

证券代码：838031

证券名称：易安达

主办券商：中泰证券



青岛易安达国际物流股份有限公司
Qingdao E-AndEx Int'l Logistics Inc., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



事件描述

2018年2月，取得航空协会授权颁发的一类航空运输代理资质证书



事件描述

2018年5月，继 ISO9000 质量体系认证后，补充 ISO14001 环境体系认证、ISO18001 职业健康安全体系认证



事件描述

2018年12月，荣获第五届“全国优秀报关企业”证书

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司	指	青岛易安达国际物流股份有限公司
物联仓储	指	青岛易安达物联仓储有限公司
安达精益	指	青岛安达精益供应链有限公司
安达慧智	指	青岛安达慧智国际供应链物流有限公司
中蕴恒丰	指	青岛中蕴恒丰商务咨询合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《青岛易安达国际物流股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人潘继刚、主管会计工作负责人李乾及会计机构负责人（会计主管人员）李乾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资金垫付的风险	公司与客户签订国际货物运输代理协议，通常规定公司为客户提供进出口货物的订舱、报检、报关、码头操作、海运、陆路运输等代理事宜，代理过程中所需的费用均由公司预先支付，每单货运代理结束后，将费用和代理费一并与客户结算，截至目前公司没有发生过垫资后客户违约的情况，但客户一旦出现违约，对公司盈利会产生一定的影响。
公司治理风险	随着两家全资子公司、一家控股子公司运营的不断扩大，人员增加，业务扩充，给公司内部治理、业务规范治理等方面短时间内产生一定压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛易安达国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao E-AndEx Int'l Logistics Inc., Ltd.
证券简称	易安达
证券代码	838031
法定代表人	潘继刚
办公地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯艳
职务	董事会秘书
电话	0532-86973601
传真	0532-86973615
电子邮箱	fengyan@e-andex.com
公司网址	http://www.e-andex.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层； 266555
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理（G5821）
主要产品与服务项目	国际货运代理；报关、报检；普通货运
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘继刚
实际控制人及其一致行动人	潘继刚、王芳、高爱强、李乾、中蕴恒丰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370211743959650D	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二层	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨书夏、钟春芽
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	160,993,924.90	120,807,514.58	33.26%
毛利率%	10.58%	10.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,081,725.83	3,572,154.93	14.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,311,085.98	2,381,681.63	81.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.36%	10.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.00%	7.20%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,138,226.67	51,768,791.01	21.96%
负债总计	26,444,803.44	16,668,030.02	58.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,561,278.36	34,879,552.53	4.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.16	5.17%
资产负债率%（母公司）	41.02%	30.76%	-
资产负债率%（合并）	41.88%	32.20%	-
流动比率	2.02	2.93	-
利息保障倍数	22.77	34.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,325,507.22	2,573,184.53	-48.49%
应收账款周转率	5.54	5.50	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.96%	29.20%	-
营业收入增长率%	33.26%	23.83%	-
净利润增长率%	12.68%	1,041.97%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
资产处置收益	-24,385.48
计入当期损益的政府补助	46,944.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,372.06
非经常性损益合计	-305,813.54
所得税影响数	-76,453.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-229,360.15

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		24,825,338.47		
应收票据	540,000.00			

应收账款	24,285,338.47			
应付票据及应付账款		10,970,219.93		
应付账款	10,970,219.93			
研发费用		506,723.85		
管理费用	7,933,784.97	7,427,061.12		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于国际货运代理行业的服务提供商，公司自成立以来，一直专注于为货主或其他委托代理机构提供代理报关报检及代理运输、仓储等一系列物流相关服务。公司拥有无船承运业务经营资格登记证、青岛海关适用 AA 类管理决定书、国际货物运输代理企业备案登记表（一）、AEO 高级认证企业证书、质量管理体系认证证书、全国优秀报关企业证书等多项业务资格、荣誉证书；同时，作为世界货运联盟 WCA 国际货运组织在青岛的代表会员，拥有丰富的全球物流网络渠道。公司采用“直销”的方式开拓业务，以其专业的业务水平，配备一流的业务人员，通过为客户提供专业、高效、低成本的服务，赢得了客户的长期合作和信赖，目前公司与邱博工程材料(青岛)有限公司、威伯科汽车控制系统（中国）有限公司、倍耐力轮胎有限公司等客户形成了长期战略合作关系。公司上游供应商为运输公司或其代理，下游客户是货主或其代理。公司业务模式核心是接受进出口货物收货人、发货人的委托，以委托人或自己的名义，为委托人代理国际货物运输及相关业务获取收入及现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式也未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的发展战略和经营计划，加强服务质量，进一步开拓市场、拓展客户群体，并积极拓宽公司的业务范围，增加公司的利润点，大幅提升了营业收入，并进一步提升了公司的整体盈利能力。

（一）财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 63,138,226.67 元，较上年度末增幅 21.96%，主要原因系本期业务量增长；应收票据及应收账款增加 8,922,291.29 元，较上年度末增长 35.94%，主要原因是本期营业收入大幅增长；公司总负债 26,444,803.44 元，较上期末的 16,668,030.02 元增长 58.66%，主要原因是本期新增短期借款 8,500,000.00 元；净资产 36,693,423.23 元，较上年度末增幅 4.54%，主要受本期实现的净利润影响；资产负债率 41.88%，较上期末的 32.20% 有所增长，主要受本期新增短期借款 8,500,000.00 元影响。

（二）经营成果

报告期内公司实现营业收入 160,993,924.90 元，比去年同期增长 33.26%；营业成本 143,956,742.52 元，比同期增长 32.69%，利润总额为 5,237,999.20 元，比去年同期增加 5.68%；净利润为 3,992,662.24 元，比去年同期增长 12.68%。

公司收入、成本、利润上升的主要原因为：上年度投入运营的两家子公司进一步发展，为母公司扩大了客户群，公司的客户数量、质量均有所提高，因此公司收入、成本、利润均同步增长。

（三）现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量较去年同期减少 1,247,677.31 元，主要原因是本期大幅提高员工待遇，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2,586,541.38 元。

报告期内，投资活动产生的现金净流出较去年同期减少 2,968,774.78 元，主要原因是本期购置固定资产支付的现金较去年同期减少 6,168,484.46 元，购买理财支付 3,000,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 55,364.69 元，基本持平。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

在现代商品经济条件下，随着经济发展和科技进步的加快，物流在经济发展中的重要作用日益受到重视。由于商品经济的主导因素已从商品的制造转移到商品的流通，所以物流过程是否通畅、高效，物流功能是否完备，将直接影响经济运行的效率。

根据国际上先进物流业发展的轨迹和经验，结合中国物流业的发展现状，物流行业的发展呈现以下趋势：

（一）相关新体制及新政策的不断创新。物流业的健康发展依赖于物流产业的市场化和适应物流业发展的体制、政策、制度环境的创建与创新。

(二) 中国物流业未来趋势是市场化、标准化和体系化。

(三) 物流配送和第三方物流产业飞速发展。

(四) 现代物流信息化水平将极大提高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,948,549.76	11.01%	6,703,686.29	12.95%	3.65%
应收票据与应收账款	33,747,629.76	53.45%	24,825,338.47	47.95%	35.94%
存货					
投资性房地产	452,799.29	0.72%			
长期股权投资					
固定资产	8,660,026.33	13.72%	9,323,060.75	18.01%	-7.11%
在建工程					
短期借款	8,500,000.00	13.46%			
长期借款			2,674,237.20	5.17%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末应收票据与应收账款账面价值 33,747,629.76 元，较上期末 24,825,338.47 元增长了 35.94%，主要原因系本期营业收入大幅增长，而本期应收账款周转率与上期基本持平，导致应收票据与应收账款有较大幅度的增长。其他流动资产增长 1,176.39%，主要是因为本期购买 300 万元理财所致；

期末短期借款较期初增加 850 万元，系本期增加银行贷款 850 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	160,993,924.90	-	120,807,514.58	-	33.26%
营业成本	143,956,742.52	89.42%	108,491,610.46	89.81%	32.69%
毛利率%	10.58%	-	10.19%	-	-
管理费用	9,440,140.25	5.86%	7,427,061.12	6.57%	27.10%
研发费用	844,270.04	0.52%	506,723.85	0.42%	66.61%
销售费用	532,124.71	0.33%	561,916.13	0.47%	-5.30%

财务费用	-5,170.24	0%	118,613.71	0.10%	
资产减值损失	283,919.25	0.18%	57,178.52	0.05%	396.55%
其他收益	46,944.00	0.03%	1,708,640.00	1.41%	-97.25%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-24,385.48	-0.02%	-2,398.58	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	5,566,371.26	3.46%	5,075,616.64	4.20%	9.67%
营业外收入	4,858.79	0%	71,347.95	0.06%	-93.19%
营业外支出	333,230.85	0.21%	190,291.63	0.16%	75.12%
净利润	3,992,662.24	2.48%	3,543,363.39	2.93%	12.68%

项目重大变动原因:

本期营业收入较上期增长 33.26%，营业成本较上期增长 32.69%，主要原因系本期进一步开拓市场，且子公司业务量拓展，导致营业收入和营业成本基本同比例增长。

本期资产减值损失较上期增长 396.55%，主要原因系本期应收账款有大幅增加，确认的坏账准备相应增加。

本期其他收益较上期降幅 97.25%，主要原因系上期收到新三板挂牌补助资金 130 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	160,949,197.63	120,807,514.58	33.23%
其他业务收入	44,727.27		
主营业务成本	143,933,912.28	108,491,610.46	32.67%
其他业务成本	22,830.24		

