



00002020070063096078  
报告文号：苏亚审[2020]94号

江苏悦达汽车零部件物流有限公司

## 审计报告

苏亚审 [2020] 94 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]94号

---

## 审计报告

江苏悦达汽车部件物流有限公司股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏悦达汽车部件物流有限公司（以下简称悦达部件物流公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了悦达部件物流公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的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，我们独立于悦达部件物流公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估悦达部件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悦达部件物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达部件物流公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对悦达部件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悦达部件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) 就悦达部件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。



中国注册会计师：  
  
蔡召平

中国注册会计师：  
  
朱大能

中国 南京市

二〇二〇年五月二十八日

# 资产负债表

2019年12月31日



会企01表

编制单位：江苏悦达汽车部件物流有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,047,823.33	27,399,959.08	短期借款			
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				应付票据			
应收账款	2	13,568,155.10	7,862,978.98	应付账款	9	14,806,533.59	8,719,996.63
预付款项				预收款项			
其他应收款	3	15,820,222.02	30,400.00	应付职工薪酬	10	1,047,555.71	1,405,006.63
存货	4	84,517.00	193,705.01	应交税费	11	333,130.00	256,718.51
持有待售资产				其他应付款	12	60,188.97	54,356.14
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	5		97,959.69	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		44,520,717.45	35,585,002.76	流动负债合计		16,247,408.27	10,436,077.91
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	6	645,731.37	949,068.47	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		16,247,408.27	10,436,077.91
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本（或股本）	13	9,400,000.00	9,400,000.00
递延所得税资产	7	27,139.92	31,110.76	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		672,871.29	980,179.23	永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	14	4,638,367.50	4,356,659.86
				一般风险准备			
				未分配利润	15	14,907,812.97	12,372,444.22
				所有者权益（或股东权益）合计		28,946,180.47	26,129,104.08
资产总计		45,193,588.74	36,565,181.99	负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,193,588.74	36,565,181.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2019年度



会企02表

单位：元

编制单位：江苏悦达汽车部件物流有限公司

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	16	62,400,813.24	36,145,942.09
减：营业成本	16	58,291,971.82	31,024,649.03
税金及附加	17	130,022.65	84,391.33
销售费用		-	-
管理费用	18	1,746,694.03	1,673,807.51
研发费用			
财务费用	19	-899,957.85	-265,132.98
其中：利息费用			
利息收入		902,378.72	268,234.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20	15,883.36	934,762.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,147,965.95	4,562,989.50
加：营业外收入	21		10,001.00
减：营业外支出	22	852.00	22,338.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,147,113.95	4,550,651.56
减：所得税费用	23	330,037.56	912,656.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,817,076.39	3,637,995.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,817,076.39	3,637,995.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
-----			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
-----			
六、综合收益总额		2,817,076.39	3,637,995.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年度



会企03表

单位：元

编制单位：江苏悦达汽车部件物流有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,547,932.01	53,038,407.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	24	908,211.55	296,611.61
经营活动现金流入小计		63,456,143.56	53,335,019.06
购买商品、接受劳务支付的现金		55,791,743.42	36,855,264.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,932,765.12	3,702,746.06
支付的各项税费		1,011,273.08	2,668,672.51
支付其他与经营活动有关的现金	24	16,072,497.69	552,054.76
经营活动现金流出小计		75,808,279.31	43,778,737.50
经营活动产生的现金流量净额		-12,352,135.75	9,556,281.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		27,399,959.08	27,843,677.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,047,823.33</b>	<b>27,399,959.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2019年度



会企04表  
单位：元

编制单位：江苏悦达汽车部件物流有限公司

项目	上期				本期				未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	9,400,000.00							4,356,659.86		12,372,444.22	26,129,104.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,400,000.00							4,356,659.86		12,372,444.22	26,129,104.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								281,707.64		2,535,368.75	2,817,076.39
（一）综合收益总额										2,817,076.39	2,817,076.39
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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										-281,707.64	
1.提取盈余公积										-281,707.64	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	9,400,000.00							4,638,367.50		14,907,812.97	28,946,180.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

会企04表  
单位: 元

编制单位: 江苏悦达汽车零部件物流有限公司



项目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
		上期										
一、上年年末余额	9,400,000.00							3,992,860.31		19,098,248.30	32,491,108.61	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	9,400,000.00							3,992,860.31		19,098,248.30	32,491,108.61	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								363,799.55		-6,725,804.08	-6,362,004.53	
(一) 综合收益总额										3,637,995.47	3,637,995.47	
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积								363,799.55		-10,363,799.55	-10,000,000.00	
2.提取一般风险准备								363,799.55		-363,799.55		
3.对所有者 (或股东) 的分配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	9,400,000.00							4,356,659.86		12,372,444.22	26,129,104.08	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 江苏悦达汽车部件物流有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏悦达汽车部件物流有限公司（以下简称“公司”）系由江苏悦达物流有限公司、悦达供应链管理江苏有限公司共同出资设立，成立于 2014 年 2 月 25 日，经盐城经济开发区市场监督管理局批准，取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 913209910878273413。公司注册地：盐城市经济开发区黄山南路 19 号；法定代表人：陈曾；注册资本：940 万元整。

2019 年 4 月 30 日，公司临时股东会通过决议，悦达供应链管理江苏有限公司将其持有 14.89% 的股权转让给股东江苏悦达物流有限公司。股权转让后，江苏悦达物流有限公司持有公司 100% 的股权。

公司经营范围为：道路普通货物运输；普通货物仓储、装卸（除港口装卸）、配送；工位器具制造、销售、维修。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 五、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放

的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，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。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### （四）金融负债终止确认条件

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

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发

生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）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会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 六、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 其他组合

公司关联方以及公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
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

其他组合，公司不计提坏账准备。

### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 七、存货

### (一) 存货的分类

公司存货主要为周转材料。

### (二) 发出存货的计价方法

发出存货采取月末移动加权平均的方法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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，则合并计提存货跌价准备。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 八、固定资产

#### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	6-40	2	16.33-2.45
机器设备	6-20	2	16.33-4.90
运输设备	6-15	2	16.33-6.53
电子设备	6-15	2	16.33-6.53
其他设备	6-15	2	16.33-6.53

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚



可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的

职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

### 十一、收入

公司营业收入主要包括提供交通运输服务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

#### （一）交通运输服务收入的确认原则

公司在已将货物按合同约定送到指定地点，并取得客户签收单，与交通运输服务相关风险已经转移；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认交通运输服务收入的实现。

#### （二）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 十二、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 十四、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 十五、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）重要会计政策变更

根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司对财务报表项目进行了以下修订：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”项目。

2018年12月31日受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	7,862,978.98	应收票据	
		应收账款	7,862,978.98
应付票据及应付账款	8,719,996.63	应付票据	
		应付账款	8,719,996.63

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/13%/10%/9%/6% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185.00	4,881.00
银行存款	15,047,638.33	27,395,078.08
合计	15,047,823.33	27,399,959.08

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,675,214.79	100.00	107,059.69	0.78	13,568,155.10
其中：账龄组合	2,033,202.19	14.87	107,059.69	5.27	1,926,142.50
其他组合	11,642,012.60	85.13		-	11,642,012.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,675,214.79	100.00	107,059.69	0.78	13,568,155.10

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,985,822.03	100.00	122,843.05	1.54	7,862,978.98
其中：账龄组合	2,428,185.79	30.41	122,843.05	5.06	2,305,342.74
其他组合	5,557,636.24	69.59		-	5,557,636.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,985,822.03	100.00	122,843.05	1.54	7,862,978.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,925,210.55	96,260.53	5.00	2,399,510.46	119,975.52	5.00
1~2年	107,991.64	10,799.16	10.00	28,675.33	2,867.53	10.00
合计	2,033,202.19	107,059.69	5.27	2,428,185.79	122,843.05	5.06

