



# 华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

China Trading Supply Chain Management Co.,Ltd

半年度报告  
-2018-

# 公司半年度大事记

-2018-



2018年5月，公司实施了权益分派，以公司总股本70,516,800股为基数，向全体股东每10股派1.30元人民币现金。

**CTSCM**  
华 贸 广 通



2018年5月，财政部办公厅、商务部办公厅联合发布了《关于开展2018年流通领域现代供应链体系建设的通知》，标志着传统流通领域的散、乱、小向标准化、智能化、协同化、绿色化的现代流通供应链体系转型正式拉开序幕。



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
华贸广通、公司/本公司	指	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司
华贸顺通	指	华贸顺通国际物流（北京）有限公司
香港华贸	指	CTSCM International (H.K) Limited
深圳盛诚通	指	盛诚通供应链（深圳）有限公司
上海盛诚通	指	盛诚通供应链管理（上海）有限公司
股东大会	指	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司章程
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
供应链管理	指	指使供应链运作达到最优化，以最少的成本，令供应链从采购开始，到满足最终客户要求的所有过程
资金流	指	指为客户提供代垫货款、税款等融资服务
代垫款	指	指为客户提供代垫货款、税款、资金结算等服务
RMA	指	指退料审查，是处理用户不良产品退货、换货的主要流程。
销售类业务	指	是指公司根据上游客户的指令，购买电子器件、医疗器械等产品，作为公司的存货列示，再根据上游客户的指令将货物销售给下游企业，最终的货款由下游客户直接支付给公司；或根据客户的要求，公司为其采购所需的产品，并送至客户指定的地点交付，完成货物交付后，由下达采购指令的客户将货款支付给公司。
服务类业务	指	公司根据客户需求提供代收付外汇、报关报检、物流、仓储等一站式综合服务或部分单项服务，收取服务费用。供应链管理服务业务中，公司对外支付的成本主要为：第三方仓储租赁服务、第三方运输服务、第三方代理报关服务等。
供应商	指	指采购对象或货运代理商



## 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。

公司负责人杨亮、主管会计工作负责人曾文军及会计机构负责人（会计主管人员）曾文军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	华贸广通供应链管理(北京)股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	China Trading Supply Chain Management (Beijing) Co., Ltd
证券简称	华贸广通
证券代码	834177
法定代表人	杨亮
办公地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 B 座 18 层 08 房间

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张娜
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59575630
传真	010-59575627
电子邮箱	Jasmine.Zhang@ctscm.com
公司网址	www.ctscm.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区北三环东路环球贸易中心 B 座 18 层 邮编: 100013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010-04-22
挂牌时间	2015-12-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业- 商务服务业- 其他商务服务业-其他未列明商务服务业(L7299)
主要产品与服务项目	供应链管理服务、 销售执行、采购执行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,516,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨亮
实际控制人及其一致行动人	杨亮

### 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	91110101554898879J	否
注册地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 B 座 18 层 08 房间	否
注册资本（元）	70,516,800	否

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,350,958.26	73,624,930.92	52.60%
毛利率	21.42%	28.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,888,024.87	9,417,553.79	-2.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,081,854.30	7,934,666.03	15.33%
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）	9.46%	11.73%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.67%	9.88%	-
基本每股收益	0.13	0.13	0%

说明：因存在前期会计差错更正追溯调整事项，上年同期“归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”及“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）”按追溯调整后的金额重新计算列报。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	357,609,119.68	284,784,668.87	25.57%
负债总计	266,868,773.77	193,792,282.52	37.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,740,345.91	90,992,386.35	-0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.29	0%
资产负债率（母公司）	75.92%	67.79%	-
资产负债率（合并）	74.63%	68.05%	-
流动比率	133.25%	145.82%	-
利息保障倍数	41.37	21.08	-

说明：因存在前期会计差错更正追溯调整事项，本期期初相关数据按追溯调整后的金额重新列报。

### 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	6,991,440.35	15,148,983.98	-53.85%
应收账款周转率	2.28	4.08	-
存货周转率	1.89	1.28	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.57%	21.28%	-
营业收入增长率	52.60%	63.84%	-
净利润增长率	-2.84%	-1.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,516,800	70,516,800	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、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
应交税费	3,098,723.23	5,284,490.55	5,494,329.35	7,680,096.67
流动负债合计	191,603,743.41	193,789,510.73	160,572,596.09	162,758,363.41
负债合计	191,606,515.20	193,792,282.52	160,578,665.86	162,764,433.18
盈余公积	6,072,433.47	5,853,856.74	4,416,378.98	4,197,802.25
未分配利润	13,956,924.09	11,989,733.50	35,203,714.77	33,236,524.18
归属于母公司股东权益合计	93,178,153.67	90,992,386.35	77,786,062.44	75,600,295.12
股东权益合计	93,178,153.67	90,992,386.35	77,786,062.44	75,600,295.12
所得税费用	-	-	3,859,504.86	6,045,272.18
净利润	-	-	20,597,025.30	18,411,257.98
持续经营净利润	-	-	20,597,025.30	18,411,257.98
归属于母公司所有者的净利润	-	-	20,597,025.30	18,411,257.98
综合收益总额	-	-	21,819,058.34	19,633,291.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	21,819,058.34	19,633,291.02
基本每股收益	-	-	0.29	0.26
稀释每股收益	-	-	0.29	0.26
应交税费(母公司)	2,813,911.90	4,999,679.22	834,141.68	3,019,909
流动负债合计(母公	176,245,530.82	178,431,298.14	144,335,082.43	146,520,849.75

司)				
负债合计(母公司)	176,248,302.61	178,434,069.93	144,341,152.20	146,526,919.52
盈余公积(母公司)	6,072,433.47	5,853,856.74	4,416,378.98	4,197,802.25
未分配利润(母公司)	9,760,981.42	7,793,790.83	36,319,803.05	34,352,612.46
股东权益合计(母公司)	86,977,822.69	84,792,055.37	76,763,789.83	74,578,022.51
所得税费用(母公司)	-	-	2,218,942.40	4,404,709.72
净利润(母公司)	-	-	35,631,614.93	33,445,847.61
持续经营净利润(母公司)	-	-	35,631,614.93	33,445,847.61
综合收益总额(母公司)	-	-	35,631,614.93	33,445,847.61

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司作为国内先进的供应链管理服务提供商，拥有对我国国际贸易、报关报检、物流管理、保税区管理、外汇管理、涉外税务等方面事务熟悉精通的专业团队和先进的信息管理系统。公司致力于通过综合运用包括管理、金融、信息在内的各种手段和工具，创新性地向客户制定包括物流、商流、资金流、信息流和工作流在内的供应链管理改进方案并协助其执行，所属行业为商业服务业。

公司将原属于客户的非核心业务，转变为自身的核心业务，为客户提供包括供应链方案设计、采购执行与分销执行、保税仓库、第三方仓储管理、RMA 售后服务、资金结算、国际物流、国内运输配送与分拨、进出口报关以及信息系统支持等诸多环节在内的一体化供应链管理服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本，同时发挥规模效应和精益管理，在提升客户效率和价值的同时，实现自身的价值。公司主要服务于电子信息行业和医疗器械行业。

公司充分利用自身强大的流程设计和资源整合能力、良好的口碑，坚持以客户需求为导向，与现有客户建立起了稳定广泛的合作关系并不断开发新客户，取得了快速的发展。公司在向客户提供优质服务的同时，一般有两种收费方式：一是按经手货值的一定比例收取，二是参与上下游的交易，赚取价差。

