98 元；因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注六/52。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,906,669.90	55,601,355.97
工程物资	-	-
合计	<u>85,906,669.90</u>	<u>55,601,355.97</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
昆山保税区物 流园 4#仓库	84,454,565.42	-	84,454,565.42	54,955,410.02	-	54,955,410.02
OCR 智能识别 系统项目	650,241.38	-	650,241.38	-	-	-
包装线改造工程	321,000.00	-	321,000.00	-	-	-
不锈钢罐安装 工程	312,507.90	-	312,507.90	-	-	-
新宁物流移动信 息化建设项目	111,814.66	-	111,814.66	-	-	-
长沙研发中心办 公场地装修费	40,540.54	-	40,540.54	-	-	-
中转台改造	16,000.00	-	16,000.00	-	-	-
深圳新宁柯仕 达仓办公室扩 建工程	=	=	=	<u>645,945.95</u>	=	<u>645,945.95</u>
合计	<u>85,906,669.90</u>	=	<u>85,906,669.90</u>	<u>55,601,355.97</u>	=	<u>55,601,355.97</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
昆山保税区物 流园 4#仓库	118,694,645.00	54,955,410.02	28,504,449.60	-	-	70.31%
OCR 智能识别 系统项目	712,241.38	-	650,241.38	-	-	91.30%
包装线改造工程	395,000.00	-	321,000.00	-	-	81.27%
不锈钢罐安装 工程	541,693.00	-	312,507.90	-	-	57.69%
新宁物流移动信 息化建设项目	902,629.31	-	111,814.66	-	-	12.39%
长沙研发中心办 公场地装修费	45,000.00	-	40,540.54	-	-	90.09%
中转台改造	-	-	16,000.00	-	-	-
深圳新宁柯仕 达仓办公室扩 建工程	<u>2,390,000.00</u>	<u>645,945.95</u>	<u>1,737,272.73</u>	=	<u>2,383,218.68</u>	99.72%
合计	<u>123,681,208.69</u>	<u>55,601,355.97</u>	<u>31,693,826.81</u>	=	<u>2,383,218.68</u>	=

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
昆山保税区物 流园 4#仓库	61.26%	1,654,209.37	994,705.80	4.7850%	其他/金融机 构贷款	84,454,565.42
OCR 智能识别 系统项目	91.30%	-	-	-	自筹	650,241.38
包装线改造工程	81.27%	-	-	-	自筹	321,000.00
不锈钢罐安装 工程	57.69%	-	-	-	自筹	312,507.90
新宁物流移动信 息化建设项目	12.39%	-	-	-	自筹	111,814.66
长沙研发中心办 公场地装修费	70.00%	-	-	-	自筹	40,540.54
中转台改造		-	-	-	自筹	16,000.00
深圳新宁柯仕 达仓办公室扩 建工程	100.00%	=	=	-	其他	=
合计		<u>1,654,209.37</u>	<u>994,705.80</u>			<u>85,906,669.90</u>

期末用于抵押的在建工程期末余额为 84,454,565.42 元；因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注六/52。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	码头经营权	合计
① 账面原值				
期初余额	39,408,390.98	104,605,842.91	-	144,014,233.89
本期增加金额	158,452,515.90	20,478,742.34	6,245,443.47	185,176,701.71
其中：购置	-	-	-	-
开发支出转入	-	20,478,742.34	-	20,478,742.34
企业合并增加	158,452,515.90	-	6,245,443.47	164,697,959.37
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	197,860,906.88	125,084,585.25	6,245,443.47	329,190,935.60
② 累计摊销				
期初余额	6,167,633.62	46,972,185.55	-	53,139,819.17
本期增加金额	15,444,583.00	18,934,762.70	1,378,520.38	35,757,866.08
其中：计提	4,233,010.16	18,934,762.70	98,520.70	23,266,293.56

项目	土地使用权	软件	码头经营权	合计
企业合并增加	11,211,572.84	-	1,279,999.68	12,491,572.52
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	21,612,216.62	65,906,948.25	1,378,520.38	88,897,685.25
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额		29,788,368.18		29,788,368.18
其中：计提	-	29,788,368.18	-	29,788,368.18
其他	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末余额	-	29,788,368.18	-	29,788,368.18
④ 账面价值				
期末账面价值	176,248,690.26	29,389,268.82	4,866,923.09	210,504,882.17
期初账面价值	33,240,757.36	57,633,657.36	-	90,874,414.72

期末用于抵押的无形资产原值为 76,083,636.48 元，账面价值为 60,181,270.40 元；因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注六/52。

#### 14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		
		内部开发支出	其他	企业合并增加
ITSS 管理系统	-	284,881.01	-	-
彩票行业管理系统	-	546,185.60	-	-
道路运输行业管理系统	1,241,179.70	4,410,921.45	-	-
工程行业管理系统	-	148,988.03	-	-
公共交通行业管理系统	285,438.39	3,226,229.61	1,121,615.66	-
公务车管理系统	149,249.33	119,410.30	-	-
基于北斗定位的车辆智慧管理云平台的开发与应用	330,181.68	160,638.59	-	-
基于移动互联网位置服务的约租营运车车载智能终端与营运平台与研发及示范	1,664,325.51	13,398.06	-	-
物联网行业管理系统	-	933,736.83	-	-
亿程 ERP 管理系统研发项目	1,908,707.04	320,458.51	-	-
亿程位置云服务平台研发项目	3,080,145.93	5,934,797.78	129,093.02	-
亿程智慧驾培系统	267,325.57	336,784.52	-	-
亿程智慧物联服务平台	111,227.66	401,815.58	-	-
亿程智能车载终端研发项目	3,247,049.70	6,315,770.74	-	-
智慧城市综合系统	-	225,278.05	-	-

项目	期初余额	本期增加金额		
		内部开发支出	其他	企业合并增加
综合交通应用管理项目	391,502.70	6,723,125.93	3,611,451.54	-
智能化仓库管理系统软件的研发	<u>381,458.68</u>	<u>4,201,213.82</u>	<u>849,056.58</u>	=
合计	<u>13,057,791.89</u>	<u>34,303,634.41</u>	<u>5,711,216.80</u>	=

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为 无形资产	转入当期损益	其他	
ITSS 管理系统	-	44,823.06	-	240,057.95
彩票行业管理系统	-	-	-	546,185.60
道路运输行业管理系统	2,891,354.80	436,430.96	-	2,324,315.39
工程行业管理系统	124,415.41	24,572.62	-	-
公共交通行业管理系统	1,020,400.70	731,709.00	-	2,881,173.96
公务车管理系统	268,659.63	-	-	-
基于北斗定位的车辆智慧管理云平台的开发与 应用	-	-	-	490,820.27
基于移动互联网位置服务的约租营运车车载 智能终端与营运平台与研发及示范	1,677,723.57	-	-	-
物联网行业管理系统	818,057.35	115,679.48	-	-
亿程 ERP 管理系统研发项目	-	-	-	2,229,165.55
亿程位置云服务平台研发项目	4,538,712.84	-	-	4,605,323.89
亿程智慧驾培系统	604,110.09	-	-	-
亿程智慧物联服务平台	513,043.24	-	-	-
亿程智能车载终端研发项目	3,735,301.13	-	-	5,827,519.31
智慧城市综合系统	-	-	-	225,278.05
综合交通应用管理项目	2,962,382.40	2,246,810.17	-	5,516,887.60
智能化仓库管理系统软件的研发	<u>1,324,581.18</u>	<u>2,114,589.92</u>	=	<u>1,992,557.98</u>
合计	<u>20,478,742.34</u>	<u>5,714,615.21</u>	=	<u>26,879,285.55</u>

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州亿程交通 信息有限公司	490,835,752.48	-	-	-	-	490,835,752.48



被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中山市嘉信化 工仓储物流有 限公司	= 73,271,513.89	=	=	=	=	73,271,513.89
合计	490,835,752.48	73,271,513.89	=	=	=	564,107,266.37

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计提	处置	
广州亿程交通信息有限公司	102,906,250.21	387,929,502.27	-	-	490,835,752.48

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2015 年 9 月收购广州亿程交通信息有限公司（以下简称“亿程信息”）100% 股权，形成商誉人民币 490,835,752.48 元。该企业合并确认的商誉将亿程信息所从事的卫星导航定位设备销售与服务及软件业务认定为一个资产组进行减值测试，即比较资产组的可收回金额和账面价值。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司于 2018 年 2 月收购中山市嘉信化工仓储物流有限公司（以下简称“嘉信仓储”）100% 股权，形成商誉人民币 73,271,513.89 元。该企业合并确认的商誉将嘉信仓储所从事的危险化学品仓储业务及相关配套物流服务认定为一个资产组进行减值测试，即比较资产组的可收回金额和账面价值。

## (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

对于亿程信息的资产组可收回金额的测算，经分析，亿程信息基准日后经营状况不佳，收入利润下降较大，且持续亏损。经初步估算，资产组预计未来现金流量现值为负值。根据 2021 年 12 月股权转让协议及工商变更登记核准，亿程信息被剥离后，公司不再享有亿程信息的经济利益，故估值方法不适合采用预计未来现金流量现值估值结论，故选用按照公允价值减处置费用的方法进行测算。

对于嘉信仓储的资产组可收回金额的测算，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，5 年以后的现金流量按照第 5 年的现金流量保持不变。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，采用未来现金流量折现的折现率为 14.67%。

公司结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，对可收回金额低于商誉账面价值的按其差额计提商誉减值准备。经测试，亿程信息相关的商誉资产组发生减值，本期计提商誉减值准备人民币 387,929,502.27 元。

#### 16、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
装修费用	28,917,173.86	6,550,451.21	10,160,097.24	965,294.59	24,342,233.24
广告经营权	8,407,976.86	2,464,414.90	1,888,285.68	-	8,984,106.08
维护品	1,722,568.42	2,793,881.23	1,227,075.44	-	3,289,374.21
车联网系统	5,906,803.70	46,558.68	3,399,229.20	-	2,554,133.18
其他	-	3,053,723.98	639,680.37	-	2,414,043.61
监控平台	2,252,419.72	562,915.61	1,271,929.19	-	1,543,406.14
设备租赁费	1,324,961.70	340,963.09	770,296.61	217.95	895,410.23
驾培平台	<u>1,296,284.04</u>	<u>143,161.55</u>	<u>665,541.30</u>	-	<u>773,904.29</u>
合计	<u>49,828,188.30</u>	<u>15,956,070.25</u>	<u>20,022,135.03</u>	<u>965,512.54</u>	<u>44,796,610.98</u>

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	54,023,116.18	9,098,901.75	19,345,486.05	2,964,165.09
无形资产摊销差异	13,937,012.79	2,090,551.92	9,903,186.09	1,485,477.91
长期待摊费用摊销差异	3,794,575.49	948,643.87	-	-
递延收益	8,342,455.36	1,341,416.87	7,937,051.28	1,190,557.69
预提费用	4,519,102.26	677,865.34	1,088,063.17	163,209.48
预计负债	3,882,043.21	582,306.49	2,567,207.94	385,081.19
可抵扣亏损	26,698,531.40	6,008,866.21	13,938,639.44	2,090,795.91
内部交易未实现利润	<u>24,003,027.72</u>	<u>3,767,435.29</u>	<u>23,861,095.50</u>	<u>3,522,265.89</u>
合计	<u>139,199,864.41</u>	<u>24,515,987.74</u>	<u>78,640,729.47</u>	<u>11,801,553.16</u>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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		30,194,399.72	9,085,315.88	1,362,797.38
	122,616,910.33			
固定资产折旧差异	<u>2,138,693.81</u>	<u>378,708.91</u>	<u>2,255,511.37</u>	<u>461,821.29</u>
合计	<u>124,755,604.14</u>	<u>30,573,108.63</u>	<u>11,340,827.25</u>	<u>1,824,618.67</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
	互抵金额	互抵金额	互抵金额	互抵金额
递延所得税资产	-	-	339,010.08	11,462,543.08
递延所得税负债	-	-	339,010.08	1,485,608.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	145,272,540.53	89,091,453.10
资产减值准备	-	11,476,025.35
无形资产摊销差异	=	<u>4,922,013.71</u>
合计	<u>145,272,540.53</u>	<u>105,489,492.16</u>

(5) 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	-	3,796,024.73	-
2019 年	4,220,901.99	2,942,348.72	-
2020 年	50,143,456.34	48,756,666.52	-
2021 年	19,826,635.28	19,260,646.89	-
2022 年	12,411,418.78	14,335,766.24	-
2023 年	<u>58,670,128.14</u>	=	-
合计	<u>145,272,540.53</u>	<u>89,091,453.10</u>	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购买款(注)	80,450,113.48	77,204,871.00

注：公司于 2016 年出资购买了绿地集团在天河区黄埔大道中 662 号的房产项目，包含 2301~2013、2404~2405 共 15 间房屋作为办公用房，并且支付了购房款 71,499,103.00 元，绿地标准化装修款 5,676,518.00 元和其他登记费用 29,250.00 元，共计 77,204,871.00 元。合同原

约定 2018 年 6 月 30 日前交付，后由于未达到政府验收要求，延迟交楼，并取得了绿地集团出具的延迟交楼通知函。2019 年 1 月，公司收到了绿地集团发来的收楼通知书，该房屋达到了可交付状态，公司将于 2019 年办理相关手续。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	56,000,000.00
信用借款	<u>388,110,120.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合计	<u>388,110,120.00</u>	<u>256,000,000.00</u>

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 20、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	29,885,020.00	-
应付账款	<u>153,447,183.22</u>	<u>299,112,554.43</u>
合计	<u>183,332,203.22</u>	<u>299,112,554.43</u>

### (1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,125,700.00	-
银行承兑汇票	<u>6,759,320.00</u>	=
合计	<u>29,885,020.00</u>	=

### (2) 应付账款

#### ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,364,962.89	131,229,148.59
1 年以上	<u>33,082,220.33</u>	<u>167,883,405.84</u>
合计	<u>153,447,183.22</u>	<u>299,112,554.43</u>

#### ② 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,538,806.91	尚未结算

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,070,739.80	13,010,511.50
1 年以上	<u>7,204,044.42</u>	<u>3,227,190.06</u>
合计	<u>22,274,784.22</u>	<u>16,237,701.56</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 22、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
短期薪酬	31,470,414.83	287,646,503.61	284,761,976.56	34,354,941.88
离职后福利-设定提存计划	681,599.50	17,934,860.39	17,935,597.99	680,861.90
辞退福利	11,150.00	1,548,042.69	1,559,192.69	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>32,163,164.33</u>	<u>307,129,406.69</u>	<u>304,256,767.24</u>	<u>35,035,803.78</u>