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国际货运代理服务	122,111,887.13	75.87%	106,654,416.18	88.29%
国内运输代理服务	20,273,945.72	12.60%	8,557,338.91	7.08%
仓储服务	18,563,364.78	11.53%	5,595,759.49	4.63%
合计	160,949,197.63	100.00%	120,807,514.58	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，子公司物联仓储进一步拓展了客户，营业收入较上期增长 12,967,605.29 元，实现大幅增长，导致仓储服务占比增加。整体上看，货运代理服务依然是公司主要收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	青岛浦项不锈钢有限公司	12,153,776.41	7.55%	否
2	山东雷华塑料工程有限公司	10,464,561.18	6.50%	否
3	山东迅吉安国际物流有限公司	9,155,027.98	5.69%	否
4	山东胜利进出口有限公司	8,946,643.67	5.56%	否
5	青岛现代机械有限公司	5,643,335.07	3.51%	否
合计		46,363,344.31	28.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛易安达集装箱运输有限公司	8,817,670.86	6.13%	否
2	青岛港国际股份有限公司	8,589,425.81	5.97%	否
3	青岛浩友货运代理经纪有限公司	5,975,323.11	4.15%	否
4	青岛中远海运航空货运代理有限公司	4,075,045.83	2.83%	否
5	山东中外运船务代理有限公司	3,982,059.73	2.77%	否
合计		31,439,525.34	21.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,325,507.22	2,573,184.53	-48.49%
投资活动产生的现金流量净额	-4,055,272.42	-7,024,047.20	
筹资活动产生的现金流量净额	2,910,394.37	2,855,029.68	1.94%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量较去年同期减少 1,247,677.31 元，主要原因是本期大幅提高员工待遇，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2,586,541.38 元。

报告期内，投资活动产生的现金净流出较去年同期减少 2,968,774.78 元，主要原因是本期购置固定资产支付的现金较去年同期减少 6,168,484.46 元，同时本期购买 3,000,000.00 元银行理财产品所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 55,364.69 元，基本持平。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,325,507.22 元，本期实现净利润为 3,992,662.24 元，二者差异为 2,667,155.02 元，差异原因包括：本期固定资产计提折旧 1,085,908.68 元，经营性应收项目增

加 8,775,641.93 元（主要受应收账款增加影响），经营性应付项目增加 4,075,834.46 元（主要受应付账款增加影响）。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、青岛安达精益供应链有限公司，2014 年 6 月份成立，注册地青岛，注册资本 100 万元，法定代表人杨政杰，2015 年 9 月公司全资收购安达精益，成为公司全资子公司，主营保税区物流分拨业务。报告期末，总资产 1,154,866.35 元，净资产 1,058,041.60 元，报告期内实现营业收入 1,524,779.12 元，净利润 524,927.75 元；

2、青岛易安达物联仓储有限公司，2016 年 12 月成立，注册地青岛，注册资本 500 万元，法定代表人付国锋，系公司的全资子公司，主营仓储、配送业务。报告期末，总资产 7,182,636.19 元，净资产 4,881,025.78 元，报告期内实现营业收入 13,186,310.15 元，净利润 1,630,077.33 元。

3、青岛安达慧智国际供应链物流有限公司，2017 年 6 月成立，注册地青岛，注册资本 500 万元。法定代表人李言，系公司控股子公司，公司出资 375 万元，占注册资本比例为 75%，李言出资 125 万元，占注册资本比例为 25%。主营保税区货代、仓储业务。报告期末，总资产 4,325,808.86 元，净资产 528,579.50 元，报告期内实现营业收入 17,949,811.28 元，净利润-356,254.35 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 12 月，公司购买中信理财之共赢稳健天天快车 A 款人民币理财产品 3,000,000.00 元。该理财产品风险低，可随时取现。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司于 2018 年 6 月按照财政部于 2018 年度颁布的《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》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

详见本报告第三节第八项表格列示。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，树立负责任的企业形象，注重服务质量，向客户提供高效率、高质量的通关、物流服务，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为当地周边群众提供就业岗位并保障员工的合法权益。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

公司将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品和服务未发生重大变化，未出现对公司正常经营产生重大不利影响的事件，公司所处行业的发展环境未发生重大变化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，并通过了海关 AEO 质量体系认证。

报告期内，公司管理层队伍稳定。为防止公司人才流失，公司着重完善人力资源管理制度，同时，致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。公司根据发展需要，招聘了符合要求的业务操作人员和市场开拓人员。

1、盈利能力方面

公司本期毛利率为 10.58%，与上期 10.19%相比小幅上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润 4,081,725.83 元，较去年同期增长 14.27%，盈利状况良好。

2、偿债能力方面

2018 年末公司流动比率为 2.02，公司短期偿债能力良好；2018 年末公司资产负债率为 41.88%，公司长期偿债风险较低，因此不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 6,948,549.76 元，可以满足未来一定时期的现金需求，不存在现金流量不足对持续经营产生影响的情形。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

在现代商品经济条件下,随着经济发展和科技进步的加快,物流在经济发展中的重要作用日益受到重视。由于商品经济的主导因素已从商品的制造转移到商品的流通,所以物流过程是否通畅、高效,物流功能是否完备,将直接影响经济运行的效率。

根据国际上先进物流业发展的轨迹和经验,结合中国物流业的发展现状,物流行业的发展呈现以下趋势:

(一) 相关新体制及新政策的不断创新。物流业的健康发展依赖于物流产业的市场化和适应物流业发展的体制、政策、制度环境的创建与创新。

(二) 中国物流业未来趋势是市场化、标准化和体系化。

(三) 物流配送和第三方物流产业飞速发展。

(四) 现代物流信息化水平将极大提高。

(二) 公司发展战略

经过十多年的发展,公司已建立了一支相对稳定且经验丰富的业务团队、管理团队和销售团队,未来公司将着重在以下三个方面进行战略部署,弥补自身不足,发展壮大:

1、尽快完成仓储业务流程的标准化操作,借助子公司的仓储配送业务及保税区物流配送业务,不断拓展公司的业务范围,为客户提供更加全面、高效的物流服务,实现公司业务跨越式发展。

2、开发一批高质量的客户,既保证公司业务量的增长,又要保证业务利润的增长。同时,公司将完善客户的信用调查制度、收款制度等,确保公司资金的高效回收和流通。

3、充分借力“新三板”,利用“新三板”的资本优势实现跨越发展。

(三) 经营计划或目标

公司将深耕细作,通过行业展会等形式,加大国内外宣传力度;同时,健全销售体系,逐步完善安达精益和物联仓储两家子公司的业务功能,为公司新的业务增长点铺路。

公司 2019 年经营总体目标:实现营业收入增幅超过 10%,净利润增幅超过 5%。本预算方案不构成对投资者的业绩承诺,投资者对此应保持足够的风险意识,并且应当理解经营目标与业绩承诺之间的差异,

理性投资。

(四) 不确定性因素

1、外部环境方面

未来国家政策以及国内外市场环境的变化有可能对公司经营战略及经营计划的实现产生影响。

2、资金需求

公司未来发展战略的实现需要持续投入资金来完善，如果维持公司快速发展所需的资金得不到充分保障，也会影响公司战略目标的实现。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司自身业务的发掘与市场开拓受我国对外贸易整体境况影响较大。2016 年以来，世界经济增速缓慢，全球需求疲弱，加上国际贸易保护、美国加息、英国脱欧、南海争端等诸多不确定性因素的影响，使得我国外贸发展面临诸多困难与挑战。针对上述风险，公司正在或将采取以下措施：进一步提升服务质量，加强现有客户对公司的信任和依赖，保证优质客户源不流失。成立全资子公司青岛易安达物联仓储有限公司，整合仓储配送业务，将仓储业务操作流程标准化，提升仓储分拨效率和质量，提升竞争优势。设立专门的食品库，扩大公司业务范围。

2、资金垫付的风险

公司与客户签订国际货物运输代理协议，通常规定公司为客户提供进出口货物的订舱、报检、报关、码头操作、海运、陆路运输等代理事宜，代理过程中所需的费用均由公司预先支付，每单货运代理结束后，将费用和代理费一并与客户结算，截至目前公司没有发生过垫资后客户违约的情况，但客户一旦出现违约，对公司现金流会产生一定的影响。应对措施：公司目前选取客户时，需考虑客户规模、诚信度、资金状况等因素，公司主要与世界 500 强跨国企业及国内外上市公司合作，并且大多为连续业务，客户的货物基本会在公司仓库中留有库存，会对客户付款形成一定的约束力。

3、公司治理风险

股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。应对措施：公司在发展过程不断总

总结经验，不断完善治理结构，同时全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保治理结构适合公司的不同发展阶段。

4、公司业务区域较窄的风险

报告期内公司业务拓展的重心是以青岛港为核心，尚未覆盖到全国全部重要港口。相比我国已上市的物流企业，在全国范围内的市场占有率上不具备优势，公司业务区域较窄不利于公司业绩的大幅提升，一旦青岛港出现变化，会对公司的现金流会产生较大影响。

应对措施：根据综合物流行业的特性，客户资源的壁垒较高，一旦选定物流服务商，公司与客户之间会有紧密依赖，整个上下游产业链条比较稳固，轻易不会转变。公司在保持原有客户高黏度的同时，也在积极参与已上市物流公司和大型国有物流企业的合作市场当中，不断发掘新客户；同时公司响应国家一路一带建设，将陆续进入全国各大港口，为客户提供全方位的服务。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
潘继刚、王芳、高爱强、李乾、荣春燕、刘莹莹	为公司银行借款提供担保	8,500,000.00	已事前及时履行	2018年7月9日	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的目的是为满足公司经营发展的资金需求，系公司营运资金的阶段性需求，不具有持

续性，对公司正常经营和发展有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

2016年03月19日，本公司控股股东、实际控制人潘继刚、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2016年03月19日，公司控股股东、实际控制人潘继刚就商标权受让事宜出具了承诺。