#### 商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年是宏观经济国内调整与国际压力不断增加的一年。公司在全体员工共同努力下，共克时艰，较好的完成了经营计划，推动了公司业务持续稳定发展。

##### （一）财务状况

截止报告期末，公司总资产 357,609,119.68 元，较期初增长 25.57%，主要因为代垫货款增加引起其他应收款增加，及赊购的存货增加；净资产 90,740,345.91 元，较期初下降 0.28%，主要因为报告期内，公司实施了现金分红；资产负债率为 74.63%，同期初相比，资产负债率升高，主要因为代垫货款及赊购存货引起公司资产负债绝对数同时增长，导致比率提高。

##### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 112,350,958.26 元，较去年同期增长 52.60%，公司营业成本 88,282,733.45 元，较去年同期增长 67.60%；公司扣除非经常性损益后的净利润 9,150,855.68 元，较去年同期增长 15.33%；报告期内，公司毛利率为 21.42%，较去年同期下降了约 7 个百分点。营业收入大幅上涨，毛利率下降主要因为销售类业务占比上升，此类业务因货值大，入账收入高，但毛利率较低，拉低了公司整体毛利率。

##### （三）研发成果

公司持续投入供应链管理相关信息系统开发，为公司业务高效运行及更好的服务客户提供了良好的技术保障。报告期内，公司新增软件著作权 1 项。

##### （四）行业状况

##### 1、供应链管理行业发展现状

供应链管理行业的发展主要取决于两个因素：一是社会贸易总规模；二是企业供应链管理外包的比例。

目前，国内仍将供应链管理归类为“现代物流”范畴。中国经济持续高速发展，为现代物流及供应链管理行业的快速发展提供了良好的宏观环境。近年来，我国经济增长带动我国社会物流总额实现快速增长。

另一方面随着商品经济的发展和信息技术的进步，物流外包已成为中国的普遍现象，物流外包比例逐年提升、第三方物流发展迅速，但与发达国家仍相比有一定差距。

综上，供应链管理行业的市场规模具有极大的发展空间。从细分行业来看，电子信息行业供应链管理的外包已较为成熟，医疗器械、快消品、食品及酒类等行业也逐步提升供应链管理外包的比例以提升整体运行效率，从而为供应链管理行业提供了更大的发展空间。

## 2、物流供应链管理行业发展趋势

供应链管理是物流发展趋势，近年在我国持续发展。供应链管理通过信息化手段加强产业链上下游沟通，解决“信息孤岛”问题，同时产生规模化效应，降低成本，是物流发展必然趋势。

在过去 10 年的发展，传统的中国供应链已经陆续出现破壳裂变的种种迹象，一些具有创新思维的供应链企业正蓄势待发。未来短时间内，中国供应链行业的发展趋势将主要体现在以下几个方面：①增值服务供应链是主流趋势；②大数据成为新的行业价值点；③供应链平台生态圈将出现；④供应链金融扩大发展空间。

## 3、公司的发展策略

根据行业现状及发展趋势，未来，本公司将继续深耕电子信息行业，在为老客户提供优质服务的同时，加强医疗器械、快消品、食品及酒类等行业新客户的开拓，并积极创新，不断升级完善公司的服务内容。

# 三、 风险与价值

报告期内，风险因素较上期无重大变化，主要风险因素如下：

## 1、计算信息系统安全风险

计算机信息管理系统是供应链管理服务行业的核心物质基础，是实现公司供应链整合与资源共享，为客户提供“一站式服务”的关键。公司供应链管理服务的优势在于通过高性能的计算机信息管理系统为企业服务。然而，因为公司的电子商务平台针对客户开放，是一个开放式的信息平台，整个信息系统复杂，节点多，故存在计算机软硬件发生故障，系统遭到黑客攻击，信息资源安全受到威胁等风险。

应对措施：技术方面，公司不断完善信息安全系统，通过多层次技术措施保障计算机信息系统及信息资源的安全；管理方面，建立信息安全行政管理制度，提高员工安全防范意识，严格要求对不明邮件、外来 U 盘谨慎处理，打开不明文件之前，必须执行病毒木马查杀。

## 2、供应链管理资金结算风险

公司作为供应链管理企业，在为客户提供物流、信息流等服务时，还为客户提供资金流服务。公司一般在客户与供应商之间的账期内收到客户支付的货款后才向其指定的供应商支付货款，但也存在少量为客户垫资先行付款的情形。虽然公司报告期内在提供供应链服务的过程中，未发生代垫款损失的情况，但是公司仍然存在因垫付款项而产生的应收账款无法全部收回的信用风险。

应对措施：①对于为了提高报关效率而为客户代垫的税款，公司根据客户信用状况，实行额度和账期管理，并且公司在收到客户的付款时，先行扣除代垫税金及服务费用，然后再将收到的款项支付给上游厂商，在收款与付款顺序上先行保障了代垫款的收回。②对于代垫的货款，公司要求客户提供抵押、质押等偿债担保措施，或通过上下游的三方协议安排，约定在未收到下游企业的款项时，公司有权拒绝向对应的上游企业支付相应款项，且上游企业不能向公司追偿，并在收款与付款顺序上先行保障了代垫款的收回。③对于有风险敞口的应收款项，公司对客户实行严格的信用管理，通常选择与大型客户合作，这些客户信誉良好，极少发生拖欠货款的情况。

## 3、外汇风险

在外汇政策方面，近年来国家已将利率、汇率作为经济调控的重要手段，利率、汇率调整的频率加快。汇率的变动对进出口行业有巨大的影响，虽然公司对外付汇按照即时汇率支付，汇率变动风险对公司经营影响较小。但是公司涉及外币贸易的业务量较大，需要保留一定量的外汇头寸，从而存在一定的

汇率风险。

应对措施：公司密切关注外汇走势，合理运用相关套期保值工具，降低外汇风险。

#### 4、基础物流外包的风险

公司提供供应链管理服务时，所承担的基础物流环节的服务主要是通过外包来实现。物流外包可能因为承运方的履约不力（比如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟）或不可抗力而影响供应链整体效率，因此，公司存在基础物流外包的风险。

应对措施：公司严格执行供应商考核制度，增加物流供应商储备，建立和完善应急处理机制来降低上述风险。

#### 5、香港地区政治经济政策变动风险

公司的香港子公司在香港地区从事物流仓储服务业务，虽然香港地区政治、经济环境稳定、税收制度透明。但不排除香港地区与大陆地区的贸易政策变动、港币与人民币、美元的汇率变化以及香港本地居民对内资企业的接受程度变化对公司香港业务造成影响，对公司的整体盈利情况造成损失的风险。

应对措施：公司积极拓展新业务，持续扩大业务规模，构建多地域齐头并进的业务体系，减少对单一地域收入波动对公司整体业绩的影响。

#### 6、存货余额较大的风险

报告期末，公司存货 6173.08 万元，期末存货余额较大，主要因为公司根据销售执行业务上游指令，购入的货物尚处于正常的销售周期内，但由于公司采购的商品科技含量较高，价值较大，存货占用的资金较多，一旦存货发生减值或损失，或存货积压，可能会存在资金占用的风险。