### (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
工资、奖金、津贴和补贴	30,417,793.08	252,683,282.28	249,943,634.82	33,157,440.54
职工福利费	-	14,416,568.78	14,258,705.03	157,863.75
社会保险费	226,726.11	10,177,458.13	10,198,361.76	205,822.48
其中：医疗保险费	167,885.72	8,750,006.02	8,774,671.89	143,219.85
工伤保险费	35,999.11	618,147.73	617,527.25	36,619.59
生育保险费	22,841.28	767,580.78	764,439.02	25,983.04
其他		41,723.60	41,723.60	-
住房公积金	73,570.00	7,237,524.54	7,150,815.57	160,278.97
工会经费和职工教育经费	752,325.64	3,131,669.88	3,210,459.38	673,536.14
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>31,470,414.83</u>	<u>287,646,503.61</u>	<u>284,761,976.56</u>	<u>34,354,941.88</u>

### (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
基本养老保险	631,765.57	17,294,486.63	17,293,394.10	632,858.10
失业保险费	49,833.93	640,373.76	642,203.89	48,003.80
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>681,599.50</u>	<u>17,934,860.39</u>	<u>17,935,597.99</u>	<u>680,861.90</u>

### 23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,788,268.98	4,560,356.46
企业所得税	6,280,002.68	3,856,030.60
城市维护建设税	1,399,371.03	423,189.37
教育费附加	1,005,111.32	315,097.07
个人所得税	542,883.34	726,848.20
房产税	193,183.64	193,183.66
印花税	134,093.25	131,971.51
土地使用税	63,769.44	122,722.10
河道管理费	<u>2,777.85</u>	<u>9,502.24</u>
合计	<u>19,409,461.53</u>	<u>10,338,901.21</u>

### 24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,242,294.39	440,141.83
应付股利	-	-
其他应付款	<u>59,182,836.71</u>	<u>50,957,905.95</u>
合计	<u>60,425,131.10</u>	<u>51,398,047.78</u>

#### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	487,646.28	59,000.08
短期借款应付利息	<u>754,648.11</u>	<u>381,141.75</u>
合计	<u>1,242,294.39</u>	<u>440,141.83</u>

#### (2) 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
保证金	24,851,813.60	24,663,199.86
单位往来款	20,383,275.64	20,527,298.97
费用及报销款	8,660,960.42	4,211,443.28
代垫款项	2,581,397.93	747,959.55
其他	<u>2,705,389.12</u>	<u>808,004.29</u>
合计	<u>59,182,836.71</u>	<u>50,957,905.95</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	24,000,000.00	保证金

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	-

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	241,592.59	1,780,109.32
待转城市维护建设税	-	91,009.24
待转教育费附加	-	65,006.60
合计	<u>241,592.59</u>	<u>1,936,125.16</u>

27、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	265,770,000.00	41,830,000.00
信用借款	<u>142,500,000.00</u>	-
合计	<u>408,270,000.00</u>	<u>41,830,000.00</u>

注：长期借款的抵押情况详见本附注“十一、1、重大承诺事项/(2)”。

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
火灾善后费用	3,882,043.21	2,567,207.94	全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司预计的仓库火灾事件相关费用

上述火灾相关的未决诉讼及仲裁事项，详见本附注“十一、2 或有事项”。

29、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	12,766,904.99	3,511,100.00	4,753,338.47	11,524,666.52	财政补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
基于移动互联 网位置服务的 约租营运车车 载智能终端与 运营平台研发 及应用示范 新能源汽车推广 应用财政补贴 广州市工业和 信息化委员会 财政局拨款-亿 程位置云服务 平台研发项目	3,000,000.00	-	200,000.00	-	2,800,000.00	与资产相关
2014 年物联网专 项资金项目计划 标准化仓储（包 含冷库）基础设 施建设与改造支 出	3,990,435.24	-	1,358,224.08	-	2,632,211.16	与资产相关
2014 年广东省 协同创新与平 台环境建设专 项资金（移动 互联网协助的 高精度北斗卫 星导航增强系 统）	-	1,700,000.00	216,363.63	-	1,483,636.37	与资产相关
基于车联网智能 云技术的车辆管 理平台建设项目	2,000,000.00	-	633,333.33	-	1,366,666.67	与资产相关
	-	925,014.40	24,528.76	-	900,485.64	与资产相关
	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关



负债项目	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
“万事通”智能服务平台	626,666.67	-	160,000.00	-	466,666.67	与资产相关
2017 年昆山市级科技专项立项项目经费	350,000.00	-	-	-	350,000.00	与资产相关
基于 AdHoc 与 MESH 的 WMN 网络城市智能公共交通通讯网络系统	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
新一代基于 3G 移动通信的视频监控管理系统产业化示范平台	566,666.67	-	400,000.00	-	166,666.67	与资产相关
兼容型北斗智能车载终端研发与示范应用	191,666.67	-	100,000.00	-	91,666.67	与资产相关
基于 SaaS 模式的道路运输车辆在线公共服务及管理平台	166,666.67	-	100,000.00	-	66,666.67	与资产相关
2017 年广东省企业研发经费后补助专项项目	-	409,500.00	409,500.00	-	-	与收益相关
物流标准化相关的信息化建设与改造类支出	-	144,985.60	144,985.60	-	-	与资产相关
2018 年广州市番禺区发展和改革局总部经济发展奖励补贴专项经费	-	91,600.00	91,600.00	-	-	与收益相关
2015 年度市级科技型中小企业技术创新项目补助	11,314.29	40,000.00	51,314.29	-	-	与资产相关

负债项目	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
基于 SaaS 模式的智慧物流公共信息平台支助款	135,384.60	-	135,384.60	-	-	与资产相关
卫星导航产业发展项目补助	228,104.18	-	228,104.18	-	-	与资产相关
2015 年省级科技型中小企业发展专项资金	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与资产相关
新一代信息技术产业培育与示范项目	250,000.00	-	250,000.00	-	-	与收益相关
运输车辆技术档案服务平台项目补助	<u>50,000.00</u>	=	<u>50,000.00</u>	=	=	与资产相关
合计	<u>12,766,904.99</u>	<u>3,511,100.00</u>	<u>4,753,338.47</u>	=	<u>11,524,666.52</u>	

### 30、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	1,176,217.61

### 31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份	<u>63,130,025.00</u>	=	=	=	<u>-38,026,750.00</u>	<u>-38,026,750.00</u>	<u>25,103,275.00</u>
其他内资持股	63,130,025.00	-	-	-	-38,026,750.00	-38,026,750.00	25,103,275.00
其中：境内法人持股	33,599,998.00	-	-	-	-33,599,998.00	-33,599,998.00	-
其中：境内自然人持股	29,530,027.00	-	-	-	-4,426,752.00	-4,426,752.00	25,103,275.00
(2) 无限售条件流通股份	<u>234,661,385.00</u>	=	=	=	<u>38,026,750.00</u>	<u>38,026,750.00</u>	<u>272,688,135.00</u>
人民币普通股	234,661,385.00	-	-	-	38,026,750.00	38,026,750.00	272,688,135.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(3) 股份总数	297,791,410.00	≡	≡	≡	≡	≡	297,791,410.00

### 32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	905,307,440.19	553,636.62	-	905,861,076.81
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>905,307,440.19</u>	<u>553,636.62</u>	≡	<u>905,861,076.81</u>

注：2018 年 1 月 2 日，深圳新宁股东会决议，同意其子公司香港新宁现代物流有限公司的注册资本由港币 300 万元变更为港币 1,000 万元，增资港币 700 万元（其中：深圳新宁增资港币 300 万元，龙润邦国际物流增资港币 400 万元）。因增资减少的长期股权投资与按照减少持股比例 26%所计算的截止至变更日，应享有的香港新宁现代物流有限公司净资产份额之间的差额 553,636.62 计入资本公积（股本溢价）。

### 33、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额			
		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	其他变动
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>139,396.26</u>	<u>-27,305.65</u>	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	90,000.00	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	49,396.26	-27,305.65	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>139,396.26</u>	<u>-27,305.65</u>	≡	≡	≡

(续上表)

项目	本期发生金额		期末数 (C)=(A)+(B)
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>-19,766.11</u>	<u>-7,539.54</u>	<u>119,630.15</u>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	90,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-19,766.11	-7,539.54	29,630.15
(3) 其他综合收益合计	<u>-19,766.11</u>	<u>-7,539.54</u>	<u>119,630.15</u>

#### 34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,490,874.94	1,490,874.94	-

#### 35、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	18,425,538.18	-	-	18,425,538.18

#### 36、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	151,232,168.94	18,841,760.10	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	151,232,168.94	18,841,760.10	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-457,600,885.92	144,013,302.30	-
减：提取法定盈余公积	-	8,645,034.42	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利(注)	17,867,230.56	2,977,859.04	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	38,870.54	-	-
期末未分配利润	- 151,232,168.94		
	324,274,818.08		

注：根据 2018 年 4 月 25 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过的《2017 年度利润分配预案》，公司决定以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 297,791,410 股为基数，向全体股东

每 10 股派发现金红利 0.60 元人民币(含税)，合计分配股利 17,867,230.56 元，并于 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年度股东大会审议通过，股权登记日为 2018 年 7 月 13 日，除权除息日为 2018 年 7 月 16 日。

### 37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	939,626,301.87	654,005,055.70	901,942,901.01	557,805,766.24
其他业务	<u>133,915.07</u>	<u>42,524.06</u>	<u>395,984.24</u>	<u>55,867.38</u>
合计	<u>939,760,216.94</u>	<u>654,047,579.76</u>	<u>902,338,885.25</u>	<u>557,861,633.62</u>

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,423,558.86	2,889,640.58
教育费附加	1,771,317.81	2,065,248.36
房产税	1,410,586.57	1,209,753.48
印花税	779,995.22	1,549,660.53
残疾人就业保障金	523,691.41	-
土地使用税	503,264.20	538,739.45
车船使用税	34,013.62	38,903.50
河道管理费	7,965.54	4,675.29
文化事业建设费	<u>432.00</u>	=
合计	<u>7,454,825.23</u>	<u>8,296,621.19</u>

### 39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,444,637.79	38,571,911.18
业务招待费	6,469,311.54	3,928,789.18
咨询服务费	1,842,037.50	1,302,390.74
差旅费	1,790,310.78	2,655,559.66
折旧与摊销	1,528,931.04	1,776,332.36
办公费	1,295,163.89	2,389,904.95
车辆及交通费用	1,274,523.08	551,506.74
房租及物业费	986,206.30	1,227,835.46
会务费	190,431.00	78,485.28
其他	<u>3,862,446.19</u>	<u>3,403,735.72</u>
合计	<u>53,683,999.11</u>	<u>55,886,451.27</u>

### 40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,601,233.84	67,670,077.05
折旧与摊销	37,476,913.32	30,846,352.11
业务招待费	19,141,122.41	15,880,122.95
咨询服务费	14,626,411.25	11,392,870.95
办公费	12,525,404.72	10,854,337.65
差旅费	8,617,474.14	11,395,143.07
房租及物业费	6,547,794.76	5,945,737.09
安保费	5,817,377.19	4,908,149.50
车辆及交通费用	5,688,535.10	3,395,035.88
保险费	3,345,645.88	2,760,878.09
技术服务费	647,507.74	-
会务费	452,867.33	1,148,932.91
其他	<u>9,061,104.43</u>	<u>5,652,839.40</u>
合计	<u>200,549,392.11</u>	<u>171,850,476.65</u>

#### 41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	22,816,619.45	16,826,649.38
委托外部研究开发投入	1,977,612.82	345,021.20
折旧与摊销	492,222.60	299,369.34
其他技术费用	385,265.77	707,718.72
直接投入	294,675.40	1,166,516.95
其他	<u>450,041.50</u>	<u>1,485,538.62</u>
合计	<u>26,416,437.54</u>	<u>20,830,814.21</u>

#### 42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,474,099.83	11,852,823.87
减：利息收入	900,823.21	1,019,161.41
汇兑损益	-2,197,062.94	3,963,676.46
减：未确认融资收益	4,724,830.76	2,857,340.00
其他	<u>1,037,816.71</u>	<u>1,026,076.32</u>
合计	<u>34,689,199.63</u>	<u>12,966,075.24</u>

#### 43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,604,959.47	15,994,831.18
存货跌价损失	2,626,305.54	-

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	29,788,368.18	-
商誉减值损失	<u>387,929,502.27</u>	-
合计	<u>438,949,135.46</u>	<u>15,994,831.18</u>