(2) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	9,039,185.70	1年以内	66.10
江苏悦达棉纺有限公司	2,602,826.90	1年以内	19.03
爱思开能源润滑油(天津)有限公司	1,450,388.32	1年以内	10.61
南京中欣悦工贸发展有限公司	341,212.23	1年以内	2.50
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	133,610.00	1年以内	0.98
合计	13,567,223.15		99.22

3. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,820,222.02	30,400.00
合计	15,820,222.02	30,400.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,821,722.02	100.00	1,500.00	0.01	15,820,222.02
其中：账龄组合	30,000.00	0.19	1,500.00	5.00	28,500.00
其他组合	15,791,722.02	99.81			15,791,722.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,821,722.02	100.00	1,500.00	0.01	15,820,222.02

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,000.00	100.00	1,600.00	5.00	30,400.00
其中：账龄组合	32,000.00	100.00	1,600.00	5.00	30,400.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,000.00	100.00	1,600.00	5.00	30,400.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,000.00	1,500.00	5.00	32,000.00	1,600.00	5.00

③期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏悦达集团有限公司	往来款	15,791,000.02	1年以内	99.81
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.19
盐城市华昌物流运输有限公司	往来款	722.00	1年以内	0.00
合计		15,821,722.02		100.00

#### 4. 存货



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
周转材料	84,517.00		84,517.00	193,705.01		193,705.01

#### 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		97,959.69

#### 6. 固定资产

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	645,731.37	949,068.47
固定资产清理		
合计	645,731.37	949,068.47

##### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,428,278.88	116,920.23	311,965.83	1,857,164.94
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	1,428,278.88	116,920.23	311,965.83	1,857,164.94
二、累计折旧				
1.期初余额	693,193.56	57,793.72	157,109.19	908,096.47
2.本期增加金额	233,285.60	19,096.98	50,954.52	303,337.10
(1)计提	233,285.60	19,096.98	50,954.52	303,337.10
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	926,479.16	76,890.70	208,063.71	1,211,433.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	501,799.72	40,029.53	103,902.12	645,731.37
2.期初账面价值	735,085.32	59,126.51	154,856.64	949,068.47

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
电子设备	26,014.77
运输设备	421,981.38
其他设备	103,902.12
合计	551,898.27

7. 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	108,559.69	27,139.92	124,443.05	31,110.76

8. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	124,443.05		15,883.36		108,559.69

9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
运输费	14,806,533.59	8,719,996.63

## 10. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,405,006.63	2,326,167.31	2,683,618.23	1,047,555.71
二、离职后福利—设定提存计划		249,335.11	249,335.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,405,006.63	2,575,502.42	2,932,953.34	1,047,555.71

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,405,006.63	1,869,167.70	2,226,618.62	1,047,555.71
二、职工福利费		187,051.43	187,051.43	
三、社会保险费		139,720.18	139,720.18	
其中：1. 医疗保险费		120,134.80	120,134.80	
2. 工伤保险费		6,771.49	6,771.49	
3. 生育保险费		12,813.89	12,813.89	
四、住房公积金		129,528.00	129,528.00	
五、工会经费和职工教育经费		700.00	700.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,405,006.63	2,326,167.31	2,683,618.23	1,047,555.71

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		242,136.06	242,136.06	
2、失业保险费		7,199.05	7,199.05	
3、企业年金缴费				
合计		249,335.11	249,335.11	

## 11. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	103,370.49	
增值税	223,391.80	228,504.35
城市维护建设税		12,949.60
教育费附加		9,249.72

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	859.76	671.54
印花税	5,438.95	5,268.30
其他	69.00	75.00
合计	333,130.00	256,718.51

## 12. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,188.97	54,356.14
合计	60,188.97	54,356.14

### (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	60,188.97	54,356.14

## 13. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
江苏悦达物流有限公司	8,000,000.00	85.11	1,400,000.00		9,400,000.00	100.00	
悦达供应链管理江苏有限公司	1,400,000.00	14.89		1,400,000.00	-	-	
合计	9,400,000.00	100.00	1,400,000.00	1,400,000.00	9,400,000.00	100.00	

## 14. 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	4,356,659.86	281,707.64		4,638,367.50

## 15. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,372,444.22	19,098,248.30
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	12,372,444.22	19,098,248.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,817,076.39	3,637,995.47
减：提取法定盈余公积	281,707.64	363,799.55
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,907,812.97	12,372,444.22

## 16. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,045,558.17	58,291,971.82	35,684,039.90	31,021,149.03
其他业务	355,255.07		461,902.19	3,500.00
合计	62,400,813.24	58,291,971.82	36,145,942.09	31,024,649.03

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	45,906,091.57	73.57
爱思开能源润滑油(天津)有限公司	6,448,540.64	10.33
江苏悦达棉纺有限公司	4,976,470.98	7.98
南京中欣悦工贸发展有限公司	3,130,091.99	5.02
江苏悦达家纺有限公司	895,650.56	1.44
合计	61,356,845.74	98.34

## 17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,463.08	28,843.78
教育费附加	27,473.62	20,602.73
车船使用税	300.00	300.00
印花税	63,785.95	34,644.82
合计	130,022.65	84,391.33

## 18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,204,163.11	1,120,534.38
固定资产折旧	263,328.12	263,472.12
办公费	16,580.22	33,705.18
业务招待费	12,266.00	32,761.15

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	83,018.86	-
租赁费	30,926.74	79,065.93
保险费	10,419.81	15,347.17
其他项费用小计	125,991.17	128,921.58
合计	1,746,694.03	1,673,807.51

#### 19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	902,378.72	268,234.31
加：手续费支出	2,420.87	3,101.33
合计	-899,957.85	-265,132.98

#### 20. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,883.36	934,762.30

#### 21. 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
其他 <sup>a</sup>		10,001.00	

注：上期发生额包含收到江苏悦达物流有限公司 2016 年先进单位奖励 10,000.00 元。

#### 22. 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
其他	852.00	22,338.94	852.00

#### 23. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	326,066.72	678,965.51
递延所得税费用	3,970.84	233,690.58
合计	330,037.56	912,656.09

#### 24. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
一般存款利息收入	902,378.72	268,234.31
往来款及其他	5,832.83	13,376.30

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入		15,001.00
合计	908,211.55	296,611.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	279,502.80	294,879.14
银行手续费	2,420.87	3,101.33
往来款及其他	15,789,722.02	231,735.35
营业外支出	852.00	22,338.94
合计	16,072,497.69	552,054.76

25. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,817,076.39	3,637,995.47
加：资产减值准备	-15,883.36	-934,762.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,337.10	303,336.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,970.84	233,690.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	109,188.01	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,381,155.09	13,199,197.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,811,330.36	-6,883,176.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,352,135.75	9,556,281.56
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	15,047,823.33	27,399,959.08
减：现金的期初余额	27,399,959.08	27,843,677.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,352,135.75	-443,718.44

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,047,823.33	27,399,959.08
其中：库存现金	185.00	4,881.00
可随时用于支付的银行存款	15,047,638.33	27,395,078.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,047,823.33	27,399,959.08

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终 控制方
江苏悦达物流有限公司	江苏盐城	国有企业	4,233.526	100.00	100.00	江苏悦达集团 有限公司

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	同一控制下的其他关联方
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	同一控制下的其他关联方
江苏悦达棉纺有限公司	同一控制下的其他关联方
江苏悦达家纺有限公司	同一控制下的其他关联方
东风悦达起亚汽车有限公司	同一控制下的其他关联方
台玻悦达汽车玻璃有限公司	同一控制下的其他关联方