应对措施：①公司在采购商品前会衡量商品的减值风险，预测商品的未来价值，分析市场需求程度，再决策是否采购，公司采购的商品一般为变现能力强，市场需求广的通用电子信息类产品；②公司通过与上游企业在退货、付款、销售渠道上的协议安排，控制采购的商品在公司停留时间，降低减值风险。

#### 7、所得税优惠政策变化风险

公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，根据相关法律规定，享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期 3 年。倘若未来国家政策或税收法规有所调整，或者高新技术企业证书复审时企业无法满足复审标准，可能存在该优惠政策取消的风险。

应对措施：公司将结合战略规划和业务发展，从长期利益考虑，注重研发投入及研发人员配置，持续符合高新技术企业标准，降低相关风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规的规定依法申报纳税，缴纳税款，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司坚持以人为本，积极履行应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益。

公司积极响应地方性的政策引导号召，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，重视人才培养，通过多种途径改善员工工作环境和生活环境，积极帮扶困难职工，并在保证公司生产发展稳步前进的情况下，主动聘请残疾人士，为照顾社会弱势群体献一份爱心；主动招募应届毕业生，为解决大学生就业问题尽一份力。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司实际控制人杨亮以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容为：在作为华贸广通董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与华贸广通及其控股子公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与华贸广通及其控股子公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与华贸广通及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。不向其他业务与华贸广通及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本人作为华贸广通的股东、董事、监事、高级管理人员关系，进行损害华贸广通及华贸广通其他股东利益的活动。

本报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### (二) 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
----	--------	------	---------	------



应收账款	质押	60,000,000.00	16.78%	<p>本公司于 2017 年 5 月与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，为本公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订的《综合授信合同》项下的一系列债务提供担保，最高授信额度为人民币 6,000.00 万元，其中流动资金贷款人民币 1,500.00 万元、银行保函人民币 4,500.00 万元。本公司和本公司实际控制人杨亮提供了反担保，反担保具体方式包括：本公司实际控制人杨亮承担连带责任保证担保；本公司实际控制人杨亮以其所有或依法有权处分的房产作为抵押物；以本公司应收账款作为质押提供反担保。</p>
总计	—	60,000,000.00	16.78%	—

### （三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

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 5 月 18 日	1.30	0	0

2018 年 4 月 9 日，公司第二届董事会第五次会议，第二届监事会第三次会议均审议通过《2017 年利润分配方案》。该议案于 2018 年 5 月 3 日再获公司 2017 年年度股东大会审议通过。

#### 2、报告期内的利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□ 适用 √ 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,224,140	34.35%	0	24,224,140	34.35%
	其中：控股股东、实际控制人	14,172,582	20.10%	1,621,000	15,793,582	22.40%
	董事、监事、高管	957,760	1.36%	0	957,760	1.36%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	46,292,660	65.65%	0	46,292,660	65.65%
	其中：控股股东、实际控制人	43,139,250	61.18%	0	43,139,250	61.18%
	董事、监事、高管	2,873,285	4.07%	0	2,873,285	4.07%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		70,516,800	—	0	70,516,800	—
普通股股东人数		7				

说明：

董事、监事、高管通过持股平台间接持股并通过持股机构办理限售，此处穿透披露的董事、监事、高管持股情况

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨亮	57,311,832	1,621,000	58,932,832	83.57%	43,139,250	15,793,582
2	北京融泰信通投资管理中心（有限合伙）	10,699,032	-1,622,000	9,077,032	12.87%	1,472,660	7,604,372
3	北京宏源汇通投资管理中心（有限合伙）	2,241,000	0	2,241,000	3.18%	1,680,750	560,250
4	刘紫洋	137,448	0	137,448	0.19%	0	137,448
5	周晓珍	73,704	0	73,704	0.10%	0	73,704
合计		70,463,016	-1,000	70,462,016	99.91%	46,292,660	24,169,356

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为杨亮先生，上表所述其他股东与控股股东不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为杨亮先生。

截至本报告期末，控股股东、实际控制人直接持有公司 83.57%的股份。

杨亮，男，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于澳门国际公开大学，硕士学历；2001 年至 2011 年就职于华展鑫荣国际招标代理（北京）有限公司，任副总经理；2011 年 8 月至今任职于公司，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨亮	董事长、总经理	男	1974 年 12 月 20 日	硕士	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
张娜	董事、董事会秘书、运营总监	女	1981 年 9 月 25 日	本科	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
曾文军	董事、财务总监	女	1967 年 7 月 2 日	大专	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
吴浩	董事	男	1961 年 3 月 8 日	本科	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
林宁	董事、总经理助理	女	1975 年 3 月 20 日	本科	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
韩潇仪	董事	女	1986 年 8 月 23 日	硕士	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	否
于晓英	监事会主席	女	1962 年 12 月 3 日	大专	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
樊亚萌	监事	女	1982 年 11 月 20 日	本科	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
苏彪	监事	男	1986 年 3 月 27 日	本科	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
张伯衡	副总经理	男	1976 年 9 月 19 日	硕士	2017 年 8 月 3 日—2020 年 8 月 2 日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理杨亮先生，是公司控股股东、实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
杨亮	董事长、总经理	57,311,832	1,621,000	58,932,832	83.57%	0
张娜	董事、董事会秘书、运营总监	373,500	0	373,500	0.53%	0
曾文军	董事、财务总监	853,713	0	853,713	1.21%	0
林宁	董事、总经理助理	373,500	0	373,500	0.53%	0
吴浩	董事	373,500	0	373,500	0.53%	0

韩潇仪	董事	1,109,831	0	1,109,831	1.57%	0
苏彪	监事	373,500	0	373,500	0.53%	0
樊亚萌	监事	373,500	0	373,500	0.53%	0
合计	-	61,142,876	1,621,000	62,763,876	89.00%	0

说明：

董事、监事、高级管理人员通过持股平台间接持股，此处穿透计算并披露董事、监事、高级管理人员间接持股情况。

### (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	15	15
技术人员	13	14
销售人员	81	76
财务人员	10	15
员工总计	119	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	37	37
专科	42	42
专科以下	37	39
员工总计	119	120

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：

1、人员变动：报告期内，公司根据业务发展需要，对相关岗位进行了调整，员工人数较上期保持稳定。

2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、员工培训：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策：员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

6、公司承担费用的离退休职工人：无。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

☐适用 ☒不适用

**核心人员的变动情况：**

不适用。

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	33,937,933.67	52,460,028.14
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	注释 2	53,091,584.55	45,601,934.53
预付款项	注释 3	18,551,150.50	14,428,363.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	171,352,719.48	135,346,005.50
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	61,730,761.99	31,643,544.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	16,934,499.08	3,104,738.43
<b>流动资产合计</b>		<b>355,598,649.27</b>	<b>282,584,614.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	1,342,931.09	1,370,790.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 8	9,373.10	4,571.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	注释 9	414,343.88	535,891.76
递延所得税资产	注释 10	243,822.34	288,800.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,010,470.41	2,200,054.02
<b>资产总计</b>		357,609,119.68	284,784,668.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	2,500,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 12	67,485,982.44	25,072,954.76
预收款项	注释 13	21,885,926.71	10,405,784.52
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14	486,079.13	416,540.98
应交税费	注释 15	2,410,584.79	5,284,490.55
其他应付款	注释 16	172,097,428.91	136,640,877.41
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	注释 17	-	968,862.51
<b>流动负债合计</b>		266,866,001.98	193,789,510.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	注释 10	2,771.79	2,771.79
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,771.79	2,771.79
<b>负债合计</b>		266,868,773.77	193,792,282.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	注释 18	70,516,800.00	70,516,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	627,607.80	627,607.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释 20	2,031,507.00	2,004,388.31
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	5,853,856.74	5,853,856.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	11,710,574.37	11,989,733.50
归属于母公司所有者权益合计		90,740,345.91	90,992,386.35
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		90,740,345.91	90,992,386.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		357,609,119.68	284,784,668.87