#### 44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	7,509,247.49	11,350,227.83	与收益相关
政府研发补贴款	1,847,478.00	-	与收益相关
高新技术企业补贴款	1,836,000.00	-	与收益相关
新能源汽车推广应用财政补贴	1,358,224.08	1,023,864.76	与资产相关
收发改委物流专项资金	856,800.00	-	与收益相关
基于北斗定位技术的高精度低成本车联网项目	633,333.33	-	与资产相关
高新企业培育资助资金	519,000.00	-	与收益相关
2017 年贵州省大数据发展专项资金支持项目	500,000.00	-	与收益相关
收张浦镇财政资产管理局创新型奖	500,000.00	-	与收益相关
新三板后补助经费	500,000.00	-	与收益相关
陕西省科学技术厅政府补助项目款	500,000.00	-	与收益相关
2017 年广东省企业研发经费后补助专项项目	409,500.00	-	与收益相关
新一代基于 3G 移动通信的视频监控管理系统产业化示范平台	400,000.00	400,000.00	与资产相关
创新工程项目扶持资金	398,500.00	-	与收益相关
关于北斗卫星定位车辆智慧管理平台	250,000.00	-	与收益相关
稳定岗位补贴	233,956.99	276,457.43	与收益相关
卫星导航产业发展项目补助	228,104.18	971,895.82	与资产相关
亿程位置云服务平台研发项目	216,363.63	-	与资产相关
个税返还款	201,183.93	-	与收益相关
2015 年省级科技型中小企业发展专项资金	200,000.00	-	与资产相关
基于移动互联网位置服务的约租营运车车载智能终端与运营平台研发及应用示范	200,000.00	-	与资产相关
遵义市物流标准化项目补贴	169,514.36	-	与资产相关
“万事通”智能服务平台	160,000.00	160,000.00	与资产相关
出口收汇规模奖	160,000.00	-	与收益相关
2017 年度市级科技创新款	150,000.00	-	与收益相关
世博地区开发管委会专项扶持资金	147,000.00	150,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于 SaaS 模式的智慧物流公共信息平台支助款	135,384.60	135,384.62	与资产相关
基于 SaaS 模式的道路运输车辆在线公共服务及管理平台	100,000.00	100,000.00	与资产相关
兼容型北斗智能车载终端研发与示范应用	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2018 年广州市番禺区发展和改革局总部经济发展奖励补贴专项经费	91,600.00	-	与收益相关
知识产权贯标财政补贴	80,000.00	-	与收益相关
人才财政补贴	72,000.00	-	与收益相关
北大（昆山）高级工商管理研修班学费补助	60,000.00	-	与收益相关
2015 年度市级科技型中小企业技术创新项目补助	51,314.29	148,685.71	与资产相关
运输车辆技术档案服务平台项目补助	50,000.00	-	与收益相关
2018 产业扶持政府补助	37,420.26	-	与收益相关
收到昆山市零余额手续费	36,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	29,313.79	-	与收益相关
服务外包政府补助	20,300.00	-	与收益相关
外贸稳增长专项资金	-	2,030,000.00	与收益相关
2014 年广东省协同创新与平台环境建设专项资金（北斗导航车载终端工程）	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市高企、小巨人区级奖励	-	600,000.00	与收益相关
兼容型北斗车载终端研发及应用产业化（补贴方向偏产品的市场推广应用）	-	500,000.00	与收益相关
白酒园区投资公司补助款	-	500,000.00	与收益相关
广州市亿程卫星导航应用工程技术研发机构经费	-	500,000.00	与收益相关
贵阳国家高新技术产业开发区入区优惠政策奖励资金	-	490,707.50	与收益相关
服务外包扶持资金	-	424,560.00	与收益相关
2016 年度商务发展专项资金	-	382,700.00	与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助资金	-	241,000.00	与收益相关
贵阳国家高新区大数据“十百千万”培育工程重点企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
发改委小企业补助款	-	200,000.00	与收益相关
武汉东湖管委会 2017 年度市级科技创新费补助	-	150,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	120,600.00	与收益相关
首次认定的高新技术企业奖励补助	-	100,000.00	与收益相关
2016 年度新型工业化发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
广州市番禺区品牌奖励	-	100,000.00	与收益相关
2016-2017 高新技术企业奖励款	-	90,000.00	与收益相关
基于现代信息处理技术的制造业物流管理平台	-	85,000.00	与收益相关
2016 年度民营经济发展专项资金	-	74,000.00	与收益相关
2016 年度加快创新驱动发展系列政策拨付资金	-	60,000.00	与收益相关
创新能力建设资金	-	50,000.00	与收益相关
人才培养补贴	-	45,000.00	与收益相关
基于 BusinessTone 智能移动作业终端的物流综合服务平台	-	36,666.67	与收益相关
管理体系认证资助	-	11,000.00	与收益相关
2017 年度版权资助	-	10,200.00	与收益相关
政府产业扶持补贴	-	9,625.49	与收益相关
国际资质认证资助	-	7,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	=	<u>2,600.00</u>	与收益相关
合计	<u>20,947,538.93</u>	<u>22,937,175.83</u>	

#### 45、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	14,236,338.11	5,765,937.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,833,050.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	<u>66,511.00</u>	<u>730,697.67</u>
合计	<u>12,469,799.11</u>	<u>6,496,635.40</u>

#### 46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	-1,926,057.24	220,301.07

#### 47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	-	20,940.18	
资产盘盈	736,399.47	35,555.56	736,399.47
赔款收入	294,001.04	1,463,674.00	294,001.04
业绩承诺补偿	-	77,814,200.00	-
债务重组利得	-	106,696.24	-
接受捐赠	-	35.00	-
其他	649,103.58	1,046,808.51	649,103.58
合计	<u>1,679,504.09</u>	<u>80,487,909.49</u>	<u>1,679,504.09</u>

#### 48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	53,624.55	5,860,834.27	53,624.55
预计负债	2,446,844.34	2,742,236.70	2,446,844.34
盘亏损失	455,103.59	-	455,103.59
非常损失	209,861.47	1,039,077.13	209,861.47
罚款及滞纳金	164,223.57	-	164,223.57
对外捐赠	130,000.00	-	130,000.00
火灾律师咨询费	-	3,473,905.37	-
其他	112,402.45	2,591,427.99	112,402.45
合计	<u>3,572,059.97</u>	<u>15,707,481.46</u>	<u>3,572,059.97</u>

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,743,093.57	12,448,647.63
递延所得税费用	<u>-2,432,552.27</u>	<u>-3,791,505.98</u>
合计	<u>10,310,541.30</u>	<u>8,657,141.65</u>

##### (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	-446,431,626.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,964,744.05
子公司适用不同税率的影响	-3,792,602.47
调整以前期间所得税的影响	-886,157.32

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-6,294,344.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,295,014.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,904,469.05
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	87,857,844.78
所得税费用	10,310,541.30

#### 50、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款及保证金	119,153,868.34	78,421,563.84
政府补助	19,705,300.46	7,175,450.42
利息收入	900,935.71	1,019,161.41
营业外收入	344,001.04	1,660,805.58
收到退回多缴纳的税款	=	1,303,500.30
合计	<u>140,104,105.55</u>	<u>89,580,481.55</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	99,102,072.47	94,923,287.08
单位往来款及保证金	66,969,066.76	33,173,765.61
其他营业外支出及预计负债支出	2,622,570.87	11,969,226.87
其他财务费用	1,037,816.71	1,026,076.32
其他	=	1,276,445.56
合计	<u>169,731,526.81</u>	<u>142,368,801.44</u>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	-	3,350,780.00
收到业绩承诺补偿款	17,296,700.00	28,388,900.00
合计	<u>17,296,700.00</u>	<u>31,739,680.00</u>

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向个人借款	5,000,000.00	-

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	17,164,398.00	-

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-456,742,168.28	144,429,380.57
加：资产减值准备	438,949,135.46	15,994,831.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,810,455.57	29,058,349.15
无形资产摊销	23,266,293.56	17,155,677.80
长期待摊费用摊销	20,022,135.03	19,769,821.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	1,926,057.24	5,619,593.02
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	53,624.55	-35,555.56
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	38,604,303.10	15,816,500.33
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,469,799.11	-6,496,635.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-765,493.01	-3,034,272.63
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,667,059.26	-757,233.35
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,855,355.10	-13,547,947.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	517,333,556.99	-122,822,288.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-527,425,808.69	-112,395,652.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	77,039,878.05	-11,245,430.90
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	141,228,669.51	180,784,154.80
减：现金的年初余额	180,784,154.80	218,646,252.23
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-39,555,485.29	-37,862,097.43

### (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	300,000,000.00
其中：中山市嘉信化工仓储物流有限公司	300,000,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,832,152.03
其中：中山市嘉信化工仓储物流有限公司	1,832,152.03
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	-
其中：中山市嘉信化工仓储物流有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	298,167,847.97

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	141,228,669.51	180,784,154.80
其中：库存现金	253,607.88	290,809.45
可随时用于支付的银行存款	127,506,450.53	180,492,999.97
可随时用于支付的其他货币资金	13,468,611.10	345.38
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
可无限量添加行	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	141,228,669.51	180,784,154.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 52、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	4,993,192.51	履约保证金、保函保证金等
货币资金	1,947,437.09	全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司因仓库火灾事故涉诉而被法院冻结的银行存款
固定资产	230,376,358.98	已办理贷款抵押，详见本附注“十一、1、重大承诺事项/(2)”
在建工程	84,454,565.42	已办理贷款抵押，详见本附注“十一、1、重大承诺事项/(2)”
无形资产	<u>60,181,270.40</u>	已办理贷款抵押，详见本附注“十一、1、重大承诺事项/(2)”
合计	<u>381,952,824.40</u>	

### 53、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			19,900,431.27
其中：美元	2,562,450.59	6.8632	17,586,610.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,740,889.98	0.8762	1,525,367.80
新加坡元	157,495.00	5.0062	788,451.47
欧元	0.14	7.8473	1.10
应收账款			39,767,084.07
其中：美元	5,220,695.15	6.8632	35,830,674.97
港币	4,492,591.98	0.8762	3,936,409.10
预付款项			772,050.23
其中：港币	881,134.71	0.8762	772,050.23
其他应收款			201,057.64
其中：港币	229,465.46	0.8762	201,057.64
应付账款			3,027,637.10
其中：美元	43,439.33	6.8632	298,132.81
港币	3,115,161.25	0.8762	2,729,504.29
预收款项			183,728.36
其中：美元	24,332.70	6.8632	167,000.19
港币	19,091.72	0.8762	16,728.17
其他应付款			2,866,250.91
其中：港币	3,204,072.18	0.8762	2,807,408.04
新加坡元	11,754.00	5.0062	58,842.87

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港新宁现代物流有限公司	香港	港币	当地货币
新宁控股（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡元	当地货币

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	2018/2/11	300,000,000.00	100%	非同一控制下企业合并

(续上表)

<u>被购买方名称</u>	<u>购买日</u>	<u>购买日的确定依据</u>	<u>购买日至期末被购买方的收入</u>	<u>购买日至期末被购买方的净利润</u>
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	2018/2/11	完成股权过户 手续及相关工 商登记变更	56,032,749.20	13,134,553.33

注：根据公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议决议，公司以现金人民币 30,000 万元收购自然人蔡婉婷及江朝辉所持有的嘉信仓储 100%的股权。2018 年 2 月 11 日，嘉信仓储完成工商变更登记手续，并取得了中山市工商行政管理局换发的《营业执照》。本次工商变更完成后，公司持有嘉信仓储 100%股权，嘉信仓储成为公司全资子公司，购买日确定为 2018 年 2 月 11 日。

根据公司与交易对方签署的《江苏新宁现代物流股份有限公司与蔡婉婷、江朝辉关于中山市嘉信化工仓储物流有限公司之盈利预测补偿协议》约定，蔡婉婷、江朝辉作为补偿义务人，承诺嘉信仓储在 2018 年、2019 年、2020 年每年实现的净利润(扣除非经常性损益)分别不低于 1,650 万元、2,370 万元及 3,100 万元。

## (2) 合并成本及商誉

<u>合并成本</u>	<u>嘉信仓储</u>
现金	300,000,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=
合并成本合计	<u>300,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	226,728,486.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	73,271,513.89

### 合并成本确定方法的说明

根据江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2018】第 001 号”《评估报告》，以 2017 年 11 月 30 日为评估基准日，资产评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产即嘉信仓储 100%股权进行评估。根据标的资产情况，资产评估机构采取收益法评估结果作为最终评估结果。嘉信仓储归属于母公司股东的账面净资产在评估基准日的账面价值为 13,772.94 万元，以收益法评估的评估价值为 30,023.77 万元，评估价值较账面价值增值幅度为 117.99%。根据江苏华信资产评估有限公司“苏华评报字【2018】第 001 号”《评估报

告》的评估结果，并经交易各方协商，公司购买嘉信仓储 100%股权的最终交易价格确定为 30,000 万元。

#### 大额商誉形成的主要原因

根据江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2018】第 001 号”《评估报告》，以 2017 年 11 月 30 日为评估基准日，经资产基础法评估，嘉信仓储于评估基准日归属于母公司的股东全部权益评估价值为 25,201.70 万元，持续计算至 2018 年 2 月 11 日确定本公司于购买日享有的嘉信仓储可辨认净资产公允价值为 226,728,486.11 元。

公司的合并成本 300,000,000.00 元与购买日应享有嘉信仓储可辨认净资产公允价值 226,728,486.11 元之间的差额即 73,271,513.89 元确认为商誉。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	嘉信仓储	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,832,152.03	1,832,152.03
应收款项	5,747,316.50	5,747,316.50
预付账款	397,693.08	397,693.08
其他流动资产	291.32	291.32
固定资产	331,357,648.85	316,393,411.40
无形资产	152,206,386.85	45,508,427.48
递延所得税资产	11,948,941.57	11,948,941.57
负债：		
应付款项	15,088,149.00	15,088,149.00
预收账款	41,736.99	41,736.99
应付职工薪酬	387,118.40	387,118.40
应交税费	623,391.54	623,391.54
应付利息	215,998.95	215,998.95
递延所得税负债	30,415,549.21	-
一年内到期的非流动负债	18,400,000.00	18,400,000.00
长期借款	211,590,000.00	211,590,000.00
净资产	226,728,486.11	135,481,838.50
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	226,728,486.11	135,481,838.50

#### 可辨认资产、负债公允价值的确定方法



根据江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2018】第 001 号”《评估报告》，将购买日嘉信仓储可辨认资产、负债的账面价值调整为公允价值。

## 2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增合并单位 6 家，分别为：

① 江苏新慧宁智能化科技有限公司系公司全资子公司，成立于 2018 年 2 月 26 日，注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实际支付投资款，江苏新慧宁智能化科技有限公司的实收资本为零。

② 广东亿升信息技术有限公司系公司全资子公司亿程信息的全资子公司，成立于 2018 年 6 月 28 日，注册资本为人民币 1,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，亿程信息实际支付投资款 50 万元，广东亿升信息技术有限公司的实收资本为 50 万元。

③ 广西新亿云科技有限公司系公司全资子公司亿程信息的全资子公司，成立于 2018 年 6 月 19 日，注册资本为人民币 980 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，亿程信息实际支付投资款 5 万元，广西新亿云科技有限公司的实收资本为 5 万元。

④ 深圳市新宁现代报关有限公司系公司全资子公司深圳新宁的全资子公司，成立于 2018 年 4 月 13 日，注册资本为人民币 50 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，深圳新宁尚未实际支付投资款，深圳市新宁现代报关有限公司的实收资本为零。

⑤ 亿程智慧建设发展有限公司系公司全资子公司亿程信息的控股子公司，成立于 2018 年 2 月 11 日，注册资本为人民币 5,000 万元，其中亿程信息持股比例 51%。截至 2018 年 12 月 31 日，亿程信息实际支付投资款 51 万元，亿程智慧建设发展有限公司的实收资本为 100 万元。

⑥ 江苏亿程智联汽车科技有限公司系公司控股子公司，成立于 2018 年 7 月 11 日，注册资本为人民币 5,000 万元，本公司持股比例为 55%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际支付投资款 100 万元，江苏亿程智联汽车科技有限公司的实收资本为 100 万元。

(2) 本期减少合并单位 3 家，分别为：

① 公司的全资孙公司湖南亿程领航科技有限公司决议解散，已于 2018 年 9 月 21 日完成工商注销手续。

② 公司的全资孙公司福州星斗天下信息科技有限公司决议解散，已于 2018 年 2 月 24 日完成工商注销手续。

③ 公司的控股子公司南京新宁时进仓储有限公司决议解散，已于 2018 年 9 月 27 日完成工商注销手续。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州新宁公共保税仓储有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州高新区珠江路 515 号	仓储及物流服务	51.00%	-	出资设立
苏州新联达通报关有限公司	江苏省苏州市	苏州高新区大同路 12 号 308 室	报关代理	-	51.00%	出资设立
昆山新宁报关有限公司(注 1)	江苏省昆山市	昆山市新南东路 328 号海关大楼 205 室	代理报关报检	100.00%	-	出资设立
苏州新宁物流有限公司	江苏省苏州市	苏州高新区大同路 8 号	仓储及物流服务	70.60%	-	同一控制下企业合并
昆山新宁物流有限公司	江苏省昆山市	昆山开发区桂林路 69 号 2 号房	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
上海新郁宁物流有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 240 号二层 H 部位	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立、收购少数股权
苏州新宁供应链管理有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴中区木渎镇金枫路 216 号（苏州东创科技园内）	国际货运代理	100.00%	-	出资设立、收购少数股权
淮安新宁公共保税仓储有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安经济技术开发区鸿海南路 6 号	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立、收购少数股权