2016年3月，公司控股股东和实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易承诺函》。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未出现违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	5,674,339.48	8.99%	银行借款抵押
投资性房地产	抵押	452,799.29	0.72%	银行借款抵押
总计	-	6,127,138.77	9.71%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,625,000	25.42%	0	7,625,000	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,050,000	6.83%	0	2,050,000	6.83%
	董事、监事、高管	7,125,000	23.75%	0	7,125,000	23.75%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,375,000	74.58%	0	22,375,000	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,000	20.5%	0	6,150,000	20.5%
	董事、监事、高管	21,375,000	71.25%	0	21,375,000	71.25%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王芳	9,816,000	0	9,816,000	32.72%	7,362,000	2,454,000
2	潘继刚	8,200,000	0	8,200,000	27.33%	6,150,000	2,050,000
3	高爱强	6,438,000	0	6,438,000	21.46%	4,828,500	1,609,500
4	李乾	3,066,000	0	3,066,000	10.22%	2,299,500	766,500
5	中蕴恒丰	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,000,000	500,000
合计		29,020,000	0	29,020,000	96.73%	21,640,000	7,380,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王芳、高爱强、李乾、中蕴恒丰系潘继刚的一致行动人，除此之外，上述股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为潘继刚。认定依据：公司董事长、总经理潘继刚持有公司 27.33%的股份，其控制的中蕴恒丰持有公司 5.00%的股份；王芳持有公司 32.72%的股份、高爱强持有公司 21.46%的股份、李乾持有公司 10.22%的股份，王芳、高爱强、李乾与潘继刚签署了《一致行动协议》，系潘继刚的一致行动人。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致；如四人中任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以各方名义共同向股东大会提出提案；在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重青岛易安达国际物流股份有限公司 大事项前须充分沟通协商，就各方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权；如无法达成一致意见，以潘继刚的意见为准。综上，潘继刚持股及实际支配公司股份的表决权占公司股份总额的 96.73%，系公司控股股东、实际控制人。

潘继刚，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1998 年 6 月，毕业于河南理工大学安全工程专业，本科学历。1998 年 9 月至 2000 年 10 月，就职于济南工商企业咨询服务中心，担任办公室副主任；2000 年 10 月至 2002 年 11 月，就职于青岛华美报关有限公司济南分公司，担任报关部经理；2002 年 11 月至 2016 年 2 月，出资设立青岛易安达国际物流有限公司，担任执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款(注 1)	浦发银行青岛经济技术开发区支行	3,320,000.00	6.615%	2017 年 4 月至 2018 年 6 月	否
抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	3,045,275.00	5.8725%	2018 年 9 月至 2019 年 9 月	否
抵押借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	4,083,416.00	5.8725%	2018 年 10 至 2019 年 10 月	否
保证借款	兴业银行青岛经济技术开发区支行	1,371,309.00	5.8725%	2018 年 11 月至 2019 年 11 月	否
合计	-	11,820,000.00	-	-	-

注 1：该笔借款原始借款本金是 3,320,000.00 元，上年度已还 318,305.12 元，本年度实际还款 3,001,694.88 元。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 27 日	0.8	-	-
合计	0.8	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
潘继刚	董事长、总经理	男	1975年5月	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
高爱强	董事、副总经理	男	1976年6月	硕士研究生	2016.3.9-2019.3.8	是
李乾	董事、副总经理、 财务负责人	男	1979年7月	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
孙增政	董事、副总经理	男	1979年5月	专科	2016.3.9-2019.3.8	是
杨政杰	董事	男	1982年6月	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
冯艳	董事会秘书	女	1980年1月	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
王芳	监事会主席	女	1970年12月	本科	2016.3.9-2019.3.8	是
周青	监事	女	1982年2月	专科	2016.3.9-2019.3.8	是
刘刚	监事	男	1982年3月	本科	2017.1.3-2019.3.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王芳、高爱强、李乾系潘继刚的一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
潘继刚	董事长、总经理	8,200,000	0	8,200,000	27.33%	0
高爱强	董事、副总经理	6,438,000	0	6,438,000	21.46%	0
李乾	董事、副总经理、 财务负责人	3,066,000	0	3,066,000	10.22%	0
孙增政	董事、副总经理	334,000	0	334,000	1.11%	0
杨政杰	董事	322,000	0	322,000	1.07%	0
冯艳	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王芳	监事会主席	9,816,000	0	9,816,000	32.72%	0
周青	监事	0	0	0	0.00%	0
刘刚	监事	324,000	0	324,000	1.08%	0
合计	-	28,500,000	0	28,500,000	94.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	14
技术人员	6	6
财务人员	3	7
销售人员	4	5
生产人员	98	102
员工总计	124	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	57	60
专科	59	64
专科以下	7	9
员工总计	124	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018 年期初员工人数为 124 人，本期期末人数为 134 人，新增人员主要为通过社会招聘引进的财务、仓储、以及操作人员；在人才引进方面，公司注重引进熟悉报关业务和市场开拓的人员；培训方面，公司培训工作由人力资源主管部门、各相关业务部门负责组织，主要开展企业文化、报关、报检、海运进出口专业知识及管理知识的培训；公司主要通过社会招聘和内部推荐的方式招聘员工；薪酬方面，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费，员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合当地政府发布的工资指导相关要求；报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

截止报告期末，公司未认定核心员工。公司核心技术人员为潘继刚、高爱强、孙增政、杨政杰，本期末发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序

地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年4月20日，召开第一届董事会第十一次会议，审议2017年度报告相关议案； 2、2018年5月24日，召开第一届董事会第十二次会议，审议2017年度利润分配议案，并提议召开2018年第一次临时股东大会； 3、2018年6月22日，召开第一届董事会第十三次会议，审议关联交易议案，并提议召开2018年第二次临时股东大会； 4、2018年8月22日，召开第一届董事会第十四次会议，审议2018年半年度报告议案。
监事会	3	1、2018年4月20日，召开第一届监事会第七次会议，审议2017年度报告相关议案； 2、2018年5月24日，召开第一届监事会第八次会议，审议2017年度利润分配议案； 3、2018年8月22日，召开第一届监事会第九次会议，审议2018年半年度报告议案。
股东大会	3	1、2018年5月11日，召开2017年年度股东大会； 2、2018年6月8日，召开2018年第一次临时股东大会，审议2017年度利润分配议案； 3、2018年7月9日，召开2018年第二次临时股东大会，审议关联交易议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，前期制定并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，在此基础上，又建立完善了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，一系列制度的完善，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司在股转要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定实施了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，涵盖了财务会计、原材料采购、生产管理、研发管理、关联交易、投资决策等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大差错责任情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 52000153 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	杨书夏、钟春芽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 52000153 号

青岛易安达国际物流股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于易安达,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

易安达管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括易安达 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估易安达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易安达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易安达的财务报告过程。

五、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，就可能对易安达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易安达不能持续经营。

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

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

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨书夏
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：钟春芽

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	6,948,549.76	6,703,686.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	33,747,629.76	24,825,338.47
其中：应收票据	六、（二）	1,110,000.00	540,000.00
应收账款	六、（二）	32,637,629.76	24,285,338.47
预付款项	六、（三）	5,736,644.89	6,441,316.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,675,494.13	2,763,799.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	3,000,000.00	235,037.21
流动资产合计		53,108,318.54	40,969,178.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、（六）	452,799.29	
固定资产	六、（七）	8,660,026.33	9,323,060.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	195,775.13	198,614.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	536,994.07	979,405.08

递延所得税资产	六、(十)	184,313.31	138,703.82
其他非流动资产	六、(十一)		159,829.06
非流动资产合计		10,029,908.13	10,799,612.90
资产总计		63,138,226.67	51,768,791.01
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	8,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	13,088,999.20	10,970,219.93
其中: 应付票据			
应付账款	六、(十三)	13,088,999.20	10,970,219.93
预收款项	六、(十四)	1,483,019.92	386,793.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	2,684,847.50	1,812,114.56
应交税费	六、(十六)	371,626.74	410,711.78
其他应付款	六、(十七)	113,676.24	86,495.06
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)		327,457.68
流动负债合计		26,242,169.60	13,993,792.82
非流动负债:			
长期借款	六、(十九)		2,674,237.20
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)	202,633.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,633.84	2,674,237.20

负债合计		26,444,803.44	16,668,030.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	1,006,677.77	1,006,677.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	686,909.85	467,518.70
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	4,867,690.74	3,405,356.06
归属于母公司所有者权益合计		36,561,278.36	34,879,552.53
少数股东权益		132,144.87	221,208.46
所有者权益合计		36,693,423.23	35,100,760.99
负债和所有者权益总计		63,138,226.67	51,768,791.01

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,566,677.75	5,840,226.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	32,065,243.65	23,439,414.44
其中：应收票据	十四、（一）	960,000.00	540,000.00
应收账款	十四、（一）	31,105,243.65	22,899,414.44
预付款项		3,658,624.14	4,635,088.59
其他应收款	十四、（二）	3,499,533.13	4,147,677.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	63,238.10
流动资产合计		46,790,078.67	38,125,644.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,250,000.00	4,250,000.00
投资性房地产		452,799.29	
固定资产		6,754,370.65	7,944,456.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		195,775.13	198,614.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		536,994.07	819,163.08
递延所得税资产		172,581.12	132,491.78
其他非流动资产			59,829.06
非流动资产合计		13,362,520.26	13,404,554.92
资产总计		60,152,598.93	51,530,199.88
流动负债：			
短期借款		8,500,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,235,963.51	10,443,712.61
其中：应付票据			
应付账款		12,235,963.51	10,443,712.61
预收款项		1,482,220.17	374,527.01
应付职工薪酬		2,137,857.66	1,551,997.34
应交税费		207,105	390,583.2
其他应付款		113,676.24	85,820.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			327,457.68
其他流动负债			
流动负债合计		24,676,822.58	13,174,097.84
非流动负债：			
长期借款			2,674,237.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,674,237.20
负债合计		24,676,822.58	15,848,335.04
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,006,677.77	1,006,677.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		686,909.85	467,518.70
一般风险准备			
未分配利润		3,782,188.73	4,207,668.37
所有者权益合计		35,475,776.35	35,681,864.84
负债和所有者权益合计		60,152,598.93	51,530,199.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		160,993,924.90	120,807,514.58
其中：营业收入	六、(二十五)	160,993,924.90	120,807,514.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,450,112.16	117,438,139.36
其中：营业成本	六、(二十五)	143,956,742.52	108,491,610.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	398,085.63	275,035.57
销售费用	六、(二十七)	532,124.71	561,916.13
管理费用	六、(二十八)	9,440,140.25	7,427,061.12
研发费用	六、(二十九)	844,270.04	506,723.85