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,842,048.88	32,245,536.43
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	注释 1	21,300,439.04	28,846,477.26
预付款项		16,566,677.98	14,149,644.73
其他应收款	注释 2	198,643,597.98	162,607,787.62
存货		61,730,761.99	11,657,592.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		13,366,972.61	2,826,175.18
<b>流动资产合计</b>		334,450,498.48	252,333,213.84
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	10,507,873.30	9,027,873.30
投资性房地产		-	-
固定资产		1,177,383.91	1,176,530.20
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,295.21	4,571.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		375,637.83	480,597.45
递延所得税资产		145,162.60	203,339.10
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,209,352.85</b>	<b>10,892,911.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>346,659,851.33</b>	<b>263,226,125.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,500,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		63,171,673.79	20,303,194.06
预收款项		20,307,979.54	212,002.50
应付职工薪酬		364,863.56	322,336.58
应交税费		1,770,535.43	4,999,679.22
其他应付款		175,064,065.69	136,625,223.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	968,862.51
<b>流动负债合计</b>		<b>263,179,118.01</b>	<b>178,431,298.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,771.79	2,771.79
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,771.79</b>	<b>2,771.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>263,181,889.80</b>	<b>178,434,069.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,516,800.00	70,516,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		627,607.80	627,607.80

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,853,856.74	5,853,856.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,479,696.99	7,793,790.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,477,961.53</b>	<b>84,792,055.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>346,659,851.33</b>	<b>263,226,125.30</b>

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 23	112,350,958.26	73,624,930.92
其中：营业收入	注释 23	112,350,958.26	73,624,930.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		101,461,327.93	64,497,059.56
其中：营业成本	注释 23	88,282,733.45	52,674,724.16
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	注释 24	696,703.45	138,764.94
销售费用	注释 25	8,352,903.35	6,223,160.23
管理费用	注释 26	2,123,784.71	1,693,641.95
研发费用	注释 27	1,976,478.71	1,658,747.82
财务费用	注释 28	-265,688.87	1,612,851.56
资产减值损失	注释 29	294,413.13	495,168.90
加：其他收益	注释 31	-	1,517,400.00
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）	注释 30	97,177.50	210,490.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,986,807.83</b>	<b>10,855,761.82</b>

加：营业外收入	注释 32	44,438.24	25,484.16
减：营业外支出	注释 33	369,945.84	8,800.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		10,661,300.23	10,872,445.20
减：所得税费用	注释 34	1,773,275.36	1,454,891.41
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		8,888,024.87	9,417,553.79
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		8,888,024.87	9,417,553.79
2.终止经营净利润		－	－
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		－	－
2.归属于母公司所有者的净利润		8,888,024.87	9,417,553.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4.现金流量套期损益的有效部分		－	－
5.外币财务报表折算差额		－	－
6.其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
<b>七、综合收益总额</b>		8,888,024.87	9,417,553.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,888,024.87	9,417,553.79
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.13	0.13
(二)稀释每股收益		0.13	0.13

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



<b>一、营业收入</b>	注释 4	59,778,597.42	23,019,264.13
减：营业成本	注释 4	41,066,413.82	9,817,292.75
税金及附加		693,227.33	130,394.18
销售费用		5,347,510.29	4,596,503.44
管理费用		1,769,137.29	1,454,447.91
研发费用		1,976,478.71	1,658,747.82
财务费用		-203,673.38	2,491,383.45
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-387,843.38	-21,944.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-	2,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,517,346.74	5,092,439.34
加：营业外收入		115,709.84	1,734,868.86
减：营业外支出		360,445.84	602.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,272,610.74	6,826,705.50
减：所得税费用		1,419,520.58	670,192.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,853,090.16	6,156,512.59
（一）持续经营净利润		7,853,090.16	6,156,512.59
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		7,853,090.16	6,156,512.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.09
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,318,325.80	77,448,211.56
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		-	327,761.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35.1	917,455,738.18	1,055,511,721.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,017,774,063.98</b>	<b>1,133,287,694.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		166,412,754.92	45,979,011.25
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		6,052,760.28	5,076,143.04
支付的各项税费		11,429,888.27	6,031,240.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35.2	826,887,220.16	1,061,052,315.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,010,782,623.63</b>	<b>1,118,138,710.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,991,440.35</b>	<b>15,148,983.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	275,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>275,000.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,746.15	565,674.04
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		393,746.15	565,674.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-393,746.15	-290,674.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35.3	4,518,693.14	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,518,693.14	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,460,471.29	-
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	注释 35.3	-	4,641,159.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,960,471.29	14,641,159.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,441,778.15	-4,641,159.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-159,317.38	-309,342.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,003,401.33	9,907,807.61
加：期初现金及现金等价物余额		47,941,335.00	45,913,635.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,937,933.67	55,821,443.29

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,417,609.41	39,548,240.19
收到的税费返还		-	327,761.35
收到其他与经营活动有关的现金		917,329,514.80	1,042,271,696.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		987,747,124.21	1,082,147,698.07
购买商品、接受劳务支付的现金		136,517,076.20	31,825,131.92
支付给职工以及为职工支付的现金		3,851,893.97	3,932,027.92
支付的各项税费		11,023,918.67	2,383,004.91
支付其他与经营活动有关的现金		822,337,949.85	1,034,578,618.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		973,730,838.69	1,072,718,783.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,016,285.52	9,428,914.93

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	245,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	245,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,246.15	437,483.04
投资支付的现金		1,480,000.00	20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,808,246.15	457,483.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,808,246.15	-212,483.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,518,693.14	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,518,693.14	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,167,184.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,641,159.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,667,184.00	14,641,159.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,148,490.86	-4,641,159.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		55,657.08	-318,635.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,884,794.41	4,256,636.89
加：期初现金及现金等价物余额		27,726,843.29	31,949,560.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,842,048.88	36,206,197.80

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：曾文军

会计机构负责人：曾文军

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财务【2017】30 号），公司按照财政部要求对财务报表格式进行修订。公司第二届董事会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日审议通过《关于会计政策变更的议案》，按照财政部相关要求对公司会计政策进行了变更。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 10 日刊登在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）的《会计政策变更公告》（公告编号：2018-009）。

公司根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。2016 年度无资产处置收益。

##### 2、 前期差错更正

2016 年 12 月 23 日，华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司向全资子公司 CTSCM International (H.K) Limited 作出股东决定，将 CTSCM International (H.K) Limited 可供股东分配的利润以现金方式向华贸广通分配人民币 22,000,000 元。2018 年 4 月，经主管税务机关提示，上述利润分配事项中，按照《国家税务总局关于发布〈企业境外所得税收抵免操作指南〉的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 1 号）文件精神，公司在计算境外所得税额时，不适用母公司按税收法规规定所享受的企业所得税优惠，因此公司原适用的税率错误，应补缴税款 2,185,756.32 元。