### 3. 关联交易情况



(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	物流服务		14,956,590.72
东风悦达起亚汽车有限公司	物流服务		437,782.72
台玻悦达汽车玻璃有限公司	物流服务		171,417.90
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	物流服务	45,906,091.57	1,101,762.77
江苏悦达棉纺有限公司	物流服务	4,976,470.98	3,096,287.37
江苏悦达家纺有限公司	物流服务	895,650.56	870,068.03

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
江苏悦达物流有限公司	办公楼及仓库	49,447.21	56,520.00
悦达供应链管理江苏有限公司	办公资产及车辆		157,837.85

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	办公资产及车辆	353,443.25	455,658.86

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额
拆出资金				
江苏悦达集团有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00

4. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏悦达摩比斯贸易有限公司	9,039,185.70		66,245.35	
应收账款	江苏悦达棉纺有限公司	2,602,826.90		3,012,053.00	
应收账款	东风悦达起亚汽车有限公司	107,991.64	10,799.16	107,991.64	5,399.58
应收账款	台玻悦达汽车玻璃有限公司			30,627.57	
应收账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司			2,479,337.89	
其他应收款	江苏悦达集团有限公司	15,791,000.02			
合计		27,541,004.26	10,799.16	5,696,255.45	5,399.58

#### 附注七、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 附注八、资产负债表日后事项

2020年2月28日，公司通过董事会及股东会审议通过了2018-2019年度利润分配方案，同意按1000万元进行利润分配；2020年5月12日，公司通过董事会及股东会审议通过了2018-2019年度利润分配的追加方案，同意按100万元进行利润分配；2020年5月12日，公司通过董事会审议通过了盈余公积转增资本方案，同意将盈余公积中200万元转增资本，增加法人资本至1140万元。

#### 附注九、其他重要事项

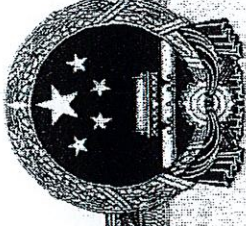
截至2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注十、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经批准报出。

江苏悦达汽车部件物流有限公司

二〇二〇年五月二十八日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013



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

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

成立日期 2013年12月02日  
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日  
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算审计；其他法律、法规规定的服务。



登记机关

2020年12月



00002020070062286755  
报告文号：苏亚审[2020]93号

江苏悦达格罗唯视物流有限公司

## 审计报告

苏亚审 [2020] 93 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]93号

---

## 审计报告

江苏悦达格罗唯视物流有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏悦达格罗唯视物流有限公司（以下简称悦达格罗唯视公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了悦达格罗唯视公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于悦达格罗唯视公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

悦达格罗唯视公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估悦达格罗唯视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...  
悦达格罗唯视公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦达格罗唯视公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对悦达格罗唯视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悦达格罗唯视公司不能持续经营。

（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。

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。



中国 南京市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年五月二十八日

# 资产负债表

2019年12月31日



会企01表

单位：元

编制单位：江苏悦达格罗唯视物流有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	42,727,022.93	21,836,474.24	短期借款			
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	2	21,790,611.41	6,007,851.98	应付票据	12	10,608,642.00	3,000,000.00
应收账款	3	153,599,292.63	224,692,058.91	应付账款	13	164,446,947.84	221,133,192.23
预付款项	4	1,213,823.12	360,663.33	预收款项	14	510.88	27.03
其他应收款	5	2,859,505.77	1,647,573.76	应付职工薪酬	15	1,059,200.83	1,046,234.64
存货				应交税费	16	2,293,297.98	2,633,445.67
持有待售资产				其他应付款	17	2,213,834.24	1,280,505.34
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6		1,742,300.42	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>222,190,255.86</b>	<b>256,286,922.64</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>180,622,433.77</b>	<b>229,093,404.91</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	7	288,044.78	324,607.40	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	8	78,502.06	105,417.10	<b>非流动负债合计</b>			
开发支出				<b>负债合计</b>		<b>180,622,433.77</b>	<b>229,093,404.91</b>
商誉				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
长期待摊费用	9	117,074.15	234,148.31	实收资本（或股本）	18	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	10	109,770.89	107,684.95	其他权益工具			
其他非流动资产	11	588,120.94		其中：优先股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,181,512.82</b>	<b>771,857.76</b>	永续债			
				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	19	22,749,334.91	7,965,375.49
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,749,334.91</b>	<b>27,965,375.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,371,768.68</b>	<b>257,058,780.40</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>223,371,768.68</b>	<b>257,058,780.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2019年度



会企02表

单位：元

编制单位：江苏悦达格罗唯视物流有限公司

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	20	645,041,741.82	555,400,377.16
减：营业成本	20	609,427,636.64	527,144,677.38
税金及附加	21	712,585.16	790,299.94
销售费用	22	8,591,040.04	7,824,601.29
管理费用	23	7,671,546.67	7,667,369.05
研发费用			
财务费用	24	-327,342.79	-494,803.63
其中：利息费用			
利息收入		341,369.89	251,240.30
加：其他收益	25	949,517.53	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	26	-8,343.74	-430,739.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27	9,938.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,917,388.13	12,037,493.33
加：营业外收入	28	18,035.29	0.01
减：营业外支出	29	1,996.27	14,084.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,933,427.15	12,023,409.02
减：所得税费用	30	5,149,467.73	3,357,702.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,783,959.42	8,665,706.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,783,959.42	8,665,706.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		14,783,959.42	8,665,706.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年度



会企03表

单位：元

编制单位：江苏悦达格罗唯视物流有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		583,621,187.95	333,194,391.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,271,736.41	1,448,593.99
经营活动现金流入小计		584,892,924.36	334,642,985.22
购买商品、接受劳务支付的现金		540,402,960.74	311,081,877.87
支付给职工以及为职工支付的现金		12,713,691.81	10,976,860.76
支付的各项税费		7,259,969.32	4,343,532.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,561,979.19	5,167,301.23
经营活动现金流出小计		563,938,601.06	331,569,572.00
经营活动产生的现金流量净额		20,954,323.30	3,073,413.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,774.61	880,495.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,774.61	880,495.65
投资活动产生的现金流量净额		-63,774.61	-880,495.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		20,890,548.69	2,192,917.57
加：期初现金及现金等价物余额		21,836,474.24	19,643,556.67
六、期末现金及现金等价物余额		42,727,022.93	21,836,474.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2019年度

会企04表  
单位：元



编制单位：江苏悦达格罗唯视物流有限公司

项目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00										7,965,375.49	27,965,375.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	20,000,000.00										7,965,375.49	27,965,375.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,783,959.42	14,783,959.42
（一）综合收益总额											14,783,959.42	14,783,959.42
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.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												
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												
四、本年年末余额	20,000,000.00										22,749,334.91	42,749,334.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

会企04表  
单位: 元

编制单位: 江苏悦达格罗唯物流有限公司

项目	实收资本 (或股本)		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	所有者权益合计
	20,000,000.00		优先股		其他								
			永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00											-700,330.89	19,299,669.11
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	20,000,000.00											-700,330.89	19,299,669.11
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												8,665,706.38	8,665,706.38
(一) 综合收益总额												8,665,706.38	8,665,706.38
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.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													
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													
四、本年年末余额	20,000,000.00											7,965,375.49	27,965,375.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 江苏悦达格罗唯视物流有限公司

## 2019 年财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏悦达格罗唯视物流有限公司（以下简称公司或本公司）由江苏悦达物流有限公司、北京格罗唯视储运有限公司、现代汽车（中国）投资有限公司于 2017 年 11 月共同出资设立，并于 2018 年开始实际运营。公司于 2017 年 11 月 21 日收到盐城经济开发区市场监督管理局出具的《外商投资公司准予设立登记通知书》，准予公司设立登记。同日，公司收到该局颁发的营业执照。设立时注册资本人民币 2,000.00 万元，其中：江苏悦达物流有限公司出资 1,000.00 万元，北京格罗唯视储运有限公司出资 800.00 万元，现代汽车（中国）投资有限公司出资 200.00 万元。