财务费用	六、(三十)	-5,170.24	118,613.71
其中：利息费用		240,569.86	146,665.20
利息收入		23,406.24	139,152.10
资产减值损失	六、(三十一)	283,919.25	57,178.52
加：其他收益	六、(三十二)	46,944.00	1,708,640.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-24,385.48	-2,398.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,566,371.26	5,075,616.64
加：营业外收入	六、(三十四)	4,858.79	71,347.95
减：营业外支出	六、(三十五)	333,230.85	190,291.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,237,999.20	4,956,672.96
减：所得税费用	六、(三十六)	1,245,336.96	1,413,309.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,992,662.24	3,543,363.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,992,662.24	3,543,363.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-89,063.59	-28,791.54
2.归属于母公司所有者的净利润		4,081,725.83	3,572,154.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,992,662.24	3,543,363.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,081,725.83	3,572,154.93
归属于少数股东的综合收益总额		-89,063.59	-28,791.54

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	152,799,956.41	117,677,803.25
减：营业成本	十四、(四)	140,537,341.89	106,492,818.44
税金及附加		340,887.08	259,320.37
销售费用		514,755.81	470,924.99
管理费用		7,711,683.03	6,314,626.58
研发费用			
财务费用		-57,123.62	115,703.40
其中：利息费用		166,938.70	9,476.89
利息收入		20,972.05	137,188.31
资产减值损失		261,838.65	32,830.36
加：其他收益			1,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,398.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,490,573.57	5,289,180.53
加：营业外收入		858.79	71,347.95
减：营业外支出		357,616.33	190,291.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,133,816.03	5,170,236.85
减：所得税费用		939,904.52	1,419,396.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,193,911.51	3,750,840.24
（一）持续经营净利润		2,193,911.51	3,750,840.24
（二）终止经营净利润			
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		2,193,911.51	3,750,840.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,387,567.37	125,158,459.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三十四、 (一)	75,209.03	1,919,140.05
经营活动现金流入小计		161,462,776.40	127,077,599.67
购买商品、接受劳务支付的现金		139,120,324.27	107,104,754.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,856,669.87	10,270,128.49
支付的各项税费		3,230,367.90	2,954,013.79
支付其他与经营活动有关的现金	三十四、 (二)	4,929,907.14	4,175,517.92
经营活动现金流出小计		160,137,269.18	124,504,415.14
经营活动产生的现金流量净额		1,325,507.22	2,573,184.53

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,000.00	290,709.68
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		91,000.00	290,709.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,146,272.42	7,314,756.88
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,146,272.42	7,314,756.88
投资活动产生的现金流量净额		-4,055,272.42	-7,024,047.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	3,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	3,220,000.00
偿还债务支付的现金		3,001,694.88	218,305.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,587,910.75	146,665.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,589,605.63	364,970.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,910,394.37	2,855,029.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		264,234.30	-41,482.63
五、现金及现金等价物净增加额		444,863.47	-1,637,315.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,503,686.29	8,141,001.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,948,549.76	6,503,686.29

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,533,957.83	119,541,608.53
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		869,274.31	1,508,538.47
经营活动现金流入小计		152,403,232.14	121,050,147
购买商品、接受劳务支付的现金		136,925,979.27	101,420,376.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,478,449.27	8,413,842.01
支付的各项税费		3,006,262.42	2,941,916.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,282,000.9	4,952,866.42
经营活动现金流出小计		152,692,691.86	117,729,001.19
经营活动产生的现金流量净额		-289,459.72	3,321,145.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,000.00	290,709.68
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		91,000.00	290,709.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,000.00	5,433,461.76
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,048,000.00	8,683,461.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,957,000.00	-8,392,752.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	3,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	3,220,000.00
偿还债务支付的现金		3,001,694.88	218,305.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,587,910.75	146,665.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,589,605.63	364,970.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,910,394.37	2,855,029.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		262,516.84	-39,101.74
五、现金及现金等价物净增加额		-1,073,548.51	-2,255,678.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,640,226.26	7,895,904.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,566,677.75	5,640,226.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				467,518.70		3,405,356.06	221,208.46	35,100,760.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,006,677.77				467,518.70		3,405,356.06	221,208.46	35,100,760.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									219,391.15		1,462,334.68	-89,063.59	1,592,662.24
（一）综合收益总额											4,081,725.83	-89,063.59	3,992,662.24
（二）所有者投入和减少资本											-2,400,000.00		-2,400,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额										-2,400,000.00		-2,400,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配										219,391.15	-219,391.15	
1. 提取盈余公积										219,391.15	-219,391.15	
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								21,330.21				21,330.21
2. 本期使用								21,330.21				21,330.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				686,909.85	4,867,690.74	132,144.87	36,693,423.23

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				92,434.68		208,285.15		31,307,397.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,006,677.77				92,434.68		208,285.15		31,307,397.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								375,084.02		3,197,070.91	221,208.46	3,793,363.39	
（一）综合收益总额										3,572,154.93	-28,791.54	3,543,363.39	
（二）所有者投入和减少资本											250,000.00	250,000.00	
1. 股东投入的普通股											250,000.00	250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								375,084.02		-375,084.02			

1. 提取盈余公积								375,084.02	-375,084.02		
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											
（六）其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77			467,518.70	3,405,356.06	221,208.46	35,100,760.99

法定代表人：潘继刚

主管会计工作负责人：李乾

会计机构负责人：李乾

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	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、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				467,518.70		4,207,668.37	35,681,864.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,006,677.77				467,518.70		4,207,668.37	35,681,864.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								219,391.15			-425,479.64	-206,088.49
（一）综合收益总额											2,193,911.51	2,193,911.51
（二）所有者投入和减少资本											-2,400,000.00	-2,400,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-2,400,000.00	-2,400,000.00
4. 其他												
（三）利润分配								219,391.15			-219,391.15	
1. 提取盈余公积								219,391.15			-219,391.15	
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												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				686,909.85		3,782,188.73	35,475,776.35

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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、上年期末余额	30,000,000.00				1,006,677.77				92,434.68		831,912.15	31,931,024.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,006,677.77				92,434.68		831,912.15	31,931,024.60

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									375,084.02		3,375,756.22	3,750,840.24
（一）综合收益总额											3,750,840.24	3,750,840.24
（二）所有者投入和减少资本									375,084.02		-375,084.02	
1. 股东投入的普通股									375,084.02		-375,084.02	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	30,000,000.00				1,006,677.77				467,518.70		4,207,668.37	35,681,864.84

青岛易安达国际物流股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

青岛易安达国际物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“青岛易安达”），由青岛易安达国际物流有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国山东青岛。

青岛易安达国际物流股份有限公司于 2016 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌交易，证券代码：838031。

公司经营范围：普通货运（道路运输许可证有效期限以许可证为准）。国际货运代理；仓储服务（不含危险品、违禁品）；代理报检、报关；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事物流运输代理业务。

青岛易安达系由杨成红、潘继刚、杨继坤共同出资经青岛市工商行政管理局核准成立的有限责任公司，初始注册资本20万元，于2002年11月1日依法设立。

根据青岛易安达国际物流有限公司 2016 年 2 月 20 日的股东会决议和本公司股东发起人协议规定，公司组织形式整体变更为青岛易安达国际物流股份有限公司，全体股东以其持有的青岛易安达国际物流有限公司母公司截止 2015 年 12 月 31 日审计后的净资产人民币 3100.667777 万元（其中：实收资本 3000 万元，盈余公积 10.066778 万元，未分配利润 90.600999 万元）折合股本人民币 3000 万元，折合股份的每股面值为人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 100.667777 万元计入资本公积，公司全体股东的持股比例不变。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 18 日出具了（2016）京会兴审字第 52000030 号审计报告。北京中企华资产评估有限责任公司于 2016 年 2 月 19 日出具了中企华评报字(2016)第 3138 号资产评估报告。

公司的统一社会信用代码：91370211743959650D；法定代表人：潘继刚。

公司地址：2017 年 9 月 27 日因公司经营发展需要，办公场所由原山东省青岛市黄岛区富春江路 136 号二层迁移至山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 23 号楼二楼。

本公司的母公司为青岛易安达国际物流股份有限公司，最终控制人为潘继刚。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相同，没有变化，分别为青岛安达精益供应链有限公司、青岛易安达物联仓储有限公司、青岛安达慧智国际供应链物流有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—

基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法

核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用固定折算汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司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。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	人民币 50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

本公司对于押金按照一年以内计提坏账准备。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无信用风险组合	0	0

本公司对备用金、合并范围内关联方、代收代付职工款及保证金归为无信用风险组合不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	经单独测试后应收账款发生减值
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按全月加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 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; 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, 若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及家具	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
仓储软件	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
微软正版软件	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
易安达域名续费	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
易安达网络商标域名	5	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司的主营业务是向客户提供代理服务，根据提供的劳务，可以将主营业务收入划分为国际货运代理、国内运输代理和仓储服务三种类型，相关劳务在服务提供完成后按照双方约定的金额确认收入；公司其他业务收入主要为销售国际供应链统筹管理软件，具体收入确认标准如下：