公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，对 2016 年度、2017 年度合并及母公司财务报表进行前期差错更正，具体调整的项目及金额详见本报告第二节之“七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中润鑫能（北京）能源科技开发有限公司，系由杨亮、杨瑞于 2010 年 4 月共同出资组建，于 2011 年 6 月变更为华贸广通供应链管理（北京）有限公司（以下简称“华贸广通有限”）。2014 年 7 月 26 日，华贸广通有限召开股东会，通过公司整体变更设立为股份有限公司的决议，公司于 2014 年 7 月 28 日办理了工商登记手续。公司的统一社会信用代码：91110101554898879J，并于 2015 年 12 月 01 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,051.68 万股，注册资本为 7,051.68 万元。注册地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 B 座 18 层 08 房间，总部地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 B 座 18 层 08 房间。实际控制人为杨亮。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属租赁和商务服务业行业。经营范围：企业管理；工程招标及代理；货运代理；货物进出口；代理进出口；技术进出口；仓储服务；租赁机械设备；项目投资；投资咨询；资产管理；软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、通讯设备、建筑材料、化妆品、塑料制品、橡胶制品、金属制品、纺织品、服装、日用品、箱、包、礼品、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、医疗器械；预包装食品销售，不含冷藏冷冻食品（食品经营许可证有效期至 2023 年 02 月 07 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；批发预包装食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
华贸顺通国际物流（北京）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	全资子公司	二级	100.00	100.00
盛诚通供应链（深圳）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
盛诚通供应链管理（上海）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、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。

### (三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币

### (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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本

公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综

合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工

具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、长期应收款等，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。

#### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。



本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，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。

本公司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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （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） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 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；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十一） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

- （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名。

- （2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

- （1）信用风险特征组合的确定依据：

组合 1	对于公司与上下游企业有三方协议明确约定公司在未收到下游企业的款项时，公司有权拒绝向对应的上游企业支付相应款项，且上游企业不能向公司追偿的其他应收款，公司综合评估信用风险特征，在公司给予客户的账期内不计提坏账准备，超过账期的按组合 2 账龄分析法计提坏账。
组合 2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及按组合 1 进行减值测试的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 3	对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款一般不计提坏账准备。

- （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账期内不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	一般不计提坏账准备

组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

**1. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。**

**（1）计提坏账准备的说明：**

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。

**（2）坏账准备的计提方法：**

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(十二) 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按先进先出法计价。

**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。

- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十三) 划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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或摊销，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。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

#### 2. 后续计量及损益确认

- (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

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。

#### （4） 成本法转权益法

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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## （十六） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## （十七） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件使用权。

## 1. 无形资产的初始计量

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

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3	预计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 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。

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

#### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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) 长期待摊费用

## 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

## (二十一) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

（1）提供劳务收入确认和计量的总体原则为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司以劳务已提供完毕、委托方已最终确认、与交易相关的经济利益很可能流入企业、相关的收入与成本能够可靠计量时，确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### （2）公司提供劳务收入的具体确认标准、依据和方法

公司接受客户的委托，按客户的要求提供供应链管理服务。服务完成后，依据与客户签订的合同，与客户对帐并编制收费清单，经客户确认无误后，确认提供劳务收入的实现。

### （二十四）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用寿命分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(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。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(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。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	16%、17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
华贸顺通国际物流（北京）有限公司	25%
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	16.50%
盛诚通供应链（深圳）有限公司	15%
盛诚通供应链管理（上海）有限公司	25%

其他说明：

1. 根据新修订的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201511003253）认定华贸广通供应链

管理（北京）股份有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自 2015 年获得高新技术企业认定后三年内（2015 年-2017 年），减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 盛诚通供应链（深圳）有限公司税收优惠依据：盛诚通供应链（深圳）有限公司注册地在深圳市前海深港合作区。其主营业务属于现代物流业，且主营业务收入占收入总额的 70% 以上，根据财政部、国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知（财税[2014]26 号），自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED 的税率依据：按《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，任何人士在香港经营活动（包括行业、专业或业务），以每个课税年度计算，从该活动中，产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，每年必须向香港税务局报税，及每年交付香港利得税；有限公司利得税税率为 16.5% (07-08 年度为 17.5%)。

## 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）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	452,821.47	11,494.18
银行存款	30,485,112.2	47,929,840.82
其他货币资金	3,000,000.00	4,518,693.14
合计	33,937,933.67	52,460,028.14
其中：存放在境外的款项总额	2,307,076.02	10,645,946.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		4,518,693.14
合计		4,518,693.14

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,232,457.10	7,867,345.82
应收账款	46,859,127.45	37,734,588.71
合计	53,091,584.55	45,601,934.53

#### （一）应收票据

##### 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,232,457.10	7,867,345.82
商业承兑汇票		
合计	6,232,457.10	7,867,345.82

1. 期末公司无已质押的应收票据。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,837,546.08	6,232,457.10
商业承兑汇票		
合计	29,837,546.08	6,232,457.10

3. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## （二）应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备	49,325,918.63	100.00	2,466,791.18	5.00	46,859,127.45
组合小计	49,325,918.63	100.00	2,466,791.18	5.00	46,859,127.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,325,918.63	100.00	2,466,791.18	5.00	46,859,127.45

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备	39,785,987.12	100.00	2,051,398.41	5.16	37,734,588.71
组合小计	39,785,987.12	100.00	2,051,398.41	5.16	37,734,588.71
单项金额虽不重大但单独					
合计	39,785,987.12	100.00	2,051,398.41	5.16	37,734,588.71

应收账款分类的说明：

(1) 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	49,325,678.63	2,466,551.18	5.00
3 年以上	240.00	240.00	100.00
合计	49,325,918.63	2,466,791.18	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 415,392.77 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Digital Electronics Limited	20,982,608.91	42.54	1,049,130.45
APPLE	5,492,377.82	11.13	274,618.89
BOOMTIMES LIMITED	4,606,127.06	9.34	230,306.35
晨兴安富利有限公司	3,771,842.73	7.65	188,592.14
安富利科技香港有限公司	3,032,514.34	6.15	151,625.72
合计	37,885,470.86	76.81	1,894,273.54

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,198,731.49	65.76	13,744,549.77	95.26
1 至 2 年	6,352,419.01	34.25	598,841.67	4.15
2 至 3 年			84,972.48	0.59
合计	18,551,150.50	100.00	14,428,363.92	100

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京京东世纪信息技术有限公司	8,880,000.00	47.87	1 年以内	未到结算期



单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例(%)	预付款 时间	未结算原因
神州数码澳门离岸商业服务有限公司（B-2）	6,352,419.01	34.24	2 年以内	未到结算期
基因生物技术国际贸易（上海）有限公司	1,218,156.09	6.57	1 年以内	未到结算期
预付账款北京金隅股份有限公司	217,258.19	1.17	1 年以内	未到结算期
深圳市宝祥供应链管理有限公司	67,833.44	0.37	1 年以内	未到结算期
合 计	16,735,666.73	90.22	1 年以内	未到结算期

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,352,719.48	135,346,005.50
合 计	171,352,719.48	135,346,005.50

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
组合 1: 账期内不计提坏账准备的其他应收 款	167,713,669.91	97.74			167,713,669.91
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备	3,871,329.33	2.26	232,279.76	0.06	3,639,049.57
组合小计	171,584,999.24	100.00	232,279.76	0.14	171,352,719.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	171,584,999.24	100.00	232,279.76	0.14	171,352,719.48