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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	
南京新宁时进 仓储有限公司 (注 2)	江苏省南京市	南京市江宁经济技术开发区凌 霄路 9 号	南京市江宁经济技术开发区凌 霄路 9 号	仓储及物流 服务	55.00%	-	出资设 立
福清市新宁万 达仓储有限公 司	福建省福清市	福清市宏路街道新华村	福清市宏路街道新华村	仓储及物流 服务	51.00%	-	出资设 立
江苏新宁供应 链管理有限公 司	江苏省昆山市	昆山市张浦镇阳光西路 760 号 2 号房	昆山市张浦镇阳光西路 760 号 2 号房	供应链管理 软件开发及 技术咨询服 务	100.00%	-	出资设 立
苏州新宁国通 物流管理有限 公司(注 3)	江苏省苏州市	苏州市吴中区角直镇金鸡湖大 道 38 号	苏州市吴中区角直镇金鸡湖大 道 38 号	仓储物流	-	51.00%	出资设 立
深圳市新宁现 代物流有限公 司	广东省深圳市	深圳市坪山新区坪山街道深圳 出口加工区兰竹西路 10 号柯 仕达工业厂区综合厂房 (C、D 部分)	深圳市坪山新区坪山街道深圳 出口加工区兰竹西路 10 号柯 仕达工业厂区综合厂房 (C、D 部分)	仓储及物流 服务	100.00%	-	出资设 立
香港新宁现代 物流有限公司	香港	香港新界葵涌青山公路 443-451 号红 A 中心 12 楼 1204 室	香港新界葵涌青山公路 443-451 号红 A 中心 12 楼 1204 室	仓储物流	-	54.00%	出资设 立
深圳市新宁现 代报关有限公 司	广东省深 圳市	深圳市坪山区坪山街道大工业 区燕子岭盈富家园 AB 区 B-907	深圳市坪山区坪山街道大工业 区燕子岭盈富家园 AB 区 B-907	代理报关	-	100.00%	出资设 立
北京新宁捷通 仓储有限公司	北京市	北京市顺义区保汇一街 11 幢 (天竺综合保税区 F02 库 08-10)	北京市顺义区保汇一街 11 幢 (天竺综合保税区 F02 库 08-10)	仓储及物流 服务	60.00%	-	出资设 立
重庆新宁物流 有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区西永综合保税 区保税仓库 3 栋 1F-01/2F	重庆市沙坪坝区西永综合保税 区保税仓库 3 栋 1F-01/2F	仓储及物流 服务	100.00%	-	出资设 立
成都高新区新 宁物流有限公 司	四川省成都市	成都高新区 (西区) 双柏路 8 号	成都高新区 (西区) 双柏路 8 号	仓储及物流 服务	100.00%	-	出资设 立
成都双流新宁 捷通物流有限 公司	四川省成都市	中国 (四川) 自由贸易试验区 成都市双流区公兴街道综合保 税区双流园区货运大道 868 号	中国 (四川) 自由贸易试验区 成都市双流区公兴街道综合保 税区双流园区货运大道 868 号	仓储及物流 服务	100.00%	-	出资设 立
仁怀新宁酒业 供应链股份有 限公司	贵州省仁怀市	贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏 配套产业园区	贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏 配套产业园区	仓储及物流 服务	78.00%	-	出资设 立
新宁控股 (新 加坡) 有限公 司	新加坡	35 SELEGIE ROAD #09-01 PARKLANE SHOPPING MALL SINGAPORE(188307)	35 SELEGIE ROAD #09-01 PARKLANE SHOPPING MALL SINGAPORE(188307)	物流投资	100.00%	-	出资设 立

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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	
武汉新宁物流有限公司	湖北省武汉市	武汉东湖新技术开发区高新四路 19 号	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
重庆新宁捷通物流有限公司	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港功能区 C 区 C12-1-5 保税仓库	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
北京新宁物流有限公司	北京市	北京市昌平区北七家镇宏福东 27 号	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
上海新珏宁国际物流有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特东一路 146 号 3 幢 2 层 209	国际货运代理	100.00%	-	出资设立
苏州新宁新能源汽车发展有限公司	江苏省苏州市	苏州市吴中区木渎镇竹园路 688 号	新能源汽车销售与租赁	100.00%	-	出资设立、收购少数股权
武汉新宁捷通物流有限公司	湖北省武汉市	武汉市东湖新技术开发区光谷三路 777 号武汉光谷保税国际交流中心（光谷三路以东、东园南路以北）601 室	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
深圳市新宁物流有限公司	广东省深圳市	深圳市福田区福保街道福田保税区市花路 32 号能健恒仓 A 栋 2-4 楼	国际货运代理	100.00%	-	出资设立
南宁市新宁供应链管理有限公司	广西省南宁市	南宁市那洪大道 7 号研祥智谷 C1 栋	供应链管理软件开发及技术服务	100.00%	-	出资设立
成都青白江新蓉宁物流有限公司	四川省成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都市青白江区祥福镇香岛大道 1533 号成都铁路保税物流中心（B 型）一号仓库 1 号分区	货运及货运代理	100.00%	-	出资设立
广州亿程交通信息有限公司	广东省广州市	广州市番禺区大龙街清河东路傍西路段番禺汽车客运站九楼	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
河北亿程交通科技有限公司	河北省石家庄市	石家庄市裕华区谈固南大街 45 号（裕华东路 148-1）神农大厦 10A 室	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
贵州亿程交通信息有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区长岭南路 33 号天一国际广场 11 栋 17 层 1-3 号	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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	
贵州程风文化创意有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市高新技术产业开发区贵州贵阳国家高新区金阳科技产业园标准厂房辅助用房 B529 室	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	55.00%	非同一控制下企业合并
贵州程交科创信息科技有限公司	贵州省凯里市	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市迎宾大道 67 号	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	60.00%	出资设立
陕西亿程交通信息有限公司	陕西省西安市	西安市高新区唐延路旺座现代城 H-1602#	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
海口清源亿程信息科技有限公司	海南省海口市	海南省海口市美兰区海达路金都花园 5、6 号别墅	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
重庆亿程信息科技有限公司	重庆市	重庆市江北区建新南路 16 号 12 层 4、6、8 号	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
重庆程德科技有限公司	重庆市	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 5 幢 2-1	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
福州星斗天下信息科技有限公司(注 4)	福建省福州市	福州市鼓楼区工业路 611 号福建火炬高新技术创业园 1 号楼八层南 4 室	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
广西新亿云科技术有限公司	广西省南宁市	南宁市那洪大道 7 号南宁研祥智谷 C2 栋 101、102 号房	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	出资设立
湖南亿程领航科技有限公司(注 5)	湖南省长沙市	长沙市天心区新姚南路 222 号御邦国际广场 502 房	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并
北京星光中弘科技有限公司	北京市	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0390 房间	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	60.00%	非同一控制下企业合并
江苏亿程慧联汽车科技有限公司	江苏省昆山市	昆山市花桥镇金洋路 15 号 B2 房 3-2	汽车的设计及交通运输咨询服务	55.00%	-	出资设立
广西亿程科技有限公司	广西省南宁市	南宁市那洪大道 7 号研祥智谷项目(一期)C2 栋	销售卫星定位仪及提供信息服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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	
贵州亿云科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区长岭南路 33 号 天一国际广场 B 座 17 楼	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
重庆新亿云科技有限公司	重庆市	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 5 幢 2 楼 1 号	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 100.00%		非同一控制下企业合并
石家庄亿信信息科技有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市裕华区谈固南大街 45 号（裕华东路 148-1） 10 层 B 区	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 51.00%		出资设立
湖南新亿云信息科技有限公司	湖南省常德市	湖南省常德经济技术开发区龙梅街 22 号（中小企业园 1 号楼 3 层 28 号）	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 55.00%		出资设立
九江亿程信息科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市濂溪区十里大道 1188 号九江职业技术学院创新创业学院科技园 4 楼 402 室	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 51.00%		出资设立
亿程智慧建设发展有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市裕华区鑫科国际广场 B 座 1913 室	计算机信息技术服务及信息系统集成服务	- 51.00%		出资设立
广东亿升信息技术有限公司	广东省广州市	广州市番禺区南村镇万博二路 79 号 502-506	销售卫星定位仪及提供信息服务	- 100.00%		出资设立
上海新卫宁化工物流有限公司	上海市	上海市奉贤区海坤路 1 号第 2 幢 4071 室	物流运输	80.00%	-	出资设立
惠州市新宁现代物流有限公司	广东省惠州市	惠州大亚湾区西区龙山一路 56 号（1 号食品加工及物流配送中心）	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
深圳市新宁智能物流有限公司	广东省深圳市	深圳市坪山区坪山街道出口加工区兰竹西路 10 号柯仕达工业厂区综合厂房（C 部分）	仓储及物流服务	100.00%	-	出资设立
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	广东省中山市	中山市民众镇沿江村沿和路 2 号	仓储及物流服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
中山市众裕能源化工开发有限公司	广东省中山市	中山市民众镇沿江村沿和路 2 号办公楼首层	能源化工项目引进	- 100.00%		非同一控制下企业合并
江苏新慧宁智能化科技有限公司	江苏省昆山市	昆山市花桥镇徐公桥路 2 号 341 室	智能化设备及配件的设计及销售	100.00%	-	出资设立

注 1: 公司的全资子公司昆山新宁报关有限公司淮安分公司注销, 并于 2018 年 4 月 25 日完成工商注销手续。

注 2: 公司的控股子公司南京新宁时进仓储有限公司决议解散, 已于 2018 年 9 月 27 日完成工商注销手续。

注 3: 公司通过苏州新宁公共保税仓储有限公司间接持有该公司 51% 的股权。

注 4: 公司的全资孙公司福州星斗天下信息科技有限公司决议解散, 已于 2018 年 2 月 24 日完成工商注销手续。

注 5: 公司的全资孙公司湖南亿程领航科技有限公司决议解散, 已于 2018 年 9 月 21 日完成工商注销手续。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	49.00%	1,835,269.13	-	12,943,141.41
苏州新宁物流有限公司	29.40%	1,148,087.19	-	7,794,834.00
南京新宁时进仓储有限公司	45.00%	-135,596.89	-	-
福清市新宁万达仓储有限公司	49.00%	38,547.21	-	1,417,123.53
香港新宁现代物流有限公司	46.00%	-351,472.95	-	-839,672.16
北京新宁捷通仓储有限公司	40.00%	-468,526.80	-	-435,743.35
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	22.00%	175,360.22	-	6,960,132.28
上海新卫宁化工物流有限公司	20.00%	-122.25	-	-122.25
江苏亿程慧联汽车科技有限公司	45.00%	-277,615.31	-	-277,615.31
贵州程风文化创意有限公司	45.00%	1,862.89	-	-619,216.02
贵州程交科创信息科技有限公司	40.00%	-177,333.05	-	289,057.82
北京星光中弘科技有限公司	40.00%	-18,168.53	-	-956,545.73
石家庄亿信信息科技有限公司	49.00%	-110,788.28	-	-494,667.42
湖南新亿云信息科技有限公司	45.00%	-243,760.12	-	-34,297.76
九江亿程信息科技有限公司	49.00%	-	-	-
亿程智慧建设发展有限公司	49.00%	-557,024.82	-	-67,024.82

## (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
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	31,273,056.59	2,737,913.41	34,010,970.00	7,497,329.26	99,066.43	7,596,395.69

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
苏州新宁物流 有限公司	30,835,143.92	2,113,990.02	32,949,133.94	6,429,448.92	6,644.19	6,436,093.11
福清市新宁万达 仓储有限公司	4,234,723.45	134,643.35	4,369,366.80	1,477,277.97	-	1,477,277.97
北京新宁捷通 仓储有限公司	198,823.19	361,930.92	560,754.11	1,650,112.48	-	1,650,112.48
仁怀新宁酒业 供应链股份有 限公司	13,585,796.00	99,424,769.57	113,010,565.57	51,288,927.58	30,084,673.10	81,373,600.68
上海新卫宁化工 物流有限公司	388.75	-	388.75	1,000.00	-	1,000.00
江苏亿程慧联汽 车科技有限公司	10,450,124.80	45,167.76	10,495,292.56	10,112,215.47	-	10,112,215.47
香港新宁现代 物流有限公司	6,536,119.41	1,538,762.38	8,074,881.79	5,873,650.15	-	5,873,650.15
贵州程风文化 创意有限公司	225,513.78	19,650.61	245,164.39	1,621,200.00	-	1,621,200.00
贵州程交科创信 息科技有限公司	867,797.47	230,241.07	1,098,038.54	375,393.99	-	375,393.99
北京星光中弘 科技有限公司	15,067.63	1,408.04	16,475.67	1,887,840.00	-	1,887,840.00
石家庄亿信信息 科技有限公司	115,747.94	761,796.92	877,544.86	1,793,396.74	-	1,793,396.74
湖南新亿云信息 科技有限公司	667,813.72	30,998.29	698,812.01	775,029.26	-	775,029.26
亿程智慧建设 发展有限公司	58,014.40	29,732.60	87,747.00	224,532.35	-	224,532.35

(续上表 1)



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
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	26,332,889.06	2,549,105.81	28,881,994.87	6,173,453.26	39,414.51	6,212,867.77
苏州新宁物流有限公司	25,935,660.69	1,894,003.49	27,829,664.18	5,221,681.82	-	5,221,681.82
福清市新宁万达仓储有限公司	4,100,990.33	152,807.15	4,253,797.48	1,440,376.42	-	1,440,376.42
北京新宁捷通仓储有限公司	1,818,909.04	103,299.66	1,922,208.70	1,837,723.22	2,526.86	1,840,250.08
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	13,328,838.45	102,601,163.44	115,930,001.89	43,253,409.05	41,836,719.85	85,090,128.90
香港新宁现代物流有限公司	1,048,646.22	245,811.22	1,294,457.44	929,572.69	-	929,572.69
贵州程风文化创意有限公司	229,772.81	11,271.83	241,044.64	1,621,220.00	-	1,621,220.00
贵州程交科创信息科技有限公司	942,958.62	309,202.12	1,252,160.74	86,183.57	-	86,183.57
北京星光中弘科技有限公司	27,680.24	6,376.76	34,057.00	1,860,000.00	-	1,860,000.00
石家庄亿信信息科技有限公司	276,323.71	827,590.96	1,103,914.67	1,743,668.02	50,000.00	1,793,668.02
湖南新亿云信息科技有限公司	643,901.82	43,965.65	687,867.47	222,395.54	-	222,395.54