公司目前主要业务有整车运输、汽车零部件运输、汽车后市场零售件运输（以下简称“A/S 业务”）、零部件仓储物流及国际货运代理等。

统一社会信用代码：91320991MA1TB7XL68。

公司注册地：盐城经济技术开发区希望大道南路 5 号 3 幢 6 层；法定代表人：成承镛。

经营范围：国内道路普通货物运输（凭许可证经营）；国内道路货物的仓储（除危险品）；国内货物运输代理；以及前述业务相关的咨询；国际货运代理业务，包括：订舱（含租船、包机、包舱）、托运、包装，货物的监装、监卸、集装箱拼装拆箱、分拨、中转及相关的短途运输服务，代理报验、报检，缮制有关单证、交付运费、结算及交付杂费，国际展品、私人物品及过境货物运输代理，国际多式联运、集运（含集装箱拼箱），前述业务的咨询及其他国际货运代理业务；汽车零部件及配件、办公设备、办公用品、计算机及辅助设备、通用设备销售；物流领域内的技术咨询、技术培训、技术服务、技术转让；自营和代理商品和技术的进出口业务（不涉及国营贸易商品，涉及配额、许可证管理的，按照国家有关规定办理）；汽车、通用设备租赁；无船承运业务（凭许可证经营）；二手车经纪。（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）。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 五、外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### 六、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （一）金融工具的分类

##### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

## 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，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。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将



该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。
2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产

当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）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会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

### 七、应收款项

#### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

##### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

#### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1. 确定组合的依据

###### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

###### 其他组合

公司关联方以及公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项。

##### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1~2年	10	10
2~3年	30	30
3~4年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4~5 年	80	80
5 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 八、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	1~5	0	20~100
运输设备	1~3	0	20~33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （四）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 九、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，

不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	-	20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十一、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十二、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

## 十三、收入

公司营业收入主要为提供物流运输收入，其确认原则如下：

提供劳务收入确认和计量的总体原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

提供劳务收入的确认标准、依据和方法：

(1) 公司根据客户的要求，由指定的运输公司将货物送至客户指定的地点，由客户通过实时系统反馈确认收货后，确认收入。

(2) 公司提供货运代理服务，在办妥相关货运代理手续，并送抵客户要求的地点后，由客户确认收货后，与客户及运输公司对账后确认收入。

(3) 公司提供仓储配送服务，在完成相关配送仓储服务后，客户确认无误后，与客户及仓储运输公司对账后确认收入。

## 十四、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。



2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十六、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，文件明确了废止财政部于2018年6月15日发布的《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》，本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，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”行项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。。

2. 利润表：“研发费用”行项目，核算内容新增计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“资产减值损失”行调至增加项部分。

期初及上期(2018年12月31日/2018年度)受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	230,699,910.89	应收票据	6,007,851.98
		应收账款	224,692,058.91
资产减值损失	430,739.80	资产减值损失	-430,739.80

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	10%（2019年4月1日后按9%）、6% 16%（2019年4月1日后按13%）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	42,727,022.93	21,836,474.24

2. 应收票据

应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,790,611.41	6,007,851.98

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,790,611.41	6,007,851.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,700,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,074,361.59	10,700,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,038,376.17	100.00	439,083.54	0.29	153,599,292.63

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	8,781,670.84	5.70	439,083.54	5.00	8,342,587.30
其他组合	145,256,705.33	94.30		-	145,256,705.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,038,376.17	100.00	439,083.54	0.29	153,599,292.63

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,122,798.71	100.00	430,739.80	0.19	224,692,058.91
账龄组合	8,614,795.91	3.83	430,739.80	5.00	8,184,056.11
其他组合	216,508,002.80	96.17			216,508,002.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	225,122,798.71	100.00	430,739.80	0.19	224,692,058.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,781,670.84	439,083.54	5.00	8,614,795.91	430,739.80	5.00

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 8,343.74 元。

③按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	103,286,580.89	67.05
东风悦达起亚汽车有限公司	11,955,386.97	7.76
北京格罗唯视储运有限公司	10,989,354.31	7.13
北京格罗唯视储运有限公司盐城分公司	3,807,681.93	2.47

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
上海耐克森轮胎销售有限公司	3,313,839.96	2.15
合计	133,352,844.06	86.56

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,210,823.12	99.75	360,663.33	100.00
1~2年	3,000.00	0.25	-	-
合计	1,213,823.12	100.00	360,663.33	100.00

##### (2) 按预付款项性质归集的期末余额较大的预付款情况

款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
软件服务款	763,125.78	62.87
租赁费	368,683.75	30.37
充值费用	49,913.74	4.11
物业费	27,942.10	2.30
合计	1,209,665.37	99.65

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	271,141.32	103,667.83
其他应收款	2,588,364.45	1,543,905.93
合计	2,859,505.77	1,647,573.76

##### (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行利息	271,141.32	103,667.83

##### (3) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	2,588,364.45	100.00			2,588,364.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合					
其他组合	2,588,364.45	100.00			2,588,364.45
合计	2,588,364.45	100.00			2,588,364.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	1,543,905.93	100.00			1,543,905.93
账龄组合					
其他组合	1,543,905.93	100.00			1,543,905.93
合计	1,543,905.93	100.00			1,543,905.93

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,590,791.83	1,458,400.00
代收代付款	997,572.62	85,505.93
合计	2,588,364.45	1,543,905.93

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	保证金	1,000,000.00	1~2年	38.63
江苏悦达乘用车物流有限公司	代收代付款	930,000.00	1年以内	35.93
悦达资本股份有限公司	保证金	100,000.00	1~2年	3.86
盐城精致汽车销售服务有限公司	保证金	90,000.00	1~2年	3.48
江苏捷翔汽车销售服务有限公司	保证金	90,000.00	1~2年	3.48
合计		2,210,000.00		85.38

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额		1,742,300.42

7. 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额		654,835.28	654,835.28
2.本期增加金额	2,000.00	55,194.69	57,194.69
购置	2,000.00	55,194.69	57,194.69
3.本期减少金额		15,300.09	15,300.09
处置或报废		15,300.09	15,300.09
4.期末余额	2,000.00	694,729.88	696,729.88
二、累计折旧			
1.期初余额		330,227.88	330,227.88
2.本期增加金额	2,000.00	90,577.51	92,577.51
计提	2,000.00	90,577.51	92,577.51
3.本期减少金额		14,120.29	14,120.29
处置或报废		14,120.29	14,120.29
4.期末余额	2,000.00	406,685.10	408,685.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额		288,044.78	288,044.78
2.期初余额		324,607.40	324,607.40

#### 8. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	134,575.06
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	134,575.06
二、累计摊销	
1.期初余额	29,157.96
2.本期增加金额	26,915.04
计提	26,915.04

项目	软件
3.本期减少金额	
4.期末余额	56,073.00
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末余额	78,502.06
2.期初余额	105,417.10

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	234,148.31		117,074.16		117,074.15

#### 10. 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	439,083.56	109,770.89	430,739.80	107,684.95

#### 11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
二手车交易系统	588,120.94	

#### 12. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,608,642.00	3,000,000.00

注：应付票据的质押标的为公司将应收票据质押背书给银行形成，截止到2019年12月31日，已质押的应收票据余额为10,700,000.00元。

#### 13. 应付账款

按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,413,424.10	99.98	221,133,192.23	100.00



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1~2年	33,523.74	0.02		-
合计	164,446,947.84	100.00	221,133,192.23	100.00