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
组合 1: 账期内不计提坏账准备的其他应收 款	131,475,473.46	96.89			131,475,473.46
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备	4,223,790.43	3.11	353,259.39	8.36	3,870,532.04
组合小计	135,699,264.89	100.00	353,259.39	0.26	135,346,005.50

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	135,699,264.89	100.00	353,259.39	0.26	135,346,005.50

其他应收款分类的说明：

(1) 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	3,138,627.79	158,929.61	5
1—2 年	732,301.54	73,230.15	10
2—3 年	400.00	120.00	30
合计	3,871,329.33	232,279.76	--

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 120,979.63。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款	169,878,297.71	133,941,403.16
押金	1,449,143.94	1,538,379.00
备用金	257,557.59	191,561.73
其他		27,921.00
合计	171,584,999.24	135,699,264.89

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海赞禾英泰信息科技股份有限公司	代垫款	158,711,124.13	1 年以内	92.5	
深圳市新恒盈科技有限公司	代垫款	7,423,380.00	1 年以内	4.33	
北京金隅股份有限公司	押 金	861,487.08	1 年以内	0.50	43,074.35
联强国际（上海）有限公司	代垫款	859,289.76	1 年以内	0.50	
安富利电子（上海）有限公司	代垫款	762,797.18	1 年以内	0.44	38,139.86
合计		168,618,078.15		98.27	81,214.21

5. 期末无涉及政府补助的应收款项。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	61,093,878.76		61,093,878.76	31,643,544.33		31,643,544.33
发出商品	636,883.23		636,883.23			
合计	61,730,761.99		61,730,761.99	31,643,544.33		31,643,544.33

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	11,644,989.37	1,112,750.15
预交海关进口增值税		866,243.60
北京竞天公诚律师事务所	471,698.11	471,698.11
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	377,358.48	377,358.48
增值税留底扣额	1,079,458.51	276,688.09
银行待核查账户滞留存款	3,307,312.68	
预交企业所得税	53,681.93	
合计	16,934,499.08	3,104,738.43

## 注释7. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,188,759.21	1,472,370.05	2,661,129.26
2. 本期增加金额	12,082.54	317,711.96	329,794.50
购置	12,082.54	317,711.96	329,794.50
3. 本期减少金额		473,984.97	473,984.97
4. 期末余额	1,200,841.75	1,316,097.04	2,516,938.79
二. 累计折旧			
1. 期初余额	538,820.35	751,518.77	1,290,339.12
2. 本期增加金额	79,170.94	136,825.16	215,996.10
计提	79,170.94	136,825.16	215,996.10
3. 本期减少金额		332,327.52	332,327.52
4. 期末余额	617,991.29	556,016.41	1,174,007.70
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	582,850.46	760,080.63	1,342,931.09
2. 期初账面价值	649,938.86	720,851.28	13,707,90.14

### 2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释8. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权
一、 账面原值	
1. 期初余额	44,563.06
2. 本期增加	6,837.61
3. 本期减少	
4. 期末余额	51,400.67
二、 累计摊销	
1. 期初余额	39,991.65
2. 本期增加金额	2,035.92
计提	2,035.92
3. 期末余额	42,027.57
三、 减值准备	
四、 账面价值	
1. 期末账面价值	9,373.10
2. 期初账面价值	4,571.41

#### 注释 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少项	期末余额
会费	277,155.72		43,309.36		233,846.36
装修费	258,736.04		78,238.52		180,497.52
合计：	535,891.76		121,547.88		414,343.88

#### 注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 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	1,625,482.27	243,822.34	1,789,373.77	286,015.71
可抵扣亏损			11,140.01	2,785.00
合计	1,625,482.27	243,822.34	1,800,513.78	288,800.71

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,478.6	2,771.79	18,478.6	2,771.79
合计	18,478.6	2,771.79	18,478.6	2,771.79

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	156,208.40	
合计	156,208.40	

## 注释 11. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	15,000,000.00
合计	2,500,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司分别于 2017 年 5 月、7 月与北京银行股份有限公司双秀支行（以下简称“北京银行双秀支行”）签订《借款合同》，由北京中关村 科技融资担保有限公司为本公司提供担保，本公司和本公司实际控制人杨亮提供反担保，为债权人北京银行双秀支行与本公司签订的全部主合同提供最高额保证及抵押担保，担保的最高债权额为人民币 6,000 万元，其中流动贷款人民币 1,500 万元，银行保函人民币 4,500 万。本年度偿还短期借款 1,250 万。

## 注释 12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	47,607,190.34	14,396,862.03
应付服务费	19,878,792.1	10,676,092.73
合计	67,485,982.44	25,072,954.76

## 注释 13. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	3,340,832.39	212,002.5
预收货款	18,545,094.32	10,193,782.02
合计	21,885,926.71	10,405,784.52

## 注释 14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	416,540.98	5,711,122.48	5,641,584.33	486,079.13
离职后福利-设定提存计划		411,175.95	411,175.95	

合计	416,540.98	6,122,298.43	6,052,760.28	486,079.13
----	------------	--------------	--------------	------------

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,140,153.41	5,140,153.41	
职工福利费		87,504.06	87,504.06	
社会保险费		276,688.11	276,688.11	
其中：基本医疗保险费		60,027.53	60,027.53	
工伤保险费		20,332.00	20,332.00	
生育保险费		196,328.58	196,328.58	
住房公积金		135,297.00	135,297.00	
工会经费和职工教育经费	416,540.98	71,479.90	1,941.75	486,079.13
合计	416,540.98	5,711,122.48	5,641,584.33	486,079.13

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		399,613.35	399,613.35	
失业保险费		11,562.60	11,562.60	
合计		411,175.95	411,175.95	

## 注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,369,619.18	5,236,844.80
个人所得税	40,456.62	46,144.82
增值税	454.47	1,340.12
城市维护建设税	31.81	93.81
教育费附加	13.63	40.2
地方教育附加	9.08	26.8
印花税		
合计	2,410,584.79	5,284,490.55

## 注释 16. 其他应付款

### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		22,928.13
合计		22,928.13

### 2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	171,977,907.75	119,590,541.31

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,480.00	17,006,280.00
其他	105,041.16	21,127.97
合计	172,097,428.91	136,617,949.28

#### 注释 17.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		968,862.51
合计：		968,862.51

#### 注释 18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,516,800.00						70,516,800.00
合计	70,516,800.00						70,516,800.00

#### 注释 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	627,607.80			627,607.80
合计	627,607.80			627,607.80

#### 注释 20. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、外币报表折算差额	2,004,388.31	-27,118.69					2,031,507.00
其他综合收益合计	2,004,388.31	-27,118.69					2,031,507.00

#### 注释 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,853,856.74			5,853,856.74
合计	5,853,856.74			5,853,856.74

#### 注释 22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	11,989,733.50	—
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	11,989,733.50	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,888,024.87	—
减：提取法定盈余公积		按净利润 10%提取
分配的普通股股利	9,167,184.00	
期末未分配利润	11,710,574.37	

## 注释 23. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、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	112,350,958.26	88,282,733.45	73,624,930.92	52,674,724.16

## 注释 24.. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	334,828.81	3,745.48
教育费附加	143,498.07	1,605.21
地方教育费附加	95,665.37	1,070.15
印花税	118,601.20	132,344.10
车船税	4,110.00	
合计	696,703.45	138,764.94