(1) 货运代理运输业务相关劳务提供完成时点的确认：

①出口货运代理运输业务：在帮助客户完成出口所需要的所有手续，在代理运输货物离港经托运方确认后按双方认可的的运杂费确认收入，在收入确认同时结转向船公司、航空公司等支付的运输成本以及报关、报检、港口等服务环节发生的相应成本。

②进口货运代理业务：在帮助客户完成出口所需要的所有手续，并在代理运输货物到达国内口岸或到达交货地点并经托运方确认后按双方认可的运杂费确认收入，在收入确认同时结转向船公司、航空公司等支付的运输成本以及报关、报检、港口等服务环节发生的相应成本。

(2) 国内运输代理相关劳务提供完成时点的确认：

在代理国内运输服务业务，将客户的货物运输到客户指定地点的服务，收入确认以每批货物为单位，在这批货物送达客户指定地点并通过客户验收确认后确认收入。

(3) 仓储服务相关劳务提供完成时点的确认：

在仓储服务业务，将客户的货物暂放到公司固定仓库地点的服务，收入确认以每批货物为单位，以这批货物储存在仓库的时间和货物类别确认收入。

(4) 销售国际供应链统筹管理软件收入确认时点：

公司销售国际供应链统筹管理应用系统。在相关应用系统安装调试完成并由客户确认后按照合同约定价格确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行

的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十三) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十四）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

之一的企业；

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

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

（三十六）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司于 2018 年 6 月按照财政部于 2018 年度颁布的《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》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额	
		本期金额	上期金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新	应收票据及应收账款	33,747,629.76	24,825,338.47
	应收票据	-1,110,000.00	-540,000.00

增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收账款	-32,637,629.76	-24,285,338.47
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款		
	应收利息		
	应收股利		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产		
	固定资产清理		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	13,088,999.20	10,970,219.93
	应付票据		
	应付账款	-13,088,999.20	-10,970,219.93
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款		
	应付利息		
	应付股利		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-844,270.04	-506,723.85
	研发费用	844,270.04	506,723.85
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在	利息费用	240,569.86	146,665.20

利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息收入	23,406.24	139,152.10
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额		
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益		
	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	权益法下可转损益的其他综合收益		
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益		
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		

（2）其他重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算	6%、10%、11%

税种	计税依据	税率或征收率
	的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	11 元/m ²
地方水利建设基金	实缴增值税	1%、0.5%

注 1: 根据山东省人民政府办公厅发布的鲁政办字【2017】83 号文：自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1%调整为 0.5%。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛安达精益供应链有限公司	25%
青岛易安达物联仓储有限公司	15%
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	25%
青岛易安达国际物流股份有限公司济南分公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据文件《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(2014 年第 42 号，以下简称《公告》)和《青岛市国家税务局关于营业税改征增值税试点增值税减免税管理若干问题的通知》(青国税函 2014 年第 10 号)，自 2014 年 9 月 1 日起，纳税人提供国际货物运输代理服务，符合《财税(2013)106 号文件》和《公告》免税规定的均可享受增值税免税政策(即增值税税率为 0%)。

2、企业所得税

根据财税[2018]77 号 财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知:自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年度享受小型微利企业所得税优惠政策的企业有：青岛安达精益供应链有限公司、青岛易安达物联仓储有限公司、青岛易安达国际物流股份有限公司济南分公司。本年度所得均按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,321.18	49,158.55
银行存款	6,923,228.58	6,454,527.74
其他货币资金		200,000.00
合计	6,948,549.76	6,703,686.29
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		200,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计		200,000.00

其他说明：期初受限制的货币资金中 200,000.00 元是以青岛布雷博贸易有限公司为受益人所开立的银行保函，至 2018 年 6 月 30 日该笔资金使用受限解除。

(二) 应收票据及应收账款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,110,000.00	540,000.00
应收账款	32,637,629.76	24,285,338.47
合计	33,747,629.76	24,825,338.47

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	860,000.00	540,000.00
商业承兑票据	250,000.00	
合计	1,110,000.00	540,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,107,979.20	860,000.00
商业承兑票据		250,000.00
合计	4,107,979.20	1,110,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	33,204,455.34	99.60	633,694.02	1.91	32,570,761.32	24,637,659.40	99.47	417,883.13	1.70	24,219,776.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,736.89	0.40	66,868.45	50.00	66,868.44	131,124.40	0.53	65,562.20	50.00	65,562.20
合计	33,338,192.23	100.00	700,562.47		32,637,629.76	24,768,783.80	100.00	483,445.33		24,285,338.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,142,794.53	311,427.94	1
1—2 年	1,932,660.81	193,266.08	10
2—3 年			30
3 年以上	129,000.00	129,000.00	100
合计	33,204,455.34	633,694.02	

组合中，期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
临沂市盛源塑业有限公司	133,736.89	66,868.45	50.00	人民法院于 2016 年 6 月开庭受理本公司与临沂盛源的经济纠纷，法院 2017 年 2 月 13 日对此案依法进行了判决，并查封临沂盛源公司的土地，预计款项收回的可能性为 50%，故按 50% 计提坏账准备。

(2) 本期计提、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 274,790.41 元；本期核销坏账准备金额 57,673.27 元。

其中：本期坏账准备核销金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东亿邦进出口有限公司	57,673.27	坏账核销
合计	57,673.27	/

其他说明：根据山东省青岛市黄岛区人民法院提供的民事判决书（2013）黄商初字第 919 号：原告青岛易安达国际物流股份有限公司与被告山东亿邦进出口有限公司、吴英俊运输合同纠纷一案，因被告无正当理由未出庭应诉，本案现已审理终结。因法院判决未能执行，总经理办公室于 2018 年 6 月 15 日召开总经理会议，同意如下决议：山东亿邦进出口有限公司欠款 101,481.27 元（其中应收账款 57,673.27 元，其他应收款 43,808.00 元）确认坏账损失。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东胜利股份有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	5,861,307.10	1 年以内	17.58
圣元营养食品有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	5,323,565.70	1 年以内	15.97
青岛浦项不锈钢有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	2,533,677.47	1 年以内	7.60

单位名称	与本公司关系	款项的性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
青岛现代机械有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	2,062,524.59	1 年以内	6.19
青岛赢创二氧化硅材料有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	1,736,769.07	1 年以内	5.21
合计			17,517,843.93		52.55

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,517,843.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 175,178.44 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,736,644.89	100.00	6,441,316.57	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	5,736,644.89	100.00	6,441,316.57	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛泽泰环保科技有限公司	非关联方	1,333,561.08	23.25	1 年以内	业务未完成
青岛禹纺海联科技有限公司	非关联方	663,736.53	11.57	1 年以内	业务未完成
青岛信达工程管理有限公司	非关联方	600,000.00	10.46	1 年以内	业务未完成
泉州安通物流有限公司青岛办事处	非关联方	398,619.79	6.95	1 年以内	业务未完成
青岛泓达纺织科技有限公司	非关联方	292,777.79	5.10	1 年以内	业务未完成
合计		3,288,695.19	57.33	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,675,494.13	2,763,799.57
合计	3,675,494.13	2,763,799.57

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,712,184.87	100.00	36,690.74	0.99	3,675,494.13	2,835,169.47	100.00	71,369.90	2.52	2,763,799.57
其中：(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,669,073.52	98.84	36,690.74	1.00	3,632,382.78	2,799,998.00	98.76	71,369.90	2.55	2,728,628.10
(2) 按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	43,111.35	1.16			43,111.35	35,171.47	1.24			35,171.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,712,184.87	100.00	36,690.74		3,675,494.13	2,835,169.47	100.00	71,369.90		2,763,799.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,669,073.52	36,690.74	1
1—2 年			10
2—3 年			30
3 年以上			100
合计	3,669,073.52	36,690.74	

组合中，采用无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代收代付款	43,111.35		
合计	43,111.35		

确定该组合依据的说明：据本公司会计政策，合并范围内关联方、备用金、代收代付职工款及保证金不计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押箱款	3,669,073.52	2,799,998.00
代收代付职工款	43,111.35	35,171.47
合计	3,712,184.87	2,835,169.47

(3) 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,628.84 元；本期转回坏账准备金额 500.00 元。

其中：本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛圣美尔纤维科技有限公司	500.00	坏账收回
合计	500.00	/

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,808.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东亿邦进出口有限公司	押箱款	43,808.00	法院判决未能执行	民事判决书、总经理办公会决议	否
合计	/	43,808.00	/	/	/

其他应收款核销说明：根据山东省青岛市黄岛区人民法院提供的民事判决书（2013）黄商初字第

919 号：原告青岛易安达国际物流股份有限公司与被告山东亿邦进出口有限公司、吴英俊运输合同纠纷一案，因被告无正当理由未出庭应诉，本案现已审理终结。因法院判决未能执行，总经理办公室于 2018 年 6 月 15 日召开总经理会议，同意如下决议：山东亿邦进出口有限公司欠款 101,481.27 元（其中应收账款 57,673.27 元，其他应收款 43,808.00 元）确认坏账损失。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛格锐达橡胶有限公司	押金	1,050,000.00	1 年以内	28.29	10,500.00
青岛港国际股份有限公司	押金	691,000.00	1 年以内	18.61	6,910.00
山东中外运船务代理有限公司	押金	250,000.00	1 年以内	6.73	2,500.00
中创物流股份有限公司	押金	236,000.00	1 年以内	6.36	2,360.00
长荣集装箱储运有限公司	押金	145,000.00	1 年以内	3.91	1,450.00
合计	/	2,372,000.00	/	63.90	23,720.00

（6）涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		235,037.21
理财产品	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	235,037.21

其他流动资产说明：其他流动资产期末余额为本年度新增理财产品。

（六）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	475,629.53			475,629.53
(1)外购				
(2)固定资产转入	475,629.53			475,629.53