#### 14. 预收款项

按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	510.88	100.00	27.03	100.00

#### 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,046,234.64	12,074,127.45	12,061,161.26	1,059,200.83
二、离职后福利—设定提存计划		656,489.30	656,489.30	
合计	1,046,234.64	12,730,616.75	12,717,650.56	1,059,200.83

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,022,143.79	10,843,684.94	10,836,987.31	1,028,841.42
二、职工福利费		293,927.04	293,927.04	
三、社会保险费		420,852.13	420,852.13	
其中：1.医疗保险费		354,723.43	354,723.43	
2.工伤保险费		24,195.65	24,195.65	
3.生育保险费		41,933.05	41,933.05	
四、住房公积金		371,324.00	371,324.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,090.85	144,339.34	138,070.78	30,359.41
合计	1,046,234.64	12,074,127.45	12,061,161.26	1,059,200.83

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		636,550.99	636,550.99	
2、失业保险费		19,938.31	19,938.31	
合计		656,489.30	656,489.30	

#### 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,934,172.40	2,432,331.79
增值税	260,616.66	
城市维护建设税	4,701.14	
教育费附加	3,357.95	
代扣代缴个人所得税	49,660.43	45,701.68
印花税	40,789.40	155,412.20
合计	2,293,297.98	2,633,445.67

## 17. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,213,834.24	1,280,505.34

### (2) 其他应付款

#### ①按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,208,834.24	54.60	1,280,505.34	100.00
1~2年	1,005,000.00	45.40		-
合计	2,213,834.24	100.00	1,280,505.34	100.00

#### ②按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,005,000.00	1,000,000.00
往来款	1,169,698.24	270,000.34
个人往来	39,136.00	10,505.00
合计	2,213,834.24	1,280,505.34

## 18. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例
江苏悦达物流有限公司	10,000,000.00	50.00			10,000,000.00	50.00
北京格罗唯视储运有限公司	8,000,000.00	40.00			8,000,000.00	40.00
现代汽车(中国)投资有限公司	2,000,000.00	10.00			2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

## 19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	7,965,375.49	-700,330.89
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	7,965,375.49	-700,330.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,783,959.42	8,665,706.38
期末未分配利润	22,749,334.91	7,965,375.49

## 20. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,821,556.28	609,341,410.12	555,298,555.57	527,144,677.38
其他业务	220,185.54	86,226.52	101,821.59	
合计	645,041,741.82	609,427,636.64	555,400,377.16	527,144,677.38

### （2）主营业务（分服务项目）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车运输	359,427,171.33	341,989,148.17	266,834,086.21	258,990,027.87
货代业务	140,800,016.14	130,641,658.78	111,760,725.94	101,669,341.67
零部件运输	80,855,737.24	79,116,386.66	112,374,963.63	110,490,298.08
A/S 配送	40,302,483.45	37,453,187.85	40,322,014.07	37,375,559.82
仓储	23,436,148.12	20,141,028.66	24,006,765.72	18,619,449.94
合计	644,821,556.28	609,341,410.12	555,298,555.57	527,144,677.38

### （3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	345,223,239.62	53.52
东风悦达起亚汽车有限公司	56,120,408.97	8.70
北京格罗唯视储运有限公司	54,861,891.37	8.47
山东现代威亚汽车发动机有限公司	46,675,847.98	7.24
上海耐克森轮胎销售有限公司	33,926,326.45	5.26
合计	536,607,714.39	83.19

## 21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,204.22	196,423.35
教育费附加	51,574.44	140,302.39
印花税	588,806.50	453,574.20
合计	712,585.16	790,299.94

## 22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,462,408.34	5,137,822.86
办公费	57,774.19	27,846.55
交通费	154,209.60	171,563.31
通讯费	58,731.29	15,981.93
水电费	227.52	
物业费	11,404.20	
租赁费	911,532.71	513,682.66
折旧费	44,372.46	73,785.64
保险费	1,100.00	
招待费	225,289.89	365,898.53
培训费	5,885.00	5,356.48
车辆管理费	107,360.59	100,398.87
中介费	1,350.00	960.00
会议费	1,346.00	
服务费（中方）	1,513,943.77	1,409,109.91
装修费	13,009.71	
其他	21,094.77	2,194.55
合计	8,591,040.04	7,824,601.29

## 23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	3,703,109.14	3,703,220.71
办公费	17,993.33	88,859.92
交通费	106,695.72	52,452.03
通讯费	140,675.52	119,410.84
水电费	55,799.21	75,735.89
物业费	73,377.99	101,915.19
租赁费	1,006,213.19	958,109.45

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	75,120.09	283,357.28
招待费	137,186.44	134,892.25
培训费	1,600.00	12,397.09
车辆管理费	82,595.57	78,538.32
修理费	1,149.73	
中介费	73,055.08	41,962.92
工会经费	136,854.34	143,199.35
业务宣传费	3,980.19	
服务费	1,885,964.50	1,746,689.82
装修费	125,882.15	117,074.15
其他	44,294.48	9,553.84
合计	7,671,546.67	7,667,369.05

#### 24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	341,369.89	251,240.30
加：汇兑损失（减收益）	-21,699.15	-259,479.12
加：手续费支出	35,726.25	15,915.79
合计	-327,342.79	-494,803.63

#### 25. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	949,517.53	

#### 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,343.74	-430,739.80

#### 27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	9,938.24	-

#### 28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 政府补助	18,035.29	
(2) 其他		0.01
合计	18,035.29	0.01

### 29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 滞纳金	23.95	14,084.32
(2) 罚款支出	1,972.32	
合计	1,996.27	14,084.32

### 30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,151,553.67	3,465,387.59
递延所得税费用	-2,085.94	-107,684.95
合计	5,149,467.73	3,357,702.64

### 31. 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	599,585.37	6.9762	4,182,827.46
欧元	3,187.51	7.8155	24,911.98

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏悦达物流有限公司	盐城	有限责任公司	4,233.5265万元	50.00	50.00	江苏悦达集团有限公司
北京格罗唯视储运有限公司	北京	外国法人独资	130.00万美元	40.00	10.00	现代格罗唯视株式会社
现代汽车(中国)投资有限公司	北京	外商合资	19,300.00万美元	10.00	10.00	现代汽车株式会社

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏悦达兴业汽车配件有限公司	受同一最终控制方控制
重庆现代制铁钢材有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达延锋安道拓汽车座椅有限公司	受同一最终控制方控制
天津摩比斯汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
无锡摩比斯汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
苏州现代制铁钢材有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达新能源电池有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海现代摩比斯汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代制铁钢材有限公司	受同一最终控制方控制
江苏摩比斯汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
台玻悦达汽车玻璃有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代综合特殊钢有限公司	受同一最终控制方控制
北京格罗唯视储运有限公司青岛分公司	受同一最终控制方控制
东风悦达起亚汽车有限公司	受同一最终控制方控制
现代制铁投资（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代威亚有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	受同一最终控制方控制
山东现代威亚汽车发动机有限公司	受同一最终控制方控制
北京格罗唯视储运有限公司	受同一最终控制方控制
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	受同一最终控制方控制
北京格罗唯视储运有限公司盐城分公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达汽车部件物流有限公司	受同一最终控制方控制
北京格罗唯视储运有限公司天津分公司	受同一最终控制方控制
北京格罗唯视储运有限公司上海分公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达铁运物流有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达乘用车物流有限公司	受同一最终控制方控制
天津格罗唯视汽车配件有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达包装储运有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达物流有限公司	受同一最终控制方控制
悦达供应链管理江苏有限公司	受同一最终控制方控制
北京中都格罗唯视物流有限公司	受同一最终控制方控制
江苏悦达网络科技有限公司	受同一最终控制方控制