## 注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,058,187.95	2,594,657.54
房租及物业费	3,617,695.31	2,075,032.01
折旧	73,856.01	76,678.84
交通差旅费	373,073.33	385,636.76
办公费	27,945.67	70,667.13
招待费	225,602.86	217,714.48
其他	976,542.22	802,773.47
合计	8,352,903.35	6,223,160.23

## 注释 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,780,771.02	1,376,290.01
招待费		3,485.00
办公费	15,999.05	12,360.01



项目	本期发生额	上期发生额
交通费	2,305.50	3,683.80
咨询费	94,339.62	1,300.00
折旧摊销费	72,007.76	68,130.61
差旅费	9,831.11	321.00
通讯费	1,279.00	
会议费	18,490.57	36,190.00
其他	124,723.34	38,506.95
审计费		150,943.39
服务费	4,037.74	2,431.18
合计	2,123,784.71	1,693,641.95

#### 注释 27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,283,339.46	1,078,028.88
房租	142,599.66	142,599.67
物业费	10,648.14	12,422.83
折旧	72,168.25	47,113.68
电费	865.76	1,001.46
技术服务费	466,857.44	377,358.48
其他费用	211.26	222.82
合计	1,976,478.71	1,658,747.82

#### 注释 28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,640,98.79	237,618.75
减：利息收入	282,226.24	-9,3699.86
汇兑损益	-406,105.29	97,940.87
担保费		525,405.00
贴现手续费		696,233.34
其他	158,543.87	149,353.46
合计	-265,688.87	1,612,851.56

#### 注释 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	294,413.13	495,168.90
合计	294,413.13	495,168.90

#### 注释 30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	97,177.50	210,490.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	97,177.50	210,490.46

### 注释 31.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补贴（中关村科技园区管理委员会支付）		300,000.00
新三板挂牌补贴（北京东城区产业和促进局支付）		1,200,000.00
信用评级补贴（中关村企业促进会支付）		17,400.00
合计		1,517,400.00

### 注释 32. 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
收赔偿款	1,800.00		1,800.00
其他	42,638.24	25,484.16	42,638.24
合计	44,438.24	25,484.16	44,438.24

### 注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		7,042.26	
其中：（1）固定资产处置损失		7,042.26	
赔款	9,500.00	100.00	9,500.00
其他	360,445.84	1,658.52	360,445.84
合计	369,945.84	8,800.78	369,945.84

### 注释 34. 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	1,728,296.99	1,267,609.07
递延所得税费用	44,978.37	187,282.34
合计	1,773,275.36	1,454,891.41

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,661,300.24
按适用税率计算的所得税费用	1,599,195.04
子公司适用不同税率的影响	-9,649.31
调整以前期间所得税的影响	28,878.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,357.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	156,208.40
所得税费用	1,773,275.36

### 注释 35. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	916,761,202.95	1,055,418,021.49
其他	694,535.23	93,699.86
合计	917,455,738.18	1,055,511,721.35

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	822,730,064.03	1,058,739,665.14
房租物业费	3,768,950.06	2,075,032.01
其他	388,206.07	237,618.75
合计	826,887,220.16	1,061,052,315.90

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	4,518,693.14	
合计	4,518,693.14	

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息		166,750
保证金		4,474,409.60
合计		4,641,159.60

### 注释 36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,888,024.87	9,417,553.79
加：资产减值准备	294,413.13	495,168.90
固定资产折旧、长期摊销	337,543.98	-228,075.32
无形资产摊销	2,035.92	1,276.04
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)	-97,177.50	210,490.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-265,688.87	237,618.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,978.37	-192072.92

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		197,240.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,087,217.66	-12,051,198.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,124,538.74	-19,402,233.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,999,066.85	-42,082,346.56
其 他		78,545,562.56
经营活动产生的现金流量净额	6,991,440.35	15,148,983.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	33,937,933.67	55,821,443.29
减：现金的期初余额	47,941,335.00	45,913,635.68
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	-14,003,401.33	9,907,807.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,937,933.67	47,941,335.00
其中：库存现金	452,821.47	11,494.18
可随时用于支付的银行存款	33,485,112.20	47,929,840.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额	33,937,933.67	47,941,335.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释 37. 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	509,277.29	6.6166	3,369,684.12
欧元	398.43	7.6515	3,048.59
港币	486,070.92	0.8431	409,806.39
应收账款			
其中：美元	4,490,243.90	6.6166	29,710,147.79
港币	8,368,566.96	0.8431	7,055,538.80
应付账款			
其中：美元	1,911.63	6.6166	12,648.49
欧元	1,689.42	7.6515	12,926.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	811,147.26	0.8431	683,878.25
英镑	299.66	8.6551	2,593.59

## 2. 境外经营实体说明

子公司 CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED 经营所在地为中国香港，其选择的记账本位币为港币，主要考虑因素为其日常经营活动中通常以港币进行商品和劳务的计价和结算。

### 六、 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) 本期发生的反向购买：无

(四) 本期处置子公司：无

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华贸顺通国际物流（北京）有限公司	北京	北京	现代服务业	100.00		设立
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	香港	香港	现代服务业	100.00		购买
盛诚通供应链（深圳）有限公司	深圳	深圳	现代服务业	100.00		设立
盛诚通供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	现代服务业	100.00		设立

##### 2. 重要的非全资子公司：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益：无

### 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为信用风险）。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) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，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。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 76.81%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司业务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	33,937,933.67	33,937,933.67	33,937,933.67			
应收票据	6,232,457.10	6,232,457.10	6,232,457.10			
应收账款	46,859,127.45	49,325,918.63	49,325,918.63			
其他应收款	171,352,719.48	171,584,999.24	171,584,999.24			
金融资产小计	258,382,237.70	261,081,308.64	261,081,308.64			
短期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00			
应付账款	67,485,982.44	67,485,982.44	67,485,982.44			
其他应付款	172,097,428.91	172,097,428.91	172,097,428.91			
金融负债小计	242,083,411.35	242,083,411.35	242,083,411.35			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	52,460,028.14	52,460,028.14	52,460,028.14			
应收票据	7,867,345.82	7,867,345.82	7,867,345.82			
应收账款	37,734,588.71	39,785,987.12	39,785,987.12			
其他应收款	135,346,005.50	135,699,264.89	135,699,264.89			
金融资产小计	233,407,968.17	235,812,625.97	235,812,625.97			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00			
应付账款	25,072,954.76	25,072,954.76	25,072,954.76			
其他应付款	136,617,949.28	136,617,949.28	136,617,949.28			
金融负债小计	176,690,904.04	176,690,904.04	176,690,904.04			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内和香港，主要业务以人民币、港币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，及时进行调整，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	3,369,684.12	3,048.59	409,806.39		3,782,539.10
应收账款	29,710,147.79		7,055,538.80		36,765,686.59
小计	33,079,831.91	3,048.59	7,465,345.19		40,548,220.69
外币金融负债：					
应付账款	12,648.49	12,926.60	683,878.25	2,593.59	712,046.93
小计	12,648.49	12,926.60	683,878.25	2,593.59	712,046.93