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	475,629.53			475,629.53
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	22,830.24			22,830.24
(1)计提或摊销	22,830.24			22,830.24
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	22,830.24			22,830.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	452,799.29			452,799.29
2.期初账面价值				

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,660,026.33	9,323,060.75
固定资产清理		
合计	8,660,026.33	9,323,060.75

(2) 固定资产清理：无

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,659,933.37	278,632.48	4,465,675.71	754,321.98	12,158,563.54
2.本期增加金额		196,609.20	737,474.34	41,379.31	975,462.85
(1)购置		196,609.20	737,474.34	41,379.31	975,462.85
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	475,629.53		122,153.85	272,235.17	870,018.55
(1)处置或报废			122,153.85	272,235.17	394,389.02
(2)转入投资性房地产	475,629.53				475,629.53
4.期末余额	6,184,303.84	475,241.68	5,080,996.20	523,466.12	12,264,007.84
二、累计折旧					
1.期初余额	213,117.84	32,113.99	2,171,683.58	418,587.38	2,835,502.79
2.本期增加金额	319,676.76	75,418.40	609,296.29	81,517.23	1,085,908.68
(1)计提	319,676.76	75,418.40	609,296.29	81,517.23	1,085,908.68
3.本期减少金额	22,830.24		32,810.51	261,789.21	317,429.96
(1)处置或报废			32,810.51	261,789.21	294,599.72
(2)转入投资性房地产	22,830.24				22,830.24
4.期末余额	509,964.36	107,532.39	2,748,169.36	238,315.40	3,603,981.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,674,339.48	367,709.29	2,332,826.84	285,150.72	8,660,026.33
2.期初账面价值	6,446,815.53	246,518.49	2,293,992.13	335,734.60	9,323,060.75

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	网络商标域名	合计
一、账面原值			
1.期初余额	233,203.06	60,194.17	293,397.23
2.本期增加金额	59,829.06		59,829.06
(1)购置	59,829.06		59,829.06
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	293,032.12	60,194.17	353,226.29
二、累计摊销			
1.期初余额	77,727.96	17,055.08	94,783.04
2.本期增加金额	50,629.24	12,038.88	62,668.12
(1)计提	50,629.24	12,038.88	62,668.12
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	128,357.20	29,093.96	157,451.16

项目	软件	网络商标域名	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	164,674.92	31,100.21	195,775.13
2.期初账面价值	155,475.10	43,139.09	198,614.19

注：公司无形资产为外购的软件使用权。主要为购买的仓储软件、微软正版软件、易安达域名续费和易安达网络商标域名。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	836,636.20		413,889.84		422,746.36
软件使用费	142,768.88		28,521.17		114,247.71
合计	979,405.08		442,411.01		536,994.07

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	737,253.21	184,313.31	554,815.23	138,703.82
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	737,253.21	184,313.31	554,815.23	138,703.82

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	88,421.70	865,597.87
其他		
合计	88,421.70	865,597.87

3、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值				
可供出售金融资产公允价值变动				
购置固定资产一次性税前扣除	810,535.34	202,633.84		
合计	810,535.34	202,633.84		

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买办公软件款项		59,829.06
购买运输工具款项		100,000.00
合计		159,829.06

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,128,691.00	
保证借款	1,371,309.00	
合计	8,500,000.00	

短期借款分类的说明：

(1)抵押借款

项目	借款合同编号	借款金额	借款开始日	借款到期日	抵押物类别
抵押借款	兴银青借字2018-305号	3,045,275.00	2018/9/19	2019/9/19	房地产
抵押借款	兴银青借字2018-333号	4,083,416.00	2018/10/18	2019/10/18	房地产
合计		7,128,691.00			

(2)抵押物列示

抵押合同编号	抵押产权证号	房屋坐落位置	面积（平方米）	房屋价值(元)	房屋所有权人
兴银青借高抵字2018-212号-1	鲁（2017）青岛市黄岛区不动产权第0052458号、鲁（2017）青岛市黄岛区不动产权第0052456号	开发区峨眉山路396号内23栋202、开发区峨眉山路396号内23栋201	1,010.97	6,659,933.37	青岛易安达
兴银青借高抵字2018-212号-2	青房地权字第2013122969号	开发区横山路10号1栋1单	92.23	1,927,607.00	高爱强、荣春燕

抵押合同编号	抵押产权证号	房屋坐落位置	面积（平方米）	房屋价值（元）	房屋所有权人
兴银青借高抵字 2018-212 号-3	青房地权字第 201416367 号	元 602 开发区阿里山 路 29 号 1 单元 3103	150.13	3,565,588.00	李乾、刘莹莹
合计			1,253.33	12,153,128.37	

其他说明：抵押权人中高爱强为本公司股东兼董事、副总经理；李乾为本公司股东兼董事、副总经理、财务负责人。

（3）保证借款

项目	借款合同编号	借款开始日	借款到期日	借款金额	保证人	保证合同编号
保证借款	兴银青借字 2018-379 号	2018/11/19	2019/11/19	1,371,309.00	潘继刚、王芳	兴银青借高个保 字 2018-212-1、 兴银青借高个保 字 2018-212-2
合计				1,371,309.00		

其他说明：保证人潘继刚为本公司股东、法定代表人；王芳为本公司股东、监事会主席。

（十三）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,088,999.20	10,970,219.93
合计	13,088,999.20	10,970,219.93

2、应付票据

本期无应付票据款项。

3、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代理运输杂费	13,088,999.20	10,970,219.93
合计	13,088,999.20	10,970,219.93

（2）应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	13,088,999.20	100.00	10,970,219.93	100.00
1-2 年				
2-3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
3 年以上				
合计	13,088,999.20	100.00	10,970,219.93	100.00

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占应付账款余额合计数的比例 (%)	账龄
青岛易安达集装箱运输有限公司	非关联方	运杂费	1,931,660.65	14.76	1 年以内
青岛浩友货运代理经纪有限公司	非关联方	运杂费	1,629,849.18	12.45	1 年以内
青岛双和瑞普物流有限公司	非关联方	运杂费	752,581.83	5.75	1 年以内
青岛易运联盟国际货运代理有限公司	非关联方	运杂费	512,222.56	3.91	1 年以内
青岛东盛运通国际货运代理有限公司	非关联方	运杂费	508,409.81	3.88	1 年以内
合计			5,334,724.03	40.75	

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
代理费	1,483,019.92	135,019.42
押箱款		251,774.39
合计	1,483,019.92	386,793.81

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安森舍电子科技责任有限公司	44,855.00	业务未完成
威海石岛重工有限公司	5,000.00	业务未完成
合计	49,855.00	/

3、期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

4、按预收对象归集的余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)	预收款时间	未结算原因
威伯科(上海)管理有限公司	非关联方	代理费	1,219,799.92	82.25	1 年以内	业务未完成
青岛毕勤机电有限公司	非关联方	代理费	109,035.07	7.35	1 年以内	业务未完成
西安森舍电子科技有限公司	非关联方	代理费	44,855.00	3.02	2-3 年	业务未完成

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)	预收款时间	未结算原因
中国牧工商集团有限公司	非关联方	代理费	33,697.63	2.27	1年以内	业务未完成
普利司通飞机轮胎(中国)有限公司	非关联方	代理费	30,000.00	2.02	1年以内	业务未完成
合计			1,437,387.62	96.91	--	--

其他说明：本期预收账款较期初增加了 73.92%，主要原因为年末有大额预收代缴税款。

(十五) 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	1,812,114.56	12,337,953.71	11,465,220.77	2,684,847.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,391,449.10	1,391,449.10	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,812,114.56	13,729,402.81	12,856,669.87	2,684,847.50

其他说明：本期应付职工薪酬比上期增加了 872,732.94 元，变动比例 48.16%，主要原因为本年度年末人员增加，12 月份的工资金额增大。

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,138,590.50	10,594,059.95	9,933,859.70	1,798,790.75
二、职工福利费		165,211.00	165,211.00	
三、社会保险费		781,387.83	781,387.83	
其中：医疗保险费		654,862.85	654,862.85	
工伤保险费		15,609.06	15,609.06	
生育保险费		110,915.92	110,915.92	
四、住房公积金		426,502.80	426,502.80	
五、工会经费和职工教育经费	673,524.06	370,792.13	158,259.44	886,056.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,812,114.56	12,337,953.71	11,465,220.77	2,684,847.50

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,339,359.34	1,339,359.34	
2.失业保险费		52,089.76	52,089.76	
3.企业年金缴费				
合计		1,391,449.10	1,391,449.10	

4、其他说明

(1) 无非货币福利；

- (2) 无利润分享计划；
- (3) 本年度无因解除劳动关系所提供辞退福利及其期末应付未付金额；
- (4) 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额；

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	180,634.44	212,549.60
企业所得税	127,571.61	118,661.10
印花税	15,637.70	18,028.28
房产税	13,969.58	13,969.59
城市维护建设税	12,644.41	14,878.47
个人所得税	8,453.92	18,154.36
教育费附加	5,419.04	6,376.48
地方教育费附加	3,612.70	4,250.99
城镇土地使用税	2,780.17	2,780.16
地方水利建设基金	903.17	1,062.75
合计	371,626.74	410,711.78

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	113,676.24	86,495.06
合计	113,676.24	86,495.06

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	12,706.48	82,620.00
个人费用报销	86,320.00	3,200.00
代垫代扣款	14,649.76	675.06
合计	113,676.24	86,495.06

(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
青岛金海菱节能环保科技发	7,620.00	尚处于质保期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
展有限公司空调安装质保金		
合计	7,620.00	

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	占应付账款余额合计数的比例(%)	账龄
青岛易运联盟货运代理有限公司	非关联方	仓储费	86,320.00	75.93	1 年以内
阳光财产保险股份有限公司	非关联方	保险费	11,404.54	10.03	1 年以内
青岛金海菱节能环保科技发展有限公司	非关联方	空调安装质保金	7,620.00	6.70	1-2 年
青岛鼎安进出口贸易有限公司	非关联方	货物保证金	5,086.48	4.47	1 年以内
都邦财产保险股份有限公司	非关联方	保险费	3,245.22	2.85	1 年以内
合计			113,676.24	100.00	