(续上表 2)

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
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	49,611,835.88	3,745,447.21	3,745,447.21	3,806,252.49
苏州新宁物流有限公司	41,336,111.01	3,905,058.47	3,905,058.47	2,621,826.74
福清市新宁万达仓储有限公司	4,258,736.65	78,667.77	78,667.77	221,212.47
北京新宁捷通仓储有限公司	222,385.84	-1,171,316.99	-1,171,316.99	-39,554.61
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	26,012,681.78	797,091.90	797,091.90	15,431,924.15
上海新卫宁化工物流有限公司	-	-611.25	-611.25	388.75
江苏亿程慧联汽车科技有限公司	-	-616,922.91	-616,922.91	-670,324.59

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
香港新宁现代物流有限公司	22,376,016.23	-764,071.63	-810,316.23	253,411.92
贵州程风文化创意有限公司	-	4,139.75	4,139.75	35,040.97
贵州程交科创信息科技有限公司	1,470,420.10	-443,332.62	-443,332.62	-382,750.28
北京星光中弘科技有限公司	-	-45,421.33	-45,421.33	-5,484.61
石家庄亿信信息科技有限公司	43,172.46	-226,098.53	-226,098.53	-167,039.95
湖南新亿云信息科技有限公司	54,528.29	-541,689.18	-541,689.18	27,563.38
亿程智慧建设发展有限公司	-	-1,136,785.35	-1,136,785.35	-914,737.26

(续上表 3)

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
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	44,800,652.53	4,540,785.99	4,540,785.99	4,731,640.85
苏州新宁物流有限公司	36,957,850.30	3,986,876.17	3,986,876.17	5,159,538.21
福清市新宁万达仓储有限公司	4,539,767.57	22,370.40	22,370.40	431,948.64
北京新宁捷通仓储有限公司	3,057,436.24	-1,200,477.07	-1,200,477.07	8,166.66
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	22,417,508.34	-805,392.49	-805,392.49	15,849,623.97
香港新宁现代物流有限公司	3,892,357.38	-136,411.02	-187,990.69	160,422.48
贵州程风文化创意有限公司	-	-1,846,262.52	-1,846,262.52	-57,476.35
贵州程交科创信息科技有限公司	1,296,859.90	71,095.66	71,095.66	85,439.71
北京星光中弘科技有限公司	-	-77,900.83	-77,900.83	8,621.90
石家庄亿信信息科技有限公司	2,373,248.90	-1,170,246.89	-1,170,246.89	-686,558.09
湖南新亿云信息科技有限公司	24,583.08	-1,060,132.82	-1,060,132.82	-1,195,465.99

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据 2018 年 1 月 2 日深圳新宁股东会决议，同意子公司香港新宁现代物流有限公司的注册资本由港币 300 万元变更为港币 1,000 万元，增资港币 700 万元（其中：深圳新宁增资港币 300 万元，龙润邦国际物流增资港币 400 万元），增资后深圳新宁持有香港新宁现代物流有限公司的股权由原来 80%变更为 54%，龙润邦国际物流有限公司持有 40%的股权，自然人邝超南持有 6%的股权。

## 3、在合营安排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		表决权	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	比例	
安徽皖新供应链服务有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市 砀山路 10 号	仓储及物流服务	45.00%	-	45.00%	权益法
重庆云仓跨境物流有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝 区综保大道 26 号附 18 号	电商及物流服务	40.00%	-	40.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	安徽皖新供应链服务有限公司	重庆云仓跨境物流有限公司
流动资产	323,326,314.60	16,041,724.16
非流动资产	23,948,837.23	2,312,095.34
资产合计	347,275,151.83	18,353,819.50
流动负债	227,151,512.39	6,833,287.67
非流动负债	3,696,000.00	-
负债合计	230,847,512.39	6,833,287.67
少数股东权益	461,072.50	-
归属于母公司股东权益	115,966,566.94	11,520,531.83
按持股比例计算的净资产份额	52,184,955.12	4,608,212.73
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	52,184,955.12	4,608,212.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,656,507,580.18	34,063,914.65
净利润	27,013,606.32	2,042,535.90
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	27,013,606.32	2,042,535.90
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	安徽皖新供应链服务有限公 司	重庆云仓跨境物流有限公司
流动资产	402,865,489.07	12,712,830.99
非流动资产	25,319,098.11	2,870,814.81
资产合计	428,184,587.18	15,583,645.80
流动负债	339,231,626.56	6,105,649.87
非流动负债	-	-
负债合计	339,231,626.56	6,105,649.87
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	88,952,960.62	9,477,995.93
按持股比例计算的净资产份额	40,028,832.28	3,791,198.37
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	40,028,832.28	3,791,198.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价 值	-	-
营业收入	716,648,739.85	25,111,122.83
净利润	17,146,431.00	-528,528.33
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	17,146,431.00	-528,528.33
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 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
联营企业：		
投资账面价值合计	19,309,886.85	20,846,685.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-523,302.87	-1,738,544.89
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-523,302.87	-1,738,544.89

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司仅与经评估认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。  
本公司外币金融资产和外币金融负债见本附注“六/53、外币货币性项目”。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司资产负债率为 56.75%，流动比率为 1.15，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企</u>	<u>母公司对本企</u>
			<u>(万元)</u>	<u>业的持股比例</u>	<u>业表决权比例</u>
苏州锦融投资有限公 司	张浦镇富利路	项目投资与资 产管理	500.00	10.3781%	10.3781%
南通锦融投资中心(有 限合伙)	南通市苏通科技产业 园江成路 1088 号内 3 幢 2128 室	项目投资与资 产管理	20,000.00	9.8888%	9.8888%
广州程功信息科技有 限公司	广州市天河区天河北 路侨林街 47 号 1106 房 之 P241 房（仅限办公 用途）	科技推广和应 用服务业	714.29	<u>1.3943%</u>	<u>1.3943%</u>
合计				<u>21.6612%</u>	<u>21.6612%</u>

### 本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司是苏州锦融投资有限公司及其一致行动人。

苏州锦融投资有限公司与南通锦融投资中心(有限合伙)和广州程功信息科技有限公司均系自然人王雅军控制的企业，因此苏州锦融投资有限公司与南通锦融投资中心(有限合伙)和广州程功信息科技有限公司构成一致行动人。

本企业最终控制方是自然人王雅军。

自然人王雅军，其通过苏州锦融投资有限公司、南通锦融投资中心(有限合伙)和广州程功信息科技有限公司间接控制本公司 64,504,998 股，直接持有本公司 600,000 股，合计持有本公司 65,104,998 股，占本公司总股本的 21.8626%，是本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
安徽皖新供应链服务有限公司	联营企业
合肥新宁供应链管理有限公司	联营企业的子公司
北京皖新国际物流有限公司	联营企业的子公司
重庆云仓跨境物流有限公司	联营企业
安徽睿德智造智能系统有限公司	联营企业
内蒙古新宁天眼担保品管理股份有限公司	联营企业
新宁物流（盱眙）有限公司	联营企业
广州亿程北斗网络科技有限公司	联营企业
浙江特勤卫星导航科技有限公司(已于 2018 年 5 月处置)	联营企业

#### 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
伍晓慧	实际控制人王雅军的配偶、公司董事
王冰青	实际控制人王雅军的女儿、公司员工
曾卓	持股超过 5%的股东、公司董事
梁伟芳	董事曾卓的配偶
谭平江	公司董事、执行总裁
罗娟	董事谭平江的配偶、持有公司 0.38%的股权

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合肥新宁供应链管理有限公司	采购固定资产	363,450.62	667,758.94
合肥新宁供应链管理有限公司	采购低值易耗品	11,068.38	137,245.43
合肥新宁供应链管理有限公司	仓储及增值服务	-	33,423.61
合肥新宁供应链管理有限公司	送货服务	4,715.49	6,306.31
新宁物流(盱眙)有限公司	送货服务	7,742,399.50	3,051,041.21

##### ② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合肥新宁供应链管理有限公司	仓储及增值服务	4,743,108.64	5,309,019.24
合肥新宁供应链管理有限公司	送货服务	52,700.01	-
重庆云仓跨境物流有限公司	仓储及增值服务	-	-16,490.57
重庆云仓跨境物流有限公司	商品销售	-	669,811.32
新宁物流(盱眙)有限公司	仓储及增值服务	637,640.09	177,283.02

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浙江特勤卫星导航科技有限公司	商品销售	396,012.51	12,595.36

## (2) 关联担保情况

### ① 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
仁怀新宁酒业供应链有限公司	30,000,000.00	2014/11/28	2022/11/27	否
昆山新宁物流有限公司	55,000,000.00	2018/02/01	2027/02/01	否
广州亿程交通信息有限公司	30,000,000.00	2018/10/17	2021/10/16	否
广州亿程交通信息有限公司	27,000,000.00	2018/09/28	2019/09/27	否

### ② 本公司的全资子公司广州亿程交通信息有限公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
曾卓	20,000,000.00	2015-02-02	2018-12-31	是
曾卓	50,000,000.00	2015-01-01	2022-12-31	否
谭平江	20,000,000.00	2015-02-02	2018-12-31	是
谭平江	50,000,000.00	2015-01-01	2022-12-30	否

## (3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	556.58 万元	567.68 万元

## (4) 关联方应收应付款项

### 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款					
	合肥新宁供应链管理有限公司	1,371,002.58	15,447.08	2,556,226.45	26,590.31
	重庆云仓跨境物流有限公司	497,000.00	49,700.00	340,000.00	34,000.00
	浙江特勤卫星导航科技有限公 司	372,236.17	3,722.36	372,163.38	37,216.34
	新宁物流(盱眙)有限公司	177,920.00	1,779.20	187,920.00	1,879.20
其他应收款					
	合肥新宁供应链管理有限公司	258,976.27	8,843.06	420,213.12	8,191.63
	安徽皖新供应链服务有限公司	15,916.20	159.16	13,757.48	137.57



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
新宁物流(盱眙)有限公司		11,200.74	867.73	8,396.95	83.97
广州程功信息科技有限公司		-	-	1,510,001.91	-
谭平江		30,000.00	300.00	-	-
曾卓		-	-	15,375,036.63	-
罗娟		-	-	411,661.46	-

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新宁物流(盱眙)有限公司	3,951,612.00	509,839.14
	合肥新宁供应链管理有限公司	63,810.34	300,529.00
其他应付款			
	内蒙古新宁天眼担保品管理股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
	合肥新宁供应链管理有限公司	23,200.00	9,300.00
	东莞市领航通信科技有限公司	-	65,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司需要披露的已签订的正在或准备履行的租赁合同情况具体情况详见本报告附注十三、2。

### (2) 其他重大财务承诺事项

#### ① 抵押资产情况

1) 公司的控股子公司仁怀新宁酒业供应链股份有限公司（以下简称“新宁酒业”）向中国工商银行股份有限公司昆山分行及中国工商银行股份有限公司仁怀支行借款的资产抵押事项

根据新宁酒业与中国工商银行股份有限公司昆山分行、中国工商银行股份有限公司仁怀支行于 2014 年 12 月签订的《关于仁怀新宁酒业供应链有限公司 6,000 万元固定资产项目贷款的行内银团内部协议》，与中国工商银行股份有限公司仁怀支行于 2018 年 7 月 18 日签订《最高额抵押合同》，约定以自有房屋及土地，权黔（2018）仁怀市不动产权第 0000736 号、黔（2018）仁怀市不动产权第 0000737 号和黔（2018）仁怀市不动产权第 0000738 号作为财产抵押。同时本公司为该笔借款提供信用担保，担保金额为人民币 3,000 万元整。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为人民币 2,917 万元整。上述抵押的不动产系仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 1 号库房、2 号库房及包装车间，已于 2018 年 3 月 9 日办妥房屋产权证，以中国工商银行股份有限公司为第一权利人的抵押担保手续已于 2018 年 7 月 18 日办理完毕，抵押合同编号为：2018 年仁怀（抵）字 0019 号。

抵押物账面明细如下

资产名称	类别	原值	期末账面价值	国有土地使用权证
仁怀市坛厂樟柏配套产业园工业用地	无形资产	19,490,686.48	17,086,838.30	黔(2018)仁怀市不动产 0000737
仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 1 号库	固定资产	21,664,658.25	9,815,089.71	号
房				黔(2018)仁怀市不动产 0000738
仁怀市坛厂樟柏配套产业园区 2 号库	固定资产	13,618,594.80	16,299,221.21	号
房				黔(2018)仁怀市不动产 0000736
仁怀市坛厂樟柏配套产业园区包装车	固定资产	12,739,975.78	10,491,992.30	号
间				
合计		<u>67,513,915.31</u>	<u>53,693,141.52</u>	

2) 公司的全资子公司嘉信仓储向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款的资产抵押事项

嘉信仓储于 2017 年 5 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司中山分行签订了编号为“15012017280122”的《固定资产借款合同》，贷款金额为 2.3 亿元，贷款期限为 2017 年 5 月 25 日至 2027 年 5 月 25 日，并提供以下抵押、质押、保证。

由嘉信仓储提供抵押担保，签订编号为“YD1501201728012201”的担保合同，抵押物为其拥有的位于中山市民众镇沿江村沿河路 2 号的厂房（1 地 2 房：国有土地使用权证编号为“中府国用（2007）第易 080334 号”、房产证编号为“粤房地权证中府第 0115005630、0115005624 号”）。

由嘉信仓储子公司中山市众裕能源化工开发有限公司（以下简称“众裕能源”）提供抵押担保，签订编号为“YD1501201728012202”的抵押担保合同，抵押物为 5,000 吨油气专用码头。同时提供连带责任保证，签订编号为“YB1501201728012201”的保证合同，保证期限为 2017 年 5 月 25 日至 2029 年 5 月 25 日。

根据 2018 年 8 月 8 日签署的《固定资产借款合同之补充协议》，由本公司提供连带责任保证，签订编号为“ZB1501201800000045”的最高额保证合同，保证期限为 2017 年 5 月 25 日至 2029 年 5 月 25 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为人民币 20,560 万元整，其中一年内到期的非流动负债金额为人民币 2,400 万元。

抵押物账面明细如下

资产名称	类别	原值	期末账面价值	国有土地使用权证
嘉信仓储土地使用权	无形资产	50,000,000.00	37,884,232.06	中府国用（2007）第易 080334
				号
民众镇沿江村沿和路 2 号厂房	固定资产	17,762,005.06	15,160,688.50	粤房地权证中府字第
				0115005624 号