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	11,982,700.19	3,109.40	3,132,048.37	15,117,857.96
应收账款	9,758,775.88		6,149,488.57	15,908,264.45
其他应收款			57,119.32	57,119.32
小计	21,741,476.07	3,109.40	9,338,656.26	31,083,241.73
外币金融负债：				
应付账款	5,014,728.95	7,844.04	1,108,244.13	6,130,817.12
其他应付款				
小计	5,014,728.95	7,844.04	1,108,244.13	6,130,817.12

（3）敏感性分析：

截至 2018 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元及其他外币金融资产和美元及其他金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,983,617.38（2017 年度约 2,495,242.46 元）。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司目前有 2,500,000.00 元的

短期借款，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 12,500.00 元（2017 年度约 50,000.00 元）。

## 九、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

股东名称	股东类型	与本企业关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨亮	自然人	实际控制人	81.27	81.27

本公司最终控制方是本公司最终控制方及实际控制人为杨亮先生。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况：无

### （四） 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨亮	10,000,000.00	2017 年 5 月 22 日	2018 年 5 月 22 日	是
杨亮	5,000,000.00	2017 年 7 月 27 日	2018 年 7 月 27 日	否
杨亮	15,000,000.00	2017 年 7 月 28 日	2018 年 6 月 28 日	是
杨亮	5,000,000.00	2017 年 7 月 31 日	2018 年 1 月 31 日	是
杨亮	25,000,000.00	2017 年 8 月 4 日	2018 年 2 月 4 日	是
合计	60,000,000.00			

#### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	97.28	112.76

#### 3. 关联方应收应付款项：无

## 十一、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。



## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据

#### 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,232,457.10	7,867,345.82
商业承兑汇票		
合计	6,232,457.10	7,867,345.82

#### 2. 应收账款

##### 一、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备	15,222,955.40	96.17	761,147.77	5.00	14,461,807.63
组合 3：合并范围内应收账款不计提坏账准备	606,174.31	3.83			606,174.31
组合小计	15,829,129.71	100.00	761,147.77	4.80	15,067,981.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,829,129.71	100.00	761,147.77	4.80	15,067,981.94

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备	21,479,377.45	97.4	1,073,968.87	5.00	20,405,408.58
组合 3：合并范围内应收账款不计提坏账准备	573,722.86	2.60			573,722.86
组合小计	22,053,100.31	100.00	1,073,968.87	4.87	20,979,131.44

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,053,100.31	100.00	1,073,968.87	4.87	20,979,131.44

应收账款分类的说明：

（1） 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	15,222,955.40	761,147.77	5.00
合计	15,222,955.40	761,147.77	5.00

## 二、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 312,821.11。

## 三、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
APPLE	5,492,377.82	36.08	274,618.89
上海艾实吾科技有限公司	1,276,545.75	8.39	63,827.29
广州市方辰信息技术有限公司	1,168,157.60	7.67	58,407.88
上海天潮通讯科技有限公司	1,088,669.00	7.15	54,433.45
北京荣之联科技股份有限公司	859,289.76	5.64	42,964.49
合计	9,885,039.93	64.93	494,252.00

## 四、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 五、 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	177,919,352.17	142,060,525.05
应收股利	20,724,245.81	20,547,202.57
合计	198,643,597.98	162,607,787.62

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账期内不计提坏账准备的其他应收款	167,622,303.61	94.1			167,622,303.61
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备	3,397,755.96	1.91	206,602.88	6.08	3,191,153.08
组合 3：合并范围内应收账款不计提坏账准备	7,105,895.48	3.99			7,105,895.48
组合小计：	178,125,955.05	100.00	206,602.88	0.01	177,919,352.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,125,955.05	100.00	206,602.88	0.01	177,919,352.17

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账期内不计提坏账准备的其他应收款	131,475,473.46	92.36			131,475,473.46
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备	3,839,312.8	2.70	281,625.16	7.34	3,557,687.64
组合 3：合并范围内其他应收款不计提坏账准备	7,027,363.95	4.94			7,027,363.95
组合小计	142,342,150.21	100.00	281,625.16	0.2	142,060,525.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	142,342,150.21	100.00	281,625.16	0.2	142,060,525.05

其他应收款分类的说明：

（1） 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	2,665,054.42	133,252.72	5
1—2 年	732,301.54	73,230.15	10
2—3 年	400.00	120.00	30
合计	3,397,755.96	206,602.88	--

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 75,022.28。

### 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款	169,606,560.56	133,870,130.36
往来款	7,112,310.35	7,027,363.95
押金	1,285,072.54	1,291,459.54
备用金	122,011.60	153,196.36
合计	178,125,955.05	142,342,151.21

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海赞禾英泰信息科技有限公司	代垫款	122,984,979.23	1 年以内	69.04	6,149,248.96
云南南天电子信息产业股份有限公司	代垫款	2,693,403.58	1 年以内	1.51	134,670.18
安富利电子（上海）有限公司	代垫款	3,286,440.48	1 年以内	1.85	164,322.02
深圳市盈嘉讯实业有限公司	代垫款	7,121,038.38	1 年以内	4.00	356,051.92
北京金隅股份有限公司	押金	731,901.54	1 年以内	0.41	36,595.08
合计		136,817,763.21		76.81	6,840,888.16

### 5. 期末无涉及政府补助的应收款项

### 6. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

### 7. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	10,507,873.30		10,507,873.30	9,027,873.30		9,027,873.30
合计	10,507,873.30		10,507,873.30	9,027,873.30		9,027,873.30

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
华贸顺通国际物流（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	7,873.30	7,873.30			7,873.30		
盛诚通供应链（深圳）有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
盛诚通供应链管理（上海）有限公司	20,000.00	20,000.00	1,480,000.00		1,500,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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	9,027,873.30	9,027,873.30	1,480,000.00		10,507,873.30		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、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	59,778,597.42	41,066,413.82	23,019,264.13	9,817,292.75

#### 注释 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算下的长期股权投资		2,200,000.00
合计:		2,200,000.00

#### 十四、补充资料

##### 1、

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	97,177.50	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,507.60	
所得税影响额	-34,500.68	
合计	-193,829.42	

##### (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	9.46	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.13	0.13

##### (三) 境内外会计准则下会计数据差异：无

##### 2、公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动 比率(%)	变动原因
应收票据	6,232,457.10	7,867,345.82	-20.78	主要为票据结算货款减少所致
应收账款	46,859,127.45	37,734,588.71	24.18	主要为应收货款和服务增加所致；
预付款项	18,551,150.50	14,428,363.92	28.57	主要为预付货款增加所致
其他应收款	171,352,719.48	135,346,005.50	26.6	主要为代垫货款增加所致；
长期待摊费用	414,343.88	535,891.76	-22.68	主要为待摊项目减少所致
短期借款	2,500,000.00	15,000,000.00	-83.33	归还短期借款所致
应付账款	67,485,982.44	25,072,954.76	169.16	应付购货款和应付服务费增长所致
预收款项	21,885,926.71	10,405,784.52	110.32	主要为预收货款增加所致
应交税费	2,410,584.79	5,284,490.55	-54.38	主要为应交企业所得税减少
营业收入	112,350,958.26	73,624,930.92	52.60	主要为销售类业务规模增长所致
营业成本	88,282,733.45	52,674,724.16	67.60	随着销售规模增长而增长
财务费用	-265,688.87	1,612,821.56	-116.47	主要为汇兑损失减少所致
资产减值损失	294,413.13	495,168.90	-40.54	随之应收账款及其他应收款规模变动而变动

华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

董事会

二〇一八年八月十七日