(十八) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
法人按揭房贷		327,457.68
合计		327,457.68

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,674,237.20
合计		2,674,237.20

其他说明：公司 2017 年 2 月为购置青岛经济技术开发区峨眉山路 396 号青岛光谷软件园 23 号楼 201、202 号房产，与浦发银行青岛开发区支行签订按揭贷款合同(合同编号 69042017780001)，贷款金额为 322 万元，贷款期限为 2017 年 4 月至 2027 年 2 月，贷款利率为中国人民银行公布的相同贷款期限同档次的贷款基准利率上浮 35%，还款方式为按月等额本金法，同时以该房产做为抵押，签订了抵押合同（合同编号 YD6904201778000101）。2018 年 6 月 12 日还清长期借款本金 322 万元，总利息 239,477.95 元。

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,006,677.77			1,006,677.77
其他资本公积				
合计	1,006,677.77			1,006,677.77

（二十二）专项储备**1、专项储备明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		21,330.21	21,330.21	
合计		21,330.21	21,330.21	

2、其他说明

本年度本公司按照上年度运输收入的 1%计提安全生产费 21,330.21 元，本年度全部使用。

（二十三）盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	467,518.70	219,391.15		686,909.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	467,518.70	219,391.15		686,909.85

2、其他说明

本期增加法定盈余公积为本期税后利润计提金额。

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,405,356.06	208,285.15
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	3,405,356.06	208,285.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,081,725.83	3,572,154.93
减：提取法定盈余公积	219,391.15	375,084.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,867,690.74	3,405,356.06

（二十五）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	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
主营业务	160,949,197.63	143,933,912.28	120,807,514.58	108,491,610.46
其他业务	44,727.27	22,830.24		
合计	160,993,924.90	143,956,742.52	120,807,514.58	108,491,610.46

2、主营业务（分服务）

项目	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
国际货运代理服务	122,111,887.13	112,125,434.11	106,654,416.18	96,808,275.45
国内运输代理服务	20,273,945.72	15,754,608.18	8,557,338.91	6,846,156.47
仓储服务	18,563,364.78	16,053,869.99	5,595,759.49	4,837,178.54
合计	160,949,197.63	143,933,912.28	120,807,514.58	108,491,610.46

3、主营业务（分地区）

项目	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
山东省内	151,505,338.30	135,610,756.56	113,957,008.38	103,289,906.30
山东省外	9,443,859.33	8,323,155.72	6,850,506.20	5,201,704.16
合计	160,949,197.63	143,933,912.28	120,807,514.58	108,491,610.46

4、公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛浦项不锈钢有限公司	12,153,776.41	7.55
山东雷华塑料工程有限公司	10,464,561.18	6.50
山东迅吉安国际物流有限公司	9,155,027.98	5.69
山东胜利进出口有限公司	8,946,643.67	5.56
青岛现代机械有限公司	5,643,335.07	3.51
合计	46,363,344.31	28.81

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	123,298.56	89,652.97
印花税	104,729.10	67,333.53
房产税	62,059.82	37,252.24
教育费附加	53,624.16	38,422.70
地方教育费附加	34,446.26	25,615.15
土地使用税	11,120.68	7,413.77
地方水利建设基金	8,807.05	9,345.21
合计	398,085.63	275,035.57

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,144.04	541,225.23
交通费	18,709.47	
办公费	7,676.12	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	6,694.08	4,098.50
差旅费	6,299.50	9,058.80
通讯费	1,886.50	4,082.00
过路费	715.00	50.00
其他		2,100.00
折旧费		1,065.60
出入境检测费		236.00
合计	532,124.71	561,916.13

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,286,526.33	2,965,145.44
业务招待费	1,216,412.71	710,546.73
办公费	617,269.93	1,031,676.56
折旧费	573,606.26	562,213.38
广告宣传费	535,771.17	247,743.59
交通费	401,144.08	374,870.20
装修	318,352.39	172,549.28
专业服务费	286,306.65	421,577.06
工会经费	211,881.20	165,663.93
差旅费	202,334.49	66,174.25
会务费	166,167.19	98,678.31
职工教育经费	158,910.93	124,247.94
物业费及水电费	128,443.46	154,221.42
保险费	122,376.22	112,267.08
软件使用费	65,240.06	96,832.08
通讯费	54,500.55	42,011.32
残疾人就业保障金	26,856.25	
安全生产费	21,330.21	
累计摊销	15,572.64	14,792.72
装卸费	13,700.00	
诉讼费	8,573.00	
租赁费	5,714.28	59,944.25
劳保用品		2,465.00
其他	3,150.25	3,440.58
合计	9,440,140.25	7,427,061.12

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	62,000.00	36,000.00
软件系统研发费	782,270.04	470,723.85
合计	844,270.04	506,723.85

其他说明：研发费用上期发生额在管理费用中披露，本期单独在研发费用中列示。

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,910.75	146,665.20
贴现利息支出	52,659.11	
减：利息收入	23,406.24	139,152.10
汇兑净损益	-264,234.30	41,482.63
手续费	41,900.44	69,617.98
合计	-5,170.24	118,613.71

其他说明：本年度本公司因与兴业银行股份有限公司青岛分行签订流动资金借款合同（合同编号 2018-305 号、2018-333 号、2018-379 号），贷款总金额为 850 万元，贷款年利率 5.87%，本年度产生利息支出 187,910.75 元。

（三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	283,919.25	57,178.52
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	283,919.25	57,178.52

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌补助资金		1,300,000.00	与收益相关
外贸回稳向好资金	46,944.00	408,640.00	与收益相关
合计	46,944.00	1,708,640.00	/

（三十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中：		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处	-24,385.48	-2,398.58

项目	本期发生额	上期发生额
置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	-24,385.48	-2,398.58
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-24,385.48	-2,398.58

(三十四) 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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
赔偿款	4,858.79	71,347.95	4,858.79
合计	4,858.79	71,347.95	4,858.79

(三十五) 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
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
货物损失赔偿	333,230.85	140,291.63	333,230.85
广告罚款		50,000.00	-
合计	333,230.85	190,291.63	333,230.85

(三十六) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,088,312.61	1,427,604.20
递延所得税费用	157,024.35	-14,294.63
合计	1,245,336.96	1,413,309.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,237,999.20	4,956,672.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,309,499.80	1,239,168.24
子公司适用不同税率的影响	-188,706.17	
调整以前期间所得税的影响	-40,775.33	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,536.08	174,141.33

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,966.61	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,749.19	
所得税费用	1,245,336.96	1,413,373.09

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,992,662.24	4,081,725.83	3,543,363.39	3,572,154.93
终止经营净利润				
合计	3,992,662.24	4,081,725.83	3,543,363.39	3,572,154.93

(三十八) 其他综合收益

无

(三十九) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,406.24	139,152.10
政府补助		1,300,000.00
外贸回稳向好资金	46,944.00	408,640.00
违约赔偿金	4,858.79	71,347.95
合计	75,209.03	1,919,140.05

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
业务招待费	1,216,412.71	714,645.23
往来款项	620,982.81	362,906.39
办公费	617,269.93	1,031,676.56
广告宣传费	535,771.17	247,743.59
交通费	420,568.55	375,156.20
研发费用	310,000.00	180,000.00
专业服务费	286,306.65	421,577.06
差旅费	202,334.49	75,233.05
会务费	166,167.19	98,678.31
物业费及水电费	128,443.46	154,221.42
保险费	122,376.22	112,267.08
装修运费	64,704.55	110,408.70
通讯费	54,500.55	46,093.32
银行手续费	41,900.44	69,617.98
软件使用费	37,758.98	57,343.20
其他	28,235.70	5,540.58
残疾人就业保障金	26,856.25	
安全生产费	21,330.21	
装卸费	13,700.00	

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	8,573.00	
租赁费	5,714.28	59,944.25
广告罚款		50,000.00
劳保用品	-	2,465.00
合计	4,929,907.14	4,175,517.92

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付其他与筹资活动有关的现金

无

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,992,662.24	3,543,363.39
加: 资产减值准备	283,919.25	57,178.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,085,908.68	790,376.62
无形资产摊销	62,668.12	58,679.52
长期待摊费用摊销	442,411.01	129,942.69
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)	24,385.48	2,398.58
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)	-23,664.44	188,147.83
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)	-45,609.49	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	202,633.84	-14,294.63
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)	-8,775,641.93	-7,086,737.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,075,834.46	4,904,129.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,325,507.22	2,573,184.53
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,948,549.76	6,503,686.29
减: 现金的期初余额	6,503,686.29	8,141,001.91
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	444,863.47	-1,637,315.62

2、本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明: 无

3、本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明: 无

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,948,549.76	6,503,686.29
其中: 库存现金	25,321.18	49,158.55
可随时用于支付的银行存款	6,923,228.58	6,454,527.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,948,549.76	6,503,686.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产(房屋建筑物)	5,674,339.48	抵押借款
投资性房地产	452,799.29	抵押借款
合计	6,127,138.77	

其他说明: 本公司 2018 年 9 月与兴业银行股份有限公司青岛分行签订短期贷款合同(合同编号: 兴银青借字 2018-305 号、兴银青借字 2018-333 号), 同时以本公司的房产做为抵押, 签订了抵押合同(合同编号: 兴银青借高抵字 2018-212 号-1、兴银青借高抵字 2018-212 号-2、兴银青借高抵字 2018-212 号-3)。详见附注六、(十三) 短期借款。

(四十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	39,947.54	6.86	274,167.95
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	159,313.78	6.86	1,093,402.34
预付账款			
其中：美元	817.24	6.86	5,608.88