资产名称	类别	原值	期末账面价值	国有土地使用权证
民众镇沿江村沿和路 2 号厂房	固定资产	202,314,793.78	178,609,367.26	粤房地权证中府字第 0115005630 号
合计		<u>270,076,798.84</u>	<u>231,654,287.82</u>	

3) 公司的全资子公司昆山新宁物流有限公司（以下简称“昆山新宁”）向中国农业银行股份有限公司昆山分行借款的资产抵押事项

昆山新宁于 2018 年 1 月 10 日与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订了《关于中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，款项用于智能化仓储与分拣系统项目建设，借款币种及金额为人民币 5,500 万元，总借款期限为八年，同时签订了《最高额抵押合同》，约定以昆山新宁位于昆山保税区物流园的 4# 仓库房产（昆房权证开发区字第 301154789 号）及土地（昆国用（2009）第 12009110019 号）抵押，抵押担保期限自 2018 年 1 月 10 日起至 2023 年 1 月 9 日止。

截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为人民币 5,500 万元整。

抵押物账面明细如下

资产名称	类别	原值	期末账面价值	国有土地使用权证
土地使用权	无形资产	6,592,950.00	5,210,200.04	昆国用（2009）第 12009110019 号

资产名称	类别	期末账面价值	备注	国有房屋产权证
昆山保税区物流园 4# 仓库	在建工程	84,454,565.42	2017 年昆山保税区物流园 4# 仓库转入在建工程进行智能仓项目改造	昆房权证开发区字第 301154789 号

## 2、或有事项

(1) 2017 年 1 月 13 日，深圳市雅视科技有限公司（以下简称“深圳雅视”）向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，起诉被告本公司的全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司（以下简称“深圳新宁”）和摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司，诉讼请求为：判决深圳新宁、摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司共同向深圳雅视赔偿货物损失共计人民币 8,902,397.00 元，同时一并向法院提交证据清单。2018 年 7 月 17 日，深圳雅视申请追加珠海光宇电池有限公司（“珠海光宇”）和欣旺达电子股份有限公司（“欣旺达”）两名第三人为被告，获得法院同意。法院已对此进行立案，本案目前尚未审结。

根据君合律师事务所上海分所出具的律师意见书：深圳新宁在本次事故中并非肇事者，故从侵权案件过错责任划分上，自燃电池的生产厂商珠海光宇和欣旺达应当承担主要责任，深圳新宁可能只承担次要和补充的法律责任。预计深圳新宁在本案下可能产生一定程度的

损失，但因原告的诉讼请求金额是否会全额受到法院支持、法院对四被告之间的责任方认定和责任划分比例均存在较大不确定性，截至 2019 年 4 月 23 日，暂时无法预计深圳新宁在本案中可能产生的损失金额。

(2) 2015 年 12 月 22 日深圳新宁的仓库发生火灾，深圳市航嘉驰源电器股份有限公司（以下简称“航嘉驰源”）存放于深圳新宁仓库的电子零配件等货物因火灾受损。航嘉驰源在华安财产保险股份有限公司深圳分公司（以下简称“华安财产保险”）为该等货物投保了财产综合险，保险期间为 2015 年 11 月 21 日零时至 2016 年 11 月 20 日二十四时。火灾事故发生后，华安财产保险与航嘉驰源共同委托第三方机构勘验核算并出具了公估报告，认定本次火灾事故造成货物损失为 232 万元，华安财产保险在保险责任范围内对航嘉驰源进行了赔付。航嘉驰源向华安财产保险出具了权益转让书，承诺将赔款部分保险标的的一切权益转让给华安财产保险。

2017 年 9 月 22 日，华安财产保险（“原告”）向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，起诉深圳新宁（“被告”），诉讼请求为：①判令被告向原告支付赔偿款共计人民币 232 万元及利息（暂计 46,255.00 元，实际金额自原告赔付之日即 2016 年 10 月 28 日起，按银行同期存款利率计算至被告实际清偿之日止）；②判令被告承担本案的诉讼费。

2019 年 3 月 14 日，深圳市龙岗区人民法院作出一审判决，认定航嘉驰源与深圳新宁之间未成立仓储合同，华安财产保险追究深圳新宁违约责任的诉讼请求没有法律依据，故判决驳回了华安财产保险的全部诉讼请求。2019 年 3 月 20 日，华安财产保险向深圳市中级人民法院提出上诉，认为一审判决对仓储合同未成立的认定有误。

根据君合律师事务所上海分所出具的律师意见书：一审判决以航嘉驰源与深圳新宁之间不存在仓储合同关系为由驳回华安保险的诉讼请求正确无误，故二审法院维持一审判决的可能性更大，预计深圳新宁在本案中发生损失的可能性较小。

截至 2019 年 4 月 23 日，暂未收到二审法院受理上诉的通知和传票。

(3) 2017 年 8 月 10 日，深圳莱宝高科技股份有限公司（以下简称“深圳莱宝”）（“原告”）向深圳市龙岗区人民法院提交起诉状，起诉深圳新宁（“被告”），诉讼请求为：①请求被告向原告赔偿货物损失共计人民币 3,142,048.00 元；②请求被告向原告支付上述请求款项（共计 3,142,048.00 元）自 2015 年 12 月 23 日起至实际付清之日止按银行同期贷款利率计算的利息（暂计至 2017 年 7 月 30 日，为人民币 240,022.34 元）；③请求被告向原告支付电子证据固化服务费 3,000.00 元；④本案的所有诉讼费用由被告承担。全部诉请金额共计人民币 3,385,070.34 元。

根据君合律师事务所上海分所出具的律师意见书：因深圳莱宝与深圳新宁之间不存在仓储合同关系，其追究深圳新宁违约责任的诉讼请求缺乏法律依据，可能会被法院驳回。预计深圳新宁在本案中发生损失的可能性较小。

截至 2019 年 4 月 23 日，该诉讼一审尚未结束。

(4) 2015 年 12 月 22 日，深圳租赁的位于深圳市坪山新区兰竹东路八号的仓库发生火灾。仓库出租方为深圳巴斯巴科技发展有限公司（以下简称“深圳巴斯巴”），仓库所有权人系深圳同力兴实业有限公司（以下简称“深圳同力兴”）。2013 年 7 月 15 日，深圳巴斯巴与深圳同力兴签订《房屋租赁合同》，约定深圳同力兴将其位于深圳市坪山新区兰竹东路八号多彩工业园内 1 号厂房的 1-5 楼物业共 40165 平方米出租给深圳巴斯巴用于办公、生产及宿舍使用，租赁期限为 5 年。2014 年 4 月 17 日，深圳巴斯巴与深圳新宁签订《房屋租赁合同》，约定将深圳同力兴出租给深圳巴斯巴的同力兴工业厂区 1 号厂房 4 楼（厂房租赁建筑面积为 8000 平方米）转租给深圳新宁作为办公、仓库使用，租赁期限为 2 年。2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库（即该租赁厂房 4 楼）发生火灾。此次火灾发生及灭火过程中致使深圳巴斯巴厂房、物料、设备等不同程度地烧毁、烧损、烟熏和水渍损失，深圳巴斯巴要求被告赔偿相关损失。2017 年 11 月 2 日，深圳巴斯巴（“原告”）向深圳市龙岗区人民法院提交起诉状，起诉深圳新宁（“被告”），诉讼请求如下：

- ① 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的应急清扫费人民币 60,486.42 元；
- ② 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的房屋维修费人民币 2,636,568.15 元；
- ③ 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的厂房加固及后续装修费人民币 2,979,954.54 元；
- ④ 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的空调清洗费人民币 22,380.00 元；
- ⑤ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成的房租损失人民币 1,589,998.00 元；
- ⑥ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成的机器设备损失人民币 134,000.00 元；
- ⑦ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成的在制物料损失人民币 9,726,960.09 元，残值金额为人民币 991,276.59 元；
- ⑧ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成的在制物料运费损失人民币 1,074,913.60 元；
- ⑨ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成停工工资损失人民币 1,577,966.34 元；
- ⑩ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成迟交产品罚款人民币 264,700.00 元；
- ⑪ 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的招待费人民币 158,069.00 元；
- ⑫ 请求判决被告赔偿原告因火灾支出的差旅费人民币 101,817.00 元；
- ⑬ 请求判决被告赔偿原告因火灾造成取消订单导致的利润损失人民币 362,223.07 元；
- ⑭ 以上 13 项损失合计人民币 20,690,036.22 元，扣除残值金额 991,276.59 元，扣除后损失金额合计人民币 19,698,759.63 元；

⑮请求判决被告承担原告已事先支付的评估费人民币 333,275.00 元；损失金额与评估费合计人民币 20,032,034.63 元；

⑯请求判决本案诉讼费、保全费、评估费和鉴定费全部由被告承担。

截至 2019 年 4 月 23 日，该诉讼尚未结束。

(5) 2018 年 2 月 11 日，中国人民财产保险股份有限公司广西壮族自治区分公司（以下简称“广西人保”）向深圳市坪山区人民法院起诉深圳新宁，诉称 2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库发生火灾，造成案外人欣旺达存放于仓库内的货物受损。广西人保作为欣旺达受损货物的保险人，按照保险合同约定支付了保险金后依法取得代为求偿权，故诉请法院判令深圳新宁赔偿损失人民币 1650 万元，及利息（从 2017 年 12 月 22 日起，按中国人民银行公布的同期流动资金贷款利率，计至清偿之日止，暂计至 2018 年 3 月 21 日的利息为 17.94 万元），并判令深圳新宁承担所有诉讼费用和财产保全费用。全部诉请金额共计人民币 16,679,400 元。因欣旺达与深圳新宁之间不存在仓储合同关系，且火灾事故系由珠海光宇和欣旺达生产的电池自燃所引起，珠海光宇和欣旺达作为本案实际侵权人，与本案诉讼具有法律上直接的利害关系，深圳新宁于 2018 年 10 月 10 日申请法院依法追加自燃电池生产商珠海光宇和欣旺达为第三人，并获法院准许。随后，珠海光宇主张在起火仓库存放有五家公司生产的锂电池，法院应从五家公司中查明自燃电池的生产商，本案处理结果与五家电池厂商均有法律上的利害关系，故申请法院依法追加剩余三家电池厂商飞毛腿(福建)电子有限公司、宁德新能源科技有限公司、宁波维科电池有限公司为第三人，法院同意了珠海光宇的申请。

根据君合律师事务所上海分所出具的律师意见书：深圳新宁在本次事故中并非肇事者，故从侵权案件过错责任划分上，自燃电池的生产厂商珠海光宇和欣旺达应当承担主要责任，深圳新宁可能只承担次要和补充的法律责任。预计深圳新宁在本案下可能产生一定程度的损失，但因原告的诉讼请求金额是否会全额受到法院支持、在牵涉众多第三方的情况下法院最终认定的责任方和责任划分比例均存在较大不确定性，暂时无法预计深圳新宁在本案中可能产生的损失金额。

截至 2019 年 4 月 23 日，该诉讼一审尚未结束。

(6) 2018 年 12 月 17 日，牧东光电科技有限公司（以下简称“牧东光电”）向深圳市坪山区人民法院起诉深圳新宁，诉称其作为联想公司供应商，根据联想指示将供给联想的产品存放在深圳新宁仓库。2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库发生火灾，导致牧东光电存放在仓库内的产品被烧毁，故诉请法院判令深圳新宁赔偿财产损失人民币 4,957,126.40 元，及自 2015 年 12 月 23 日起至实际赔偿之日按 6%/年计算的利息（暂计为 10 万元），并判令深圳新宁承担诉讼费用。全部诉请金额共计人民币 5,057,126.40 元。

根据君合律师事务所上海分所出具的律师意见书：深圳新宁在本次事故中并非肇事者，故从侵权案件过错责任划分上，自燃电池的生产厂商珠海光宇和欣旺达应当承担主要责任，深圳新宁可能只承担次要和补充的法律责任。预计深圳新宁在本案下可能产生一定程度的损失，但因原告的诉讼请求金额是否会全额受到法院支持、法院最终认定的责任方和责任划分比例均存在较大不确定性，暂时无法预计深圳新宁在本案中可能产生的损失金额。截至 2019 年 4 月 23 日，本案尚未开庭。

(7) 2018 年 8 月 6 日，京东方现代（北京）显示技术有限公司向深圳市坪山区人民法院起诉深圳新宁，诉称其作为联想公司供应商，根据联想指示将供给联想的产品存放在深圳新宁仓库。2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库发生大火，将京东方存储货物全部烧毁，故诉请法院判令深圳新宁赔偿京东方货物灭失损失人民币 4,744,886.97 元，并判令深圳新宁承担本案诉讼费用。

截至 2019 年 4 月 23 日，该诉讼一审尚未结束。

### 3、其他

2014 年 4 月 30 日，中国邮政储蓄银行遵义分行（以下简称“邮政遵义分行”）和贵州省仁怀市茅竹酒业销售有限公司（以下简称“茅竹酒业”）、自然人赵温虎、自然人陈丹群以及新宁酒业共同签订《小企业动产抵（质）押贷款借款合同》，协议约定：茅竹酒业向邮政遵义分行借款合计 400 万元整，并同意将享有所有权的动产（基酒）抵押给邮政遵义分行。同日，邮政遵义分行、茅竹酒业和仁怀新宁共同签订《小企业动产抵（质）押贷款监管协议》，协议约定邮政遵义分行与茅竹酒业同意将抵押财产交由新宁酒业存储监管。

截至 2019 年 4 月 23 日，根据贵州横一律师事务所出具的法律意见书，“经向邮储遵义分行贷款管理行仁怀支行核实，茅竹酒业已偿还贷款本金及对应的利息，就贷款逾期产生的罚息茅竹酒业与邮政遵义分行之间还在商谈中。为保证罚息部分得到最终收回，邮储遵义分行委托本公司对质押物继续进行监管，邮储遵义分行按照合同约定协调解决本公司监管费事宜。如本公司未能收到该部分的监管费用，有可能向邮政银行提起诉讼，要求支付监管费用。截至本法律意见书出具之日，邮政遵义分行未对新宁酒业提起诉讼。”

## 十二、资产负债表日后事项

1、根据公司第四届董事会第二十五次会议决议，通过了《2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。经董事会研究决定，公司 2018 年度利润分配的预案为：以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 297,791,410 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.22 元人民币(含税)，合计分配股利 6,551,411.02 元；同时进行资本公积转增股本，以公司总股本

297,791,410 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本将增加至 446,687,115 股。