### 3. 关联交易情况

#### (1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	整车运输	345,223,239.62	237,980,338.69
东风悦达起亚汽车有限公司	整车运输	56,120,408.97	6,984,043.16
北京格罗唯视储运有限公司	货代业务	54,661,891.37	61,185,281.03
山东现代威亚汽车发动机有限公司	货代业务	46,675,847.98	37,938,835.89
现代制铁投资（中国）有限公司	货代业务	23,391,644.52	19,168,065.11

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏现代威亚有限公司	零部件配送	11,812,447.63	14,114,913.04
江苏摩比斯汽车零部件有限公司	货代业务	8,238,898.82	6,163,827.27
江苏现代综合特殊钢有限公司	货代业务	7,255,367.82	5,699,700.59
北京格罗唯视储运有限公司青岛分公司	货代业务	5,910,861.61	19,726,477.40
北京格罗唯视储运有限公司盐城分公司	货代业务	4,971,360.93	2,978,488.14
苏州现代制铁钢材有限公司	零部件配送	4,185,952.68	2,923,667.64
江苏悦达新能源电池有限公司	零部件配送	3,118,085.81	1,251,644.29
无锡摩比斯汽车零部件有限公司	仓储	2,912,691.00	3,012,856.99
江苏悦达摩比斯贸易有限公司	A/S 配送	2,820,602.70	40,322,014.07
上海现代摩比斯汽车零部件有限公司	仓储	2,190,385.03	2,066,790.92
天津摩比斯汽车零部件有限公司	仓储	1,401,706.20	1,353,958.60
台玻悦达汽车玻璃有限公司	仓储	1,196,917.50	1,293,652.10
江苏现代制铁钢材有限公司	零部件配送	1,183,049.43	2,977,318.43
重庆现代制铁钢材有限公司	货代业务	644,109.70	1,275,219.00
江苏悦达包装储运有限公司	仓储	126,000.00	
北京格罗唯视储运有限公司上海分公司	货代业务	125,642.17	
江苏悦达兴业汽车配件有限公司	仓储	878.48	9,987.14
天津格罗唯视汽车配件有限公司	仓储		962,291.60
合计		584,167,989.97	469,389,371.10

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达乘用车物流有限公司	整车运输	127,566,726.87	131,650,697.18
江苏悦达铁运物流有限公司	仓储	105,256,353.74	46,704,269.13
北京格罗唯视储运有限公司青岛分公司	货代业务	55,426,308.29	41,791,468.80
北京格罗唯视储运有限公司上海分公司	货代业务	42,716,058.39	43,727,868.32
北京格罗唯视储运有限公司	整车运输	39,846,242.83	38,418,706.90
北京格罗唯视储运有限公司天津分公司	货代业务	22,716,286.15	18,565,072.61
江苏悦达物流有限公司	整车运输	2,388,295.62	7,912,065.26
江苏悦达汽车部件物流有限公司	A/S 配送	353,443.25	16,189,221.04
北京中都格罗唯视物流有限公司	整车运输	316,462.26	
悦达供应链管理江苏有限公司	仓储	70,429.59	131,070.64
江苏悦达网络科技有限公司	整车运输	20,125.16	
东风悦达起亚汽车有限公司	仓储		384,310.34
合计		396,676,732.15	345,474,750.22



#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	103,286,580.89		175,310,776.42	
	东风悦达起亚汽车有限公司	11,955,386.97		2,971,370.20	
	北京格罗唯视储运有限公司	10,989,354.31		12,797,159.11	
	北京格罗唯视储运有限公司盐城分公司	3,807,681.93			
	山东现代威亚汽车发动机有限公司	2,915,704.69		6,670,385.68	
	江苏现代威亚有限公司	2,447,219.44		3,116,525.23	
	现代制铁投资（中国）有限公司	2,150,960.52		2,301,325.31	
	江苏悦达新能源电池有限公司	1,818,322.48		300,389.06	
	江苏现代综合特殊钢有限公司	1,572,544.17		1,311,214.66	
	北京格罗唯视储运有限公司青岛分公司	1,099,556.74		1,894,776.22	
	苏州现代制铁钢材有限公司	832,984.80		282,690.52	
	江苏摩比斯汽车零部件有限公司	813,094.49		695,326.81	
	台玻悦达汽车玻璃有限公司	370,597.79		1,095,218.12	
	上海现代摩比斯汽车零部件有限公司	366,534.28		400,901.60	
	无锡摩比斯汽车零部件有限公司	256,970.53		267,052.22	
	天津摩比斯汽车零部件有限公司	250,327.43		255,716.98	
	江苏悦达延锋安道拓汽车座椅有限公司	231,357.30		169,616.24	
	重庆现代制铁钢材有限公司	91,526.57		41,354.98	
	江苏悦达兴业汽车配件有限公司			211.92	
	江苏现代制铁钢材有限公司			597,937.79	
江苏悦达摩比斯贸易有限公司			6,028,053.73		
	应收账款小计	145,256,705.33		216,508,002.80	
其他应 收款	江苏悦达乘用车物流有限公司	930,000.00			
	东风悦达起亚汽车有限公司销售分公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	其他应收款小计	1,930,000.00		1,000,000.00	

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏悦达乘用车物流有限公司	39,398,128.77	77,442,177.30
	江苏悦达铁运物流有限公司	35,297,355.24	50,785,930.39
	北京格罗唯视储运有限公司	9,597,149.80	18,050,778.58

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	北京格罗唯视储运有限公司青岛分公司	8,227,243.40	10,437,784.42
	北京格罗唯视储运有限公司上海分公司	3,422,333.11	7,785,974.90
	北京格罗唯视储运有限公司天津分公司	2,074,112.62	2,217,966.27
	东风悦达起亚汽车有限公司	97,435.96	445,800.00
	江苏悦达汽车部件物流有限公司		2,367,921.12
	应付账款小计	98,113,758.90	169,534,332.98
其他应付款	北京格罗唯视储运有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	江苏悦达物流有限公司	185,110.44	186,649.13
	东方悦达起亚汽车有限公司销售分公司	930,000.00	
	其他应付款小计	2,115,110.44	1,186,649.13

附注七、承诺及或有事项

或有事项

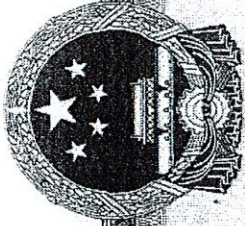
无。

附注八、资产负债表日后事项

无。

江苏悦达格罗唯视物流有限公司

二〇二〇年五月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9132000085046285W (1/10)

编号 320100000202005260013



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

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

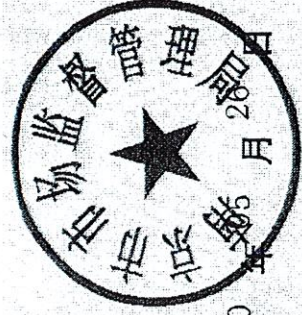
执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

住所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围  
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供代理记账、税务咨询、税务管理、财务管理等相关服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年



00002020070061051310  
报告文号：苏亚审[2020]46号

江苏悦达铁运物流有限公司

## 审计报告

苏亚审 [2020] 46 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]46号

---

## 审计报告

江苏悦达铁运物流有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏悦达铁运物流有限公司（以下简称铁运物流公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了铁运物流公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的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，我们独立于铁运物流公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

铁运物流公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估铁运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铁运物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁运物流公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对铁运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铁运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。

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。



苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师:



中国注册会计师:

二〇二〇年五月二十八日

# 资产负债表

2019年12月31日



编制单位: 江苏悦达铁运物流有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	1	19,277,612.78	2,430,793.82	短期借款			
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	2	9,250,000.00		应付票据			
应收账款	3	35,732,789.34	52,564,234.76	应付账款	8	27,826,905.61	21,911,542.85
预付款项	4	61,914.25	45,776.65	预收款项			
其他应收款	5	1,009,800.00	1,000,800.00	应付职工薪酬	9	259,171.66	201,030.47
存货				应交税费	10	868,094.83	828,451.17
持有待售资产				其他应付款	11	1,000,000.00	3,500,000.07
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	823,160.36		一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>66,155,276.73</b>	<b>56,041,605.23</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>29,954,172.10</b>	<b>26,441,024.56</b>
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	7	49,219.98	65,429.98	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				<b>非流动负债合计</b>			
开发支出				<b>负债合计</b>		<b>29,954,172.10</b>	<b>26,441,024.56</b>
商誉				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	12	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,219.98</b>	<b>65,429.98</b>	永续债			
				资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	13	1,625,032.46	966,601.06
				一般风险准备			
				未分配利润	14	14,625,292.15	8,699,409.59
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>36,250,324.61</b>	<b>29,666,010.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,204,496.71</b>	<b>56,107,035.21</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>66,204,496.71</b>	<b>56,107,035.21</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2019年



编制单位：江苏悦达铁运物流有限公司

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15	105,772,176.49	85,165,712.00
减：营业成本	15	95,529,076.84	79,376,169.93
税金及附加	16	127,007.67	226,964.49
销售费用	17	842,616.77	692,228.73
管理费用	18	505,353.61	410,429.99
研发费用			
财务费用	19	-12,584.22	-21,120.13
其中：利息费用			
利息收入		15,549.49	24,155.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,780,705.82	4,481,038.99
加：营业外收入			
减：营业外支出	20		3,848.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,780,705.82	4,477,190.56
减：所得税费用		2,196,391.86	1,122,133.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,584,313.96	3,355,057.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,584,313.96	3,355,057.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,584,313.96	3,355,057.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年

会企03表

单位：元

编制单位：江苏悦达铁运物流有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,506,663.95	86,843,815.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	22	15,549.49	24,435.59
经营活动现金流入小计		106,522,213.44	86,868,250.67
购买商品、接受劳务支付的现金		82,189,611.89	90,540,068.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,130,699.89	970,897.10
支付的各项税费		3,699,409.20	2,881,293.87
支付其他与经营活动有关的现金	22	2,649,373.50	167,581.28
经营活动现金流出小计		89,669,094.48	94,559,841.18
经营活动产生的现金流量净额		16,853,118.96	-7,691,590.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,300.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,300.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,300.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		16,846,818.96	-7,691,590.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,430,793.82	10,122,384.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		19,277,612.78	2,430,793.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2019年

会企04表  
单位：元

编制单位：江苏悦达铁路运输有限公司

项目	本期						所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	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	20,000,000.00								966,601.06		8,699,409.59	29,666,010.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00								966,601.06		8,699,409.59	29,666,010.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									658,431.40		5,925,882.56	6,584,313.96
（一）综合收益总额											6,584,313.96	6,584,313.96
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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									658,431.40		-658,431.40	
1.提取盈余公积									658,431.40		-658,431.40	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本年年末余额	20,000,000.00								1,625,032.46		14,625,292.15	36,250,324.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

2019年

编制单位: 江苏悦达铁运物流有限公司

会企04表  
单位: 元



项目	上期											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00							631,095.33			5,679,858.01	26,310,953.34
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	20,000,000.00							631,095.33			5,679,858.01	26,310,953.34
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								335,505.73			3,019,551.58	3,355,057.31
(一) 综合收益总额											3,355,057.31	3,355,057.31
(二) 所有者投入和减少资本											-	
1. 所有者投入资本												
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											-335,505.73	
1. 提取盈余公积								335,505.73				
2. 提取一般风险准备								335,505.73				
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
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												
四、本年年末余额	20,000,000.00							966,601.06			8,699,409.59	29,666,010.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 江苏悦达铁运物流有限公司

## 2019年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏悦达铁运物流有限公司成立于2016年7月6日，取得盐城经济开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91320991MA1MP6MR2C。公司住所：盐城经济技术开发区希望大道南路5号；法定代表人：印文荣；注册资本2,000.00万元，其中：轿铁物流（上海）有限公司出资980.00万元，持股比例为49%；江苏悦达物流有限公司出资960.00万元，持股比例为48%；江苏悦达乘用车物流有限公司出资60.00万元，持股比例为3%。经营范围：普通货物（除化学危险品）铁路运输；普通货物（除化学危险品）道路运输；普通货物（除化学危险品）仓储、包装、装卸、配送；商品汽车发送；国内货运代理；承办进出口货物的国际运输代理业务（包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报送、报验、保险、相关的短途运输业务服务及运输咨询业务）。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 五、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供

劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，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。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若

与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过



成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）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会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 六、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金

额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

#### 其他组合

公司关联方以及公司与政府及其相关单位、部门之间发生的应收款项。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
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

其他组合，公司不再计提坏账准备。

#### (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

### 七、存货

#### (一) 存货的分类

公司存货主要为低值易耗品。

#### (二) 发出存货的计价方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### 1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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，则合并计提存货跌价准备。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 八、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-6	2-3	16.17-32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 九、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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。

(2) 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。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十一、职工薪酬

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。

### (一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

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

### (二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三) 辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

## 十二、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十三、收入

公司营业收入主要为物流运输收入，其确认原则如下：

### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿, 则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本), 不确认提供劳务收入。

3. 合同完工进度的确认方法: 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

公司具体收入原则为, 在受托运输货物到达目的地, 并经收货人验收并确认收货后确认收入。

#### 十四、政府补助

##### (一) 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、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。

##### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

##### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

##### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在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, 计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十五、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司执行财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

主要税种	计税依据	税率
增值税	营业额	10%/9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注五、财务报表主要项目注释(除另有说明外，货币单位均为人民币元)

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	228.31	320.22
银行存款	19,277,384.47	2,430,473.60
合计	19,277,612.78	2,430,793.82

### 2. 应收票据

#### 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,250,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	35,732,789.34	100.00			35,732,789.34
其中: 其他组合	35,732,789.34	100.00			35,732,789.34
合计	35,732,789.34	100.00			35,732,789.34

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款:	52,564,234.76	100.00			52,564,234.76
其中: 其他组合	52,564,234.76	100.00			52,564,234.76
合计	52,564,234.76	100.00			52,564,234.76

#### (2) 按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	35,297,355.24	98.78	
江苏悦达乘用车物流有限公司	435,434.10	1.22	
合计	35,732,789.34	100.00	

### 4. 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	61,914.25	100.00	45,776.65	100.00

#### (2) 按期末余额列示的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏悦达物流有限公司	43,676.65	70.55
盐城中悦物流有限公司	16,137.60	26.06
中国移动通信集团江苏有限公司	2,100.00	3.39
合计	61,914.25	100.00

### 5. 其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,009,800.00	1,000,800.00
合计	1,009,800.00	1,000,800.00

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,009,800.00	100.00			1,009,800.00
其中：其他组合	1,009,800.00	100.00			1,009,800.00
合计	1,009,800.00	100.00			1,009,800.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款：	1,000,800.00	100.00			1,000,800.00
其中：其他组合	1,000,800.00	100.00			1,000,800.00
合计	1,000,800.00	100.00			1,000,800.00

## ②按期末余额列示的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
东风悦达起亚汽车有限公司	1,000,800.00	99.11	其中：保证金 1,000,000.00， 出入证押金 800.00
延安汇章汽车销售服务有限公司	7,000.00	0.69	代扣代付款
延安汇宁汽车贸易有限责任公司	2,000.00	0.20	代扣代付款
合计	1,009,800.00	100.00	