（四十三）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸回稳向好资金	46,944.00		46,944.00
合计	46,944.00		46,944.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛安达精益供应链有限公司	山东 青岛市	山东 青岛市	软件开发、贸易及项下加工整理等	100.00		购买
青岛易安达物联仓储有限公司	山东 青岛市	山东 青岛市	仓储服务；普通货物运输；货物进出口等。	100.00		购买
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	山东 青岛市	山东 青岛市	供应链管理与服务；物流分拨，国际货运代理，仓储服务等。	75.00		购买

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	25.00	-89,063.59		132,144.87

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	4,317,110.70	8,698.16	4,325,808.86	3,797,229.36		3,797,229.36	2,094,362.12	4,092.76	2,098,454.88	1,213,621.03		1,213,621.03

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	17,949,811.28	-356,254.35	-356,254.35	420,186.11	3,763,918.93	-115,166.15	-115,166.15	-519,736.91

(一) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险**1、外汇风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，同时存在小部分以外币结算的国际海运代理业务，计价货币主要为美元，故汇率的变化对公司存在一定的风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、利率风险

利率风险主要产生于借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司报告期内不存在向银行等金融机构借款，所以不存在利率风险。

(二) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动性风险

本公司财务部在公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛易安达国际物流股份有限公司	中国青岛	国际货运代理；仓储服务	3,000.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 本企业的分公司情况

分公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛易安达国际物流股份有限公司济南分公司	164,290.72	309.31	164,600.03	564,468.51		564,468.51
分公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛易安达国际物流股份有限公司济南分公司	15,636.03	921.00	16,557.03	563,706.84		563,706.84

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高爱强	本公司股东、董事、副总经理
李乾	本公司股东、董事、副总经理、财务负责人
王芳	本公司股东、监事会主席
青岛中蕴恒丰商务咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
孙增政	本公司股东、董事、副总经理
杨政杰	本公司股东、董事
冯艳	董事会秘书
周青	职工代表监事
刘刚	职工代表监事
青岛拙进企业管理咨询有限公司	本公司股东之一刘刚系出资人
王艳洁	本公司实际控制人、董事长、总经理潘继刚配偶
汤伟	本公司股东、监事会主席王芳配偶
刘莹莹	本公司股东、董事、副总经理、财务负责人李乾配偶
荣春燕	本公司股东、董事、副总经理高爱强配偶

(五) 关联交易情况**1、关联担保情况****(1) 本公司作为担保方**

无。

(2) 关联担保情况说明

本年度 9 月新增兴业银行短期借款 850 万元，同时签署抵押借款合同、最高额保证合同（合同详见附注六、十二），抵押担保人为高爱强（本公司股东兼董事、副总经理）及其配偶荣春燕、李乾（本公司股东兼董事、副总经理、财务负责人）及其配偶刘莹莹，抵押担保物为自有房地产；最高额担保人为潘继刚（本公司法定代表人、控股股东）及其配偶王艳洁、王芳（本公司股东、监事会主席）及其配偶汤伟。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,989,537.61	1,576,269.04

(六) 关联方承诺

无

十一、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2019 年 04 月 26 日，本公司不存在重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	960,000.00	540,000.00
应收账款	31,105,243.65	22,899,414.44
合计	32,065,243.65	23,439,414.44

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	860,000.00	540,000.00
商业承兑票据	100,000.00	
合计	960,000.00	540,000.00

(5) 其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	31,626,813.47	99.58	588,438.26	1.86	31,038,375.21	23,228,965.21	99.44	395,112.97	1.70	22,833,852.24
其中：账龄分析组合	28,678,879.23	90.30	588,438.26	2.05	28,090,440.97	22,360,643.51	95.72	395,112.97	1.77	21,965,530.54
无风险组合	2,947,934.24	9.28			2,947,934.24	868,321.70	3.72			868,321.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,736.89	0.42	66,868.45	50.00	66,868.44	131,124.40	0.56	65,562.20	50.00	65,562.20
合计	31,760,550.36	100.00	655,306.71	/	31,105,243.65	23,360,089.61	100.00	460,675.17	/	22,899,414.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,617,218.42	266,172.18	1
1—2 年	1,932,660.81	193,266.08	10
2—3 年			30
3 年以上	129,000.00	129,000.00	100
合计	28,678,879.23	588,438.26	

(2) 本期计提、转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 252,304.81 元；本期转销坏账准备金额 57,673.27 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	57,673.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东亿邦进出口有限公司	押箱款	57,673.27	法院判决未能执行	民事判决书、总经理办公会决议	否
合计	/	57,673.27	/	/	/

应收账款核销说明：根据山东省青岛市黄岛区人民法院提供的民事判决书（2013）黄商初字第 919 号：原告青岛易安达国际物流股份有限公司与被告山东亿邦进出口有限公司、吴英俊运输合同纠纷一案，因被告无正当理由未出庭应诉，本案现已审理终结。因法院判决未能执行，总经理办公室于 2018 年 6 月 15 日召开总经理会议，同意如下决议：山东亿邦进出口有限公司欠款 101,481.27 元（其中应收账款 57,673.27 元，其他应收款 43,808.00 元）确认坏账损失。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
山东胜利股份有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	5,861,307.10	1 年以内	18.45
圣元营养食品有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	5,323,565.70	1 年以内	16.76
青岛现代机械有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	2,062,524.59	1 年以内	6.49
青岛赢创二氧化硅材料有限公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	1,736,769.07	1 年以内	5.47
山东迅吉安货运代理济南公司	非关联方	国际货运代理及陆路运输费	1,340,649.54	1 年以内	4.22

单位名称	与本公司关系	款项的性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
合计			16,324,816.00		51.40

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,324,816.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 163,248.16 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,499,533.13	4,147,677.57
合计	3,499,533.13	4,147,677.57

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,534,550.87	100.00	35,017.74	0.99	3,499,533.13	4,216,969.47	100.00	69,291.90	1.64	4,147,677.57
其中：账龄分析组合	3,501,773.52	99.07	35,017.74	1.00	3,466,755.78	2,592,198.00	61.47	69,291.90	2.67	2,522,906.10
无风险组合	32,777.35	0.93			32,777.35	1,624,771.47	38.53			1,624,771.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,534,550.87	100.00	35,017.74		3,499,533.13	4,216,969.47	100.00	69,291.90		4,147,677.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,501,773.52	35,017.74	1
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	3,501,773.52	35,017.74	1

组合中，采用无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
代收代付款	32,777.35		
合计	32,777.35		

确定该组合依据的说明：据本公司会计政策，备用金、代收代付职工款及保证金不计提坏账准备。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押箱款	3,501,773.52	2,592,198.00
代收代付职工款	32,777.35	1,624,771.47
合计	3,534,550.87	4,216,969.47

（3）本期计提、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,533.84 元；本期核销坏账准备金额 43,808.00 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,808.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东亿邦进出口有限公司	押箱款	43,808.00	法院判决未能执行	民事判决书、总经理办公会决议	否
合计	/	43,808.00	/	/	/

其他应收款核销说明：根据山东省青岛市黄岛区人民法院提供的民事判决书（2013）黄商初字第 919 号：原告青岛易安达国际物流股份有限公司与被告山东亿邦进出口有限公司、吴英俊运输合同纠纷一案，因被告无正当理由未出庭应诉，本案现已审理终结。因法院判决未能执行，总经理办公室于 2018 年 6 月 15 日召开总经理会议，同意如下决议：山东亿邦进出口有

限公司欠款 101,481.27 元（其中应收账款 57,673.27 元，其他应收款 43,808.00 元）确认坏账损失。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛格锐达橡胶有限公司	运输保障金	1,050,000.00	1 年以内	29.71	10,500.00
青岛港国际股份有限公司	押箱款	691,000.00	1 年以内	19.55	6,910.00
山东中外运船务代理有限公司	押箱款	250,000.00	1 年以内	7.07	2,500.00
中创物流股份有限公司	押箱款	236,000.00	1 年以内	6.68	2,360.00
青岛长荣集装箱储运有限公司	押箱款	145,000.00	1 年以内	4.10	1,450.00
合计	/	2,372,000.00	/	67.11	23,720.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,250,000.00		5,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
合计	5,250,000.00		5,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	750,000.00			750,000.00		
青岛安达精益供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛易安达物联仓储有限公司	2,500,000.00	1,000,000.00		3,500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	4,250,000.00	1,000,000.00		5,250,000.00		

2、对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,755,229.14	140,514,511.65	117,677,803.25	106,492,818.44
其他业务	44,727.27	22,830.24		
合计	152,799,956.41	140,537,341.89	117,677,803.25	106,492,818.44

2、主营业务(分服务)

项目	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
国际货运代理服务	138,526,793.78	128,540,340.76	103,524,704.85	94,809,483.43
国内运输代理服务	14,228,435.36	11,974,170.89	14,153,098.40	11,683,335.01
合计	152,755,229.14	140,514,511.65	117,677,803.25	106,492,818.44

3、主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山东省内	143,311,369.81	132,191,355.93	110,827,297.05	101,291,114.28
山东省外	9,443,859.33	8,323,155.72	6,850,506.20	5,201,704.16
合计	152,755,229.14	140,514,511.65	117,677,803.25	106,492,818.44

4、公司前五名客户收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛安达慧智国际供应链物流有限公司	14,513,875.71	9.50
山东雷华塑料工程有限公司	10,464,561.18	6.85
山东迅吉安国际物流有限公司	9,155,027.98	5.99
山东胜利进出口有限公司	8,946,643.67	5.86
青岛现代机械有限公司	5,643,335.07	3.69
合计	48,723,443.61	31.89

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,385.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除	46,944.00	

项目	金额	说明
外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,372.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-305,813.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-76,453.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-229,360.15	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.36	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.14	0.14

青岛易安达国际物流股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

青岛易安达国际物流股份有限公司

董事会

2019年4月26日