本议案经董事会审议通过后，于 2019 年 5 月 15 日已获得公司 2018 年度股东大会审议通过。

2、2019 年 1 月 22 日本公司与宁波梅山保税港区物华慧跃投资管理有限公司（下称简称“宁波物华”）签订《关于设立江苏宁华供应链管理有限公司的出资协议书》，共同出资设立合资公司江苏宁华供应链管理有限公司。合资公司注册资本为人民币 2,000 万元整，宁波物华以现金出资 1,200 万元整，占合资公司 60%的股权；本公司以现金出资 800 万元整，占合资公司 40%的股权。截至 2019 年 4 月 23 日，公司实际出资 168 万元。

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，报告分部适用的会计政策与公司合并财务报表适用的会计政策一致。

##### (2) 报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
仓储业务及相关配套物流服务	694,515,086.42	492,865,982.33
卫星导航定位设备销售与服务及软件业务	211,087,276.94	138,991,361.52
贸易代理业务	27,968,579.80	19,984,277.71
其他业务	<u>6,189,273.78</u>	<u>2,205,958.20</u>
合计	<u>939,760,216.94</u>	<u>654,047,579.76</u>

#### 2、租赁

公司主要经营租赁租入情况



江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2018 年度
昆山宏冠亿企业管理有限公司	江苏新宁现代物流股份有限公司	仓库	2016.12.01	2019.11.30	市场价格	6,939,779.50
苏州新区枫桥工业园	苏州新宁公共保税仓储有限公司	仓库	2017.01.01	2019.12.31	市场价格	3,614,879.28
苏州高新科技产业发展有限公司	苏州新联达通报关有限公司	办公室	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	176,886.79
苏州综保物流有限公司	苏州新联达通报关有限公司	仓库	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	39,272.73
昆山华东国际物流服务有限公司	昆山新宁报关有限公司	办公室	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	73,142.86
综合保税区物流中心有限公司	昆山新宁报关有限公司	柜台	2016.11.20	2019.11.19	市场价格	14,400.00
苏州宇庆仓储有限公司	苏州新宁物流有限公司	仓库	2018.09.01	2019.08.31	市场价格	296,609.54
苏州宇庆仓储有限公司	苏州新宁物流有限公司	仓库	2018.01.01	2019.12.31	市场价格	3,265,856.27
苏州宇庆仓储有限公司	苏州新宁物流有限公司	仓库	2018.11.05	2019.02.04	市场价格	58,811.29
昆山万昆供应链管理(昆山)保税物流仓储有限公司	昆山新宁物流有限公司	仓库	2016.08.01	2018.07.31	市场价格	4,379,662.04
昆山万昆供应链管理(昆山)保税物流仓储有限公司	昆山新宁物流有限公司	仓库	2018.08.01	2019.07.31	市场价格	
昆山综合保税区投资开发有限公司	昆山新宁物流有限公司	仓库	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	5,984,315.46
昆山中外运物流有限公司	昆山新宁物流有限公司	仓库	2017.06.01	2018.05.31	市场价格	5,935,120.61
昆山中外运物流有限公司	昆山新宁物流有限公司	仓库	2018.06.01	2019.05.31	市场价格	
森兰联行(上海)企业发展有限公司	上海新郁宁物流有限公司	仓库	2015.04.01	2018.04.30	市场价格	1,130,281.32
森兰联行(上海)企业发展有限公司	上海新郁宁物流有限公司	仓库	2018.05.01	2018.07.15	市场价格	706,425.83
森兰联行(上海)企业发展有限公司	上海新郁宁物流有限公司	仓库	2018.07.16	续租至出租方区域改造	市场价格	689,211.24

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2018 年度
森兰联行（上海）企业发展有限公司	上海新郁宁物流有限公司	仓库	2016.06.01	2018.04.30	市场价格	278,233.44
森兰联行（上海）企业发展有限公司	上海新郁宁物流有限公司	仓库	2018.05.01	续租至出租方区域改造	市场价格	556,466.91
苏州东创科技园投资发展有限公司	苏州新宁供应链管理有限公司	办公室	2016.10.21	2018.10.20	市场价格	54,113.20
苏州东创科技园投资发展有限公司	苏州新宁供应链管理有限公司	办公室	2018.10.21	2020.10.20	市场价格	11,478.54
福建万达集团有限公司	福清市新宁万达仓储有限公司	仓库	2017.01.01	2019.12.31	市场价格	85,714.28
柯仕达家具（深圳）有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	仓库	2018.08.20	任一家公司因自身需求正式通知对方解除此临时协议时则自动终止租赁	市场价格	7,683,908.11
柯仕达家具（深圳）有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	仓库	2018.11.01	2021.09.30	市场价格	
柯仕达家具（深圳）有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	仓库	2015.11.01	2018.10.31	市场价格	
柯仕达家具（深圳）有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	仓库	2016.10.01	2021.09.30	市场价格	
深圳市海天朗科技有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	仓库	2017.10.15	2020.09.30	市场价格	584,496.00
LoMingChu	香港新宁现代物流有限公司	仓库	2016.09.15	2018.09.14	市场价格	111,480.28
永盛香港发展有限公司	香港新宁现代物流有限公司	仓库	2018.02.15	2021.02.14	市场价格	6,107,923.25
航港发展有限公司	北京新宁捷通仓储有限公司	仓库及办公室	2016.07.01	2018.01.18	市场价格	56,268.78
航港发展有限公司	北京新宁捷通仓储有限公司	仓库	2017.03.01	2018.01.18	市场价格	28,143.48
航港发展有限公司	北京新宁捷通仓储有限公司	仓库及办公室	2018.01.19	2018.02.18	市场价格	119,370.29
北京天保佳畅物流有限公司	北京新宁捷通仓储有限公司	仓库	2018.02.09	2018.04.20	市场价格	74,693.26
北京天保佳畅物流有限公司	北京新宁捷通仓储有限公司	办公室	2018.02.23	2018.04.30	市场价格	12,403.20
重庆综西国际贸易有限公司	重庆新宁物流有限公司	仓库	2017.07.01	2020.06.30	市场价格	3,153,155.20
重庆金风万千物流有限公司	重庆新宁物流有限公司	仓库	2018.08.18	2020.08.17	市场价格	39,255.20

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

<u>出租方</u>	<u>承租方</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>租赁起始日</u>	<u>租赁终止日</u>	<u>租赁费 定价依据</u>	<u>2018 年度</u>
重庆道圣都义物 业管理有限公司	重庆新宁物流有 限公司	仓库	2017.06.01	2018.05.31	市场价格	57,783.03
成都联想电子科 技有限公司	成都高新区新宁 物流有限公司	仓库及办公室	2014.12.01	2020.11.30	市场价格	2,369,041.52
成都保税物流投 资有限公司	成都高新区新宁 物流有限公司	仓库	2018.01.20	2019.01.19	市场价格	1,020,193.20
四川西航港孵化 园投资有限公司	成都双流新宁捷 通物流有限公司	仓库	2018.11.01	2019.04.30	市场价格	59,989.21
成都高新区新宁 物流有限公司	成都双流新宁捷 通物流有限公司	仓库	2018.01.20	2019.01.19	市场价格	1,009,678.08
成都双流综保物 流有限公司	成都双流新宁捷 通物流有限公司	仓库	2018.04.01	2019.03.01	市场价格	1,316,578.26
成都双流综保物 流有限公司	成都双流新宁捷 通物流有限公司	仓库	2017.12.11	2018.12.10	市场价格	1,612,185.12
贵州五星酒业集 团（龚登霞）	仁怀市新宁酒业 供应链有限公司	仓库	2017.09.21	2019.09.20	市场价格	215,040.00
贵州省仁怀市茅台 镇南国酒业有限公 司	仁怀市新宁酒 业供应链有限 公司	基酒储罐	2017.02.23	2020.02.23	市场价格	57,807.50
摩托罗拉（武 汉）移动技术通 信有限公司	武汉新宁物流有 限公司	仓库及办公室	2018.01.01	2019.03.31	市场价格	3,933,374.48
重庆港荣供应链 管理有限公司	重庆新宁捷通物 流有限公司	仓库	2015.04.01	2019.12.31	市场价格	1,298,793.30
重庆港荣供应链 管理有限公司	重庆新宁捷通物 流有限公司	仓库	2018.05.01	2018.12.31	市场价格	290,983.81
北京宏福建科科 贸有限公司	北京新宁物流有 限公司	仓库	2015.03.10	2018.04.30	市场价格	305,430.57
北京会圣科技有 限公司	北京新宁物流有 限公司	仓库	2017.07.09	2018.03.08	市场价格	157,139.71
上海携程资产管 理有限公司	上海新珏宁国际 物流有限公司	办公室	2016.09.01	2018.12.31	市场价格	775,216.14
上海浦东物流股 份有限公司	上海新珏宁国际 物流有限公司	办公室	2018.02.01	2019.08.31	市场价格	38,364.50
杨柳青	上海新珏宁国际 物流有限公司	办公室	2018.03.26	2019.03.25	市场价格	20,800.00
铁游	上海新珏宁国际 物流有限公司	宿舍	2018.01.01	2018.06.30	市场价格	1,500.00
上海环世捷运物 流有限公司	上海新珏宁国际 物流有限公司	办公室	2018.01.01	2018.03.31	市场价格	24,475.00
上海德创文化创 意有限公司	上海新珏宁国际 物流有限公司	办公室	2018.09.25	2023.09.25	市场价格	108,343.45

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2018 年度
何珠明	上海新珺宁国际 物流有限公司重 庆分公司	办公室	2017.02.03	2019.02.02	市场价格	68,732.73
深圳能健恒商贸 发展有限公司	深圳市新宁物流 有限公司	仓库	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	5,489,695.32
成都现代物流投 资发展有限公司	成都青白江新蓉 宁物流有限公司	办公室	2017.02.17	2019.02.16	市场价格	12,480.00
成都集装箱物流 投资开发有限公 司	成都青白江新蓉 宁物流有限公司	仓库	2017.02.06	2020.02.05	市场价格	127,131.95
广州番禺客运站 场管理有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（番禺）	2018.01.01	2018.06.30	市场价格	106,839.00
广州番禺客运站 场管理有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（番禺）	2018.07.01	2021.06.30	市场价格	121,500.00
苏新琦	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（西安研 发中心）	2017.09.01	2018.02.28	市场价格	9,600.00
孙惠成	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（西安研 发中心）	2017.09.01	2018.02.28	市场价格	10,600.00
西安得天厚置业 有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（西安研 发中心）	2017.11.15	2020.11.14	市场价格	380,619.53
湖南赛能环保科 技有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（长沙研 发中心）	2018.03.01	2023.03.01	市场价格	272,520.00
广州高新技术产 业集团有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（5 楼 西）	2015.06.01	2018.05.31	市场价格	248,232.05
广州高新技术产 业集团有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（6 楼 东）	2015.06.01	2018.05.31	市场价格	248,232.05
广州高新技术产 业集团有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（6 楼 西）	2015.04.01	2018.03.31	市场价格	144,945.54
广州高新技术产 业集团有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（5 楼 西、6 楼西）	2018.06.01	2019.05.31	市场价格	691,518.52
广州高新技术产 业集团有限公司	广州亿程交通信 息有限公司	办公室（6 楼 东）	2018.04.01	2019.05.31	市场价格	432,627.48
白伟强	广州亿程交通信 息有限公司英德 分公司	办公室（英德分 公司）	2018.09.01	2021.08.31	市场价格	16,700.00
惠州大亚湾秋田 视佳实业有限公 司	惠州市新宁现代 物流有限公司	仓库	2017.09.01	2018.11.30	市场价格	1,879,241.24
惠州睿置仓储有 限公司	惠州市新宁现代 物流有限公司	仓库	2018.12.20	2021.12.31	市场价格	53,113.52
海南数据谷投资 发展有限公司	海口清源亿程信 息科技有限公司	办公室	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	54,442.93

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2018 年度
南宁市新宁供应链管理有限公司	广西亿程科技有限公司	办公室	2017.11.01	2019.10.31	市场价格	239,400.00
河北省农林科学院粮油作物研究所	河北亿程交通科技有限公司	办公室	2016.09.21	2019.09.20	市场价格	316,125.34
河北省农林科学院粮油作物研究所	河北亿程交通科技有限公司	办公室	2018.07.01	2019.09.20	市场价格	
河北省农林科学院粮油作物研究所	河北亿程交通科技有限公司	办公室	2016.09.21	2019.09.20	市场价格	
河北省农林科学院粮油作物研究所	石家庄亿信信息科技有限公司	办公室	2016.09.21	2019.09.20	市场价格	
王耀文	江苏亿程慧联汽车科技有限公司	宿舍	2018.12.02	2019.12.01	市场价格	7,200.00
房钺深	江苏亿程慧联汽车科技有限公司	宿舍	2018.12.12	2019.12.12	市场价格	2,500.00
深圳市卓越物业管理股份有限公司广州分公司	广东亿升信息技术有限公司	办公室	2018.10.01	2020.01.21	市场价格	44,910.66
梁惠山	广州亿程交通信息有限公司佛山分公司	办公室	2015.07.18	2020.07.17	市场价格	254,759.05
深圳市秋瑞投资发展有限公司	广州亿程交通信息有限公司深圳分公司	办公室	2017.12.24	2019.12.24	市场价格	137,630.12
陈禹	广州亿程交通信息有限公司东莞分公司	办公室	2016.12.23	2018.12.22	市场价格	37,800.00
王俊	江苏新宁供应链管理有限公司	宿舍	2018.08.03	2019.02.02	市场价格	12,000.00
贾才才	江苏新宁供应链管理有限公司	宿舍	2018.08.15	2019.08.14	市场价格	14,000.00
马力、詹华	贵州亿程交通信息有限公司	办公室	2018.06.01	2020.05.31	市场价格	510,250.00
苏明娟	贵州亿程交通信息有限公司	办公室	2017.04.01	2018.06.01	市场价格	188,556.45
严学敏	贵州亿程交通信息有限公司	办公室	2018.06.01	2020.05.31	市场价格	20,650.00
安永发	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.10.10	2018.04.09	市场价格	8,400.00
安永发	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2018.04.10	2018.10.09	市场价格	16,800.00