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	734,964.57	
预交城建税	51,447.55	
预交教育附加费	36,748.24	
合计	823,160.36	

## 7. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,219.98	65,429.98
固定资产清理		
合计	49,219.98	65,429.98

### (2) 固定资产情况

项目	办公设备
一、账面原值	
1.期初余额	116,512.80
2.本期增加金额	5,511.14
(1)购置	5,511.14
3.本期减少金额	
处置或报废	
4.期末余额	122,023.94
二、累计折旧	
1.期初余额	51,082.82
2.本期增加金额	21,721.14
(1)计提	21,721.14
3.本期减少金额	
处置或报废	
4.期末余额	72,803.96
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	49,219.98
2.期初账面价值	65,429.98

本期计提折旧额21,721.14元。

## 8. 应付账款

### (1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,791,255.61	99.87	20,872,651.45	95.26
1~2年			1,038,891.40	4.74
2~3年	35,650.00	0.13		
合计	27,826,905.61	100.00	21,911,542.85	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海铁路局南京货运中心	35,650.00	存在争议

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	201,030.47	1,066,741.92	1,008,600.73	259,171.66
二、离职后福利—设定提存计划		122,099.16	122,099.16	
合计	201,030.47	1,188,841.08	1,130,699.89	259,171.66

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	198,158.47	851,302.85	801,076.66	248,384.66
二、职工福利费		92,910.00	87,018.00	5,892.00
三、社会保险费		63,433.40	63,433.40	
其中：1.医疗保险费		53,569.60	53,569.60	
2.工伤保险费		3,487.42	3,487.42	
3.生育保险费		6,376.38	6,376.38	
四、住房公积金	2,872.00	58,741.50	56,718.50	4,895.00
五、工会经费和职工教育经费		354.17	354.17	
合计	201,030.47	1,066,741.92	1,008,600.73	259,171.66

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		118,571.11	118,571.11	
2、失业保险费		3,528.05	3,528.05	
合计		122,099.16	122,099.16	

10. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	863,632.91	380,180.02
增值税		390,171.79
城市维护建设税		27,312.01
教育附加		19,508.57
代扣代缴个人所得税		22.98
印花税	4,461.92	11,255.80
合计	868,094.83	828,451.17

## 11. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,000,000.00	3,500,000.07
合计	1,000,000.00	3,500,000.07

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	3,500,000.00
代扣代付款		0.07
合计	1,000,000.00	3,500,000.07

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市大拇指有限公司	500,000.00	款项系保证金，业务尚未结束
盐城市飞翔物流有限公司	500,000.00	款项系保证金，业务尚未结束
合计	1,000,000.00	

## 12. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
轿铁物流(上海)有限公司	9,800,000.00	49.00			9,800,000.00	49.00
江苏悦达物流有限公司	9,600,000.00	48.00			9,600,000.00	48.00
江苏悦达乘用车物流有限公司	600,000.00	3.00			600,000.00	3.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

### 13. 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	966,601.06	658,431.40		1,625,032.46

### 14. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,699,409.59	5,679,858.01
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	8,699,409.59	5,679,858.01
加：本期净利润	6,584,313.96	3,355,057.31
减：提取法定盈余公积	658,431.40	335,505.73
应付普通股股利		
期末未分配利润	14,625,292.15	8,699,409.59

### 15. 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	105,772,176.49	95,529,076.84	85,165,712.00	79,376,169.93

### 16. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,474.50	103,213.77
教育费附加	29,624.65	73,724.12
印花税	55,908.52	50,026.60
合计	127,007.67	226,964.49

### 17. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,878.09	203.50
邮寄费	3,773.59	30,468.85
电话费	8,312.82	7,320.96
业务招待费	12,154.00	18,735.00
修理费		599.31
工资	581,189.63	467,090.82
福利费	64,430.00	49,593.00
社保及公积金	165,089.56	116,408.91
职工教育经费	194.17	150.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,154.91	218.38
其他	1,440.00	1,440.00
合计	842,616.77	692,228.73

#### 18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,382.63	617.00
修理费	870.00	
租赁费	74,874.29	74,874.25
水费	737.10	843.48
电费	13,380.73	11,127.98
电话费	7,464.67	7,172.00
业务招待费	4,067.00	
工资	270,113.22	205,792.77
福利费	28,015.60	29,758.00
社保及公积金	79,184.50	52,315.49
职工教育经费	160.00	
折旧费	21,721.14	23,693.97
办公费	3,382.73	963.21
其他		3,271.84
合计	505,353.61	410,429.99

#### 19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	15,549.49	24,155.59
加：手续费支出	2,965.27	3,035.46
合计	-12,584.22	-21,120.13

#### 20. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		3,848.43

#### 21. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,196,391.86	1,122,133.25

注：涉税事项以税务部门认定为准。



## 22. 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	15,549.49	24,155.59
往来款		280.00
合计	15,549.49	24,435.59

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	31,713.41	58,986.00
管理费用	105,694.75	99,869.76
银行手续费	2,965.27	3,035.46
滞纳金		3,848.43
往来款	2,509,000.07	1,841.63
合计	2,649,373.50	167,581.28

## 23. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,584,313.96	3,355,057.31
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,721.14	23,693.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,556,307.82	-7,729,355.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,690,776.04	-3,340,986.24
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	16,853,118.96	-7,691,590.51
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	19,277,612.78	2,430,793.82
减：现金的期初余额	2,430,793.82	10,122,384.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,846,818.96	-7,691,590.51

#### 附注六、关联方及关联交易

##### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	公司性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)	本公司最终控制方
江苏悦达物流有限公司	江苏盐城	国有控股	4233.526	51	51	盐城市人民政府国有资产监督管理委员会

注：江苏悦达物流有限公司直接持股48%，间接持股3%，根据《公司章程》约定，不能对本公司实施控制。

##### 2. 本公司的子公司情况

无。

##### 3. 本公司合营和联营企业情况

无。

##### 4. 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
轿铁物流（上海）有限公司	运费	66,991,259.17	46,100,457.80

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦达格罗唯视物流有限公司	运费	105,256,353.74	46,704,269.13
江苏悦达乘用车物流有限公司	运费	1,610,406.79	4,489,708.28
东风悦达起亚汽车有限公司	运费		37,934,897.50

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏悦达格罗唯视物流有限公司	35,297,355.24		50,785,930.39	
应收账款	江苏悦达乘用车物流有限公司	435,434.10		564,536.50	
其他应收款	东风悦达起亚汽车有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计		36,732,789.34		52,350,466.89	

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	轿铁物流（上海）有限公司	14,795,749.79	1,641,940.00

#### 附注七、或有事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

#### 附注八、对外承诺事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

1. 公司2020年3月20日股东会同意江苏悦达物流有限公司将其持有公司48%的股权转让给江苏悦达长久物流有限公司，同意江苏悦达乘用车物流有限公司将其持有公司3%股权转让给江苏悦达汽车部件物流有限公司。

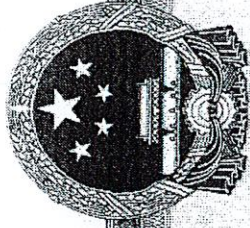
2. 公司2020年5月8日股东会同意对2016-2019年度形成可供分配利润1462.53万元进行分配，其中：轿铁物流（上海）有限公司分配750.22万元、江苏悦达物流有限公司分配666.38万元、江苏悦达乘用车物流有限公司分配45.93万元。江苏悦达投资股份有限公司2020年5月28日下发预审意见，原则同意公司上述利润分配方案。

#### 附注十、其他重要事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

江苏悦达铁运物流有限公司

二〇二〇年五月二十八日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

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



统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账、纳税申报、资产评估、审计、清算、破产清算、法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2020年