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2018 年度
安永发	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2018.10.10	2019.10.09	市场价格	8,400.00
何小群	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2018.01.01	2018.12.31	市场价格	19,560.00
吴玉婷	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.10.19	2019.10.18	市场价格	28,453.34
潘年东	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.12.01	2018.11.31	市场价格	6,000.00
吴寿权	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.10.01	2018.10.01	市场价格	15,300.00
杨通云	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.08.01	2019.01.31	市场价格	7,200.00
刘带娣	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.09.19	2018.09.18	市场价格	16,800.00
苏婷	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2018.09.19	2019.09.18	市场价格	11,200.00
苏婷	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2017.09.19	2018.09.18	市场价格	22,400.00
杨娜娜	贵州亿程交通信息有限公司	宿舍	2018.10.01	2019.09.30	市场价格	6,000.00
贵州省凯里汽车运输（集团）有限责任公司	贵州程交科创信息科技有限公司	班线客运车车载电视	2018.01.10	2019.01.10	市场价格	27,670.00
贵州省凯里汽车运输（集团）有限责任公司	贵州程交科创信息科技有限公司	客运车车载电视	2018.01.01	2018.02.28	市场价格	50,000.00
贵州省凯里汽车运输（集团）有限责任公司客运站	贵州程交科创信息科技有限公司	客运站行包提取房及弱电机房面积约 200m <sup>2</sup> 及通道出租作为电教室	2018.09.01	2019.08.31	市场价格	12,000.00
贵州省凯里汽车运输（集团）有限责任公司客运站	贵州程交科创信息科技有限公司	办公室	2018.01.01	2018.09.30	市场价格	7,500.00
凯里汽车站	贵州程交科创信息科技有限公司	凯里客车站站场外及室内，通道等所有广告资源	2016.06.01	2020.12.31	市场价格	180,000.00

### 3、韦伟涉嫌挪用资金案

本公司的全资子公司亿程信息下属控股子公司北京星光中弘科技有限公司员工韦伟涉嫌挪用资金，亿程信息已于 2016 年 12 月 15 日向广州市公安局进行了报案。根据亿程信息的控告材料以及广东诚安信会计师事务所有限公司出具的《广州亿程交通信息有限公司及其下属子公司部分合同履行情况专项审计报告》(粤诚审[2016]981 号)，韦伟利用职务之便，涉

嫌挪用亿程信息公司资金人民币 6,799.30 万元，截至报案日 2017 年 12 月 15 日止尚有人民币 29,216,472.00 元未归还。

2017 年 2 月 13 日，亿程信息收到广州市公安局出具的《立案告知书》：“韦伟涉嫌挪用资金案一案，我局认为韦伟有犯罪嫌疑，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十条之规定，立挪用资金案进行侦查。”

2018 年 3 月 26 日，亿程信息收到广州市公安局经济犯罪侦查支队《关于韦伟涉嫌挪用资金案进展情况的复函》：“现案件正在侦查中”。

截至 2018 年 12 月 31 日止，韦伟涉嫌挪用资金尚未归还的款项为人民币 29,216,472.00 元及其经手的销售业务尚未收回的款项为人民币 1,603,000.00 元，两项共计人民币 30,819,472.00 元，经单独进行减值测试后计提坏账准备人民币 4,119,472.00 元。

#### 4、2018 年虚假记载事项

第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过《关于公司前期会计差错及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定进行前期会计差错更正，现将更正事项的有关情况说明如下：

公司于 2023 年 7 月 4 日收到收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《行政处罚决定书》（[2023]5 号），2018 年新宁物流的子公司贵州亿程交通信息有限公司和重庆亿程信息科技有限公司合计虚增收入 105,120,500.89 元，导致公司 2018 年年度报告存在虚假记载。追溯调整前的年报显示公司 2018 年度的归母净利润为 65,442,388.64 元，追溯调整后的归母净利润为负。因 2018 年度报告披露的财务信息存在虚假记载，且导致该期净利润由盈转亏，公司对 2018 年年度财务报表进行了更正。

上述调整对公司 2018 年年度财务报表主要影响如下：

##### (1) 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	更正前金额	调整数	更正后金额
应收票据及应收账款	592,653,001.30	-76,150,150.77	516,502,850.53
其中：应收账款	587,745,791.55	-76,150,150.77	511,595,640.78
一年内到期的非流动资产	56,378,666.86	-8,020,865.65	48,357,801.21
流动资产合计	958,899,976.06	-84,171,016.42	874,728,959.64
长期应收款	122,931,810.54	-20,180,291.04	102,751,519.50
无形资产	240,293,250.35	-29,788,368.18	210,504,882.17
商誉	461,201,016.16	-387,929,502.27	73,271,513.89
递延所得税资产	24,631,366.75	-115,379.01	24,515,987.74

非流动资产合计	1,698,965,716.9 4	- 438,013,540.50	1,260,952,176.4 4
资产总计	2,657,865,693.0 0	- 522,184,556.92	2,135,681,136.0 8
未分配利润	197,909,738.84	- 522,184,556.92	-324,274,818.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,420,107,393.9 8	- 522,184,556.92	897,922,837.06
所有者权益（或股东权益）合计	1,445,786,778.2 0	- 522,184,556.92	923,602,221.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,657,865,693.0 0	- 522,184,556.92	2,135,681,136.0 8

(2) 对 2018 年度合并利润表的影响

项目	更正前金额	调整数	更正后金额
一、营业总收入	1,044,880,717.83	-105,120,500.89	939,760,216.94
其中：营业收入	1,044,880,717.83	-105,120,500.89	939,760,216.94
二、营业总成本	998,841,891.82	416,948,677.02	1,415,790,568.84
资产减值损失	22,000,458.44	416,948,677.02	438,949,135.46
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	77,530,106.81	-522,069,177.91	-444,539,071.10
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	75,637,550.93	-522,069,177.91	-446,431,626.98
减：所得税费用	10,195,162.29	115,379.01	10,310,541.30
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	65,442,388.64	-522,184,556.92	-456,742,168.28
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	65,442,388.64	-522,184,556.92	-456,742,168.28
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“一”号填列）	64,583,671.00	-522,184,556.92	-457,600,885.92
七、综合收益总额	65,415,082.99	-522,184,556.92	-456,769,473.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,563,904.89	-522,184,556.92	-457,620,652.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.22	-1.76	-1.54



项目	更正前金额	调整数	更正后金额
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.22	-1.76	-1.54

## 5、其他

本财务报表附注期后事项涵盖期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 23 日。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,012.74	250,000.00
应收账款	<u>22,959,828.95</u>	<u>85,126,372.60</u>
合计	<u>23,229,841.69</u>	<u>85,376,372.60</u>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	270,012.74	250,000.00
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>270,012.74</u>	<u>250,000.00</u>

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,508,131.25	96.99%	245,766.53	1.09%	22,262,364.72
合并范围内子公司组合	697,464.23	3.01%	-	-	697,464.23

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,205,525.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>245,766.53</u>		<u>22,959,828.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	85,867,532.61	98.44%	2,098,042.63	2.44%	83,769,489.98
合并范围内子公司组合	1,356,882.62	1.56%	-	-	1,356,882.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>87,224,415.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,098,042.63</u>		<u>85,126,372.60</u>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,278,386.27	222,783.86	1.00%
1 至 2 年	229,704.11	22,970.41	10.00%
2 至 3 年	40.87	12.26	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	<u>22,508,131.25</u>	<u>245,766.53</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 1,852,276.10 元。

③ 本报告期无实际核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	14,239,304.07	142,393.04	1 年以内	61.36%
客户 2	非关联方	4,581,824.65	45,818.25	1 年以内	19.74%
客户 3	非关联方	1,158,259.23	11,582.59	1 年以内	4.99%
客户 4	非关联方	344,133.78	21,643.85	1 年以内	1.48%
				1 至 2 年	
客户 5	非关联方	<u>325,646.95</u>	<u>3,256.47</u>	1 年以内	1.40%
合计		<u>20,649,168.68</u>	<u>224,694.20</u>		<u>88.97%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	16,096,204.93	730,697.67
其他应收款	<u>142,131,896.91</u>	<u>181,382,698.23</u>
合计	<u>158,228,101.84</u>	<u>182,113,395.90</u>

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市新宁现代物流有限公司	8,848,999.07	-
昆山新宁物流有限公司	3,335,248.30	-
深圳市新宁物流有限公司	1,958,975.26	-
武汉新宁物流有限公司	1,952,982.30	-
上海汉铎投资中心(有限合伙)	-	730,697.67
合计	<u>16,096,204.93</u>	<u>730,697.67</u>

② 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,647,443.48	1.16%	159,079.35	9.66%	1,488,364.13
合并范围内子公司组合	140,643,532.78	98.84%	-	-	140,643,532.78

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
确信可收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	142,290,976.26	100.00%	159,079.35	0.11%	142,131,896.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>142,290,976.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>159,079.35</u>		<u>142,131,896.91</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,885,038.54	9.07%	-	-	16,885,038.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	63,546,096.10	34.12%	4,863,334.02	7.65%	58,682,762.08
合并范围内子公司组合	105,403,236.15	56.59%	-	-	105,403,236.15
确信可收回组合	-	-	-	-	-
组合小计	168,949,332.25	90.71%	4,863,334.02	2.88%	164,085,998.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>411,661.46</u>	<u>0.22%</u>	=	-	<u>411,661.46</u>
合计	<u>186,246,032.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,863,334.02</u>		<u>181,382,698.23</u>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	321,765.30	3,217.64	1.00%
1 至 2 年	1,270,059.68	127,005.97	10.00%
2 至 3 年	30,564.09	9,169.23	30.00%
3 至 4 年	1,190.09	595.05	50.00%
4 至 5 年	23,864.32	19,091.46	80.00%
5 年以上	=	=	100.00%
合计	<u>1,647,443.48</u>	<u>159,079.35</u>	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 4,479,254.67 元。

③ 本报告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	225,000.00

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	140,643,532.78	105,403,236.15
履约保证金及押金	1,400,779.35	39,511,614.00
备用金	127,186.60	19,571.60
代垫款项	80,000.00	85,508.43
其他	39,477.53	29,382.00
单位往来款	-	23,900,020.07
业绩承诺补偿款	=	17,296,700.00
合计	<u>142,290,976.26</u>	<u>186,246,032.25</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来	58,577,748.72	1 年以内	41.17%	-
第二名	关联方往来	19,436,844.37	2 年以内	13.66%	-
第三名	关联方往来	18,543,595.06	1 年以内	13.03%	-
第四名	关联方往来	17,358,929.29	3 年以内	12.20%	-
第五名	关联方往来	<u>10,000,000.00</u>	1 年以内	<u>7.03%</u>	=
合计		<u>123,917,117.44</u>		<u>87.09%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,581,369,930.96	-	1,581,369,930.96	1,271,819,930.96	-	1,271,819,930.96
对联营、合营 企业投资	<u>76,095,325.49</u>	=	<u>76,095,325.49</u>	<u>63,245,742.78</u>	=	<u>63,245,742.78</u>
合计	<u>1,657,465,256.45</u>	=	<u>1,657,465,256.45</u>	<u>1,335,065,673.74</u>	=	<u>1,335,065,673.74</u>

(1) 对子公司投资

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
苏州新宁公共 保税仓储有限 公司	4,217,700.00	-	-	4,217,700.00	-	-
昆山新宁报关 有限公司	3,049,374.21	-	-	3,049,374.21	-	-
苏州新宁物流 有限公司	10,590,000.00	-	-	10,590,000.00	-	-
昆山新宁物流 有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
上海新郁宁物 流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州新宁供应 链管理有限公 司	11,350,000.00	-	-	11,350,000.00	-	-
淮安新宁公共 保税仓储有限 公司	15,365,000.00	-	-	15,365,000.00	-	-
南京新宁时进 仓储有限公司	1,650,000.00	-	1,650,000.00	-	-	-
福清市新宁万 达仓储有限公 司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
江苏新宁供应 链管理有限公 司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市新宁现 代物流有限公 司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
北京新宁捷通 仓储有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
重庆新宁物流 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都高新区新 宁物流有限公 司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
成都双流新宁 捷通有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-

江苏新宁现代物流股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

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
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	23,400,000.00	-	-	23,400,000.00	-	-
新宁控股（新加坡）有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
武汉新宁物流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
重庆新宁捷通物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京新宁物流有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
上海新珏国际物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广州亿程交通信息有限公司	939,716,202.80	-	-	939,716,202.80	-	-
苏州新宁新能源汽车发展有限公司	9,151,653.95	-	-	9,151,653.95	-	-
成都青白江新蓉宁物流有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南宁市新宁供应链管理有限公司	9,800,000.00	200,000.00	-	10,000,000.00	-	-
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
江苏亿程慧联汽车科技有限公司	=	<u>1,000,000.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>1,271,819,930.96</u>	<u>311,200,000.00</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>1,581,369,930.96</u>	=	=

(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 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
① 合营企业	-	-	-	-	-	-
② 联营企业						
安徽皖新供应链 服务有限公司	40,028,832.28	-	-	12,156,122.84	-	-
重庆云仓跨境 物流有限公司	3,791,198.37	-	-	817,014.36	-	-
安徽睿德智造智 能系统有限公司	1,441,380.47	-	-	-35,106.05	-	-
内蒙古新宁天 眼担保品管理 股份有限公司	17,355,995.64	-	-	-13,247.46	-	-
新宁物流（盱 眙）有限公司	628,336.02	-	-	-279,630.71	-	-
上海宁泽供应链 管理有限公司	-	400,000.00	-	-195,570.27	-	-
小计	<u>63,245,742.78</u>	<u>400,000.00</u>	=	<u>12,449,582.71</u>	=	=
合计	<u>63,245,742.78</u>	<u>400,000.00</u>	=	<u>12,449,582.71</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
① 合营企业	-	-	-	-	-
② 联营企业					
安徽皖新供应链服务有限公司	-	-	-	52,184,955.12	-
重庆云仓跨境物流有限公司	-	-	-	4,608,212.73	-
安徽睿德智造智能系统有限公司	-	-	-	1,406,274.42	-
内蒙古新宁天眼担保品管理股份有限公司	-	-	-	17,342,748.18	-
新宁物流（盱眙）有限公司	-	-	-	348,705.31	-
上海宁泽供应链管理有限公司	-	-	-	204,429.73	-
小计	=	=	=	<u>76,095,325.49</u>	=
合计	=	=	=	<u>76,095,325.49</u>	=

#### 4、营业收入和营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,734,003.71	32,938,958.66	41,350,911.01	27,660,819.00
其他业务	<u>4,178,144.26</u>	<u>42,524.06</u>	<u>1,846,999.22</u>	<u>38,790.90</u>
合计	<u>48,912,147.97</u>	<u>32,981,482.72</u>	<u>43,197,910.23</u>	<u>27,699,609.90</u>

## 5、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	17,548,063.26	26,232,803.53
权益法核算的长期股权投资收益	12,449,582.71	6,070,414.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,646,773.52	2,395,125.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	<u>66,511.00</u>	<u>730,697.67</u>
合计	<u>28,417,383.45</u>	<u>35,429,041.07</u>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,812,731.79	-
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)	13,438,291.44	-
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	66,511.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,838,931.33	-
少数股东权益影响额	-456,063.60	-
所得税影响额	<u>-278,434.81</u>	-
合计	<u>7,118,640.91</u>	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,不存在把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.24%	-1.54	-1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.87%	-1.56	-1.56

河南新宁现代物流股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年七月十四日