

证券代码：837275

证券简称：国通股份

公告编号：2018-038



# 国通股份

NEEQ : 837275

## 国通实业（上海）股份有限公司

## International Way Industrial(SH) Limited



# 半年度报告

# 2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、国通股份	指	国通实业（上海）股份有限公司
股东大会	指	国通实业（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	国通实业（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	国通实业（上海）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	国通实业（上海）股份有限公司公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
律师	指	北京市嘉源律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
固态硬盘	指	用固态电子存储芯片阵列而制成的硬盘
移动硬盘	指	以硬盘为存储介质，计算机之间交换大容量数据，强调便携性的存储产品
显示器	指	显示器是属于电脑的 I/O 设备，即输入输出设备
笔记本电脑	指	笔记型、手提或膝上电脑
麦克风	指	一种将声音转换成电信号的换能器
华为服务器	指	一种提供计算服务的设备
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人王刚、主管会计工作负责人商翠兰及会计机构负责人（会计主管人员）商翠兰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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有文件的正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	国通实业（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	International Way Industrial(SH) Limited
证券简称	国通股份
证券代码	837275
法定代表人	王刚
办公地址	上海市闵行区闵虹路 166 弄城开中心 T3-20F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张红宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-33508808
传真	021-33508808
电子邮箱	zhanghongyu@iwtgl.com
公司网址	http://www.iwtgl.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区闵虹路 166 弄 201102
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	上海市闵行区闵虹路 166 弄城开中心 T3-20F 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	2011-03-07
挂牌时间	2016-05-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	计算机、软件及辅助设备批发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王刚
实际控制人及其一致行动人	王刚

证券代码：837275

证券简称：国通股份

公告编号：2018-038

#### 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	91310000569642753U	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市闵行区闵北路88弄1-30号 第22幢MBA131室	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
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	575,344,752.45	395,327,660.66	45.53%
毛利率	5.06%	4.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,563,222.54	3,222,942.94	10.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,106,710.31	1,565,442.94	98.46%
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）	2.38%	3.30%	-
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）	2.08%	1.60%	-
基本每股收益	0.07	0.06	-16.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	368,540,301.21	408,116,540.34	-9.70%
负债总计	217,044,455.72	260,183,917.39	-16.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,495,845.49	147,932,622.95	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.96	2.36%
资产负债率（母公司）	58.89%	63.75%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.54	1.41	-
利息保障倍数	1.78	2.1	-

### 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	39,521,994.76	-22,293,282.21	-
应收账款周转率	4.09	4.26	-
存货周转率	5.61	11.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.7%	57.42%	-
营业收入增长率	45.54%	3.13%	-
净利润增长率	10.56%	42.05%	-

#### 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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要运营三星、东芝计算机存储设备及联想、TCL 显示器及联想笔记本、平板电脑和 AR、声卡等以及华为服务器等产品，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为批发和零售业（F）中的计算机、软件及辅助设备批发（F5177）。从广义上讲，公司的业务范围属于商品流通行业。本公司自成立以来，一直致力于电脑存储设备及数码电子产品和显示器、笔记本和平板电脑的销售及服务业务，是国内领先的电脑存储设备运营商，公司主营固态硬盘、移动硬盘、显示器、华为服务器、笔记本和平板电脑等。

（一） 采购模式 采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，由产品部统一根据现有库存和市场需求向上游电脑存储设备制造商采购电脑存储设备，进行采购，目前我公司获得了三星固态硬盘、东芝硬盘、TCL 显示器、联想显示器、联想笔记本、平板电脑、AR 等产品的国家级代理资格，故主要的供应商为三星（中国）投资有限公司和东芝电子（中国）有限公司，深圳怡亚通供应链股份有限公司、联想（上海）有限公司、TCL（惠州）科技有限公司通过控制采购环节，在保证最佳库存的同时减少了采购成本，有利于公司的健康发展。

（二） 销售模式 在全国建立自有的线上和线下销售服务网络，利用自身强大的营销网络和专业的运营团队向下游客户销售设备并提供售后和技术培训服务。目前我公司主要的下游经销商如京东、深圳腾讯计算机、深圳前海威、苏宁云商、创巍实业等上千家下游客户。

（三） 盈利模式 公司的盈利模式主要是通过自身的运营能力，为上下游客户做桥梁和衔接纽带，为他们提供优质营销策划方案和市场活动筹划，获取有竞争力的产品来提供客户以此来获得产品的差价利润。报告期内利润率较同行业相差不大，主要是由于公司今年新增部分新产品、前期为开拓新产品市场，抢占下游渠道资源，以价换量，产品毛利率有所下降。另一方面，随着公司营业收入的扩大，公司营业利润也将逐步上升。报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，随着公司产品的丰富，新增的显示器等产品逐渐发力，公司围绕既定的发展战略和经营目标，继续加强内部管理和市场开拓，根据对市场形势的分析，不断拓展销售网络，加大新客户的开发力度，优化产品结构，加强成本控制，同时公司针对占比不断上升的网络渠道，运营团队能力逐步提升，主要针对京东、天猫等网络销售平台持续发力，确保了公司销售收入和利润的增长。公司 2018 年上半年实现营业收入 5.75 亿元，与去年同期 3.95 亿元相比增长 1.8 亿元，增幅为 45.57%，其原因是 2018 年上半年公司其他产品线销售规模逐步放大，使得公司销售规模大幅增长，毛利率为 5.29%，与去年同期 4.07%相比上升 29.98%，实现利润总额 475.1 万元，实现净利 356.32 万元，较去年同期分别增加了 45.37 万元和 34.03 万元，增幅分别为 10.56%和 10.56%。报告期末，公司资产总额已到达 36,854.03 万元。公司经营活动产生的现金流量净额当期 3,952.20 万元，上年同期-2,229.32 万元，经营现金流的增加是因为公司授信客户的大量应收账款已到期回款，同时已向部分上游供应商提供银行保函给予了我公司一定账期，缓解付款压力；另一方面要求部分客户现款提货，综合以上情况改善了经营活动产生的现金流量。但随着后续业务规模的扩张，资金压力将仍会继续存在。

公司继续不定期组织岗位培训、技能培训和管理知识培训，随着运营产品的不断增加，各个岗位的考核制度不断修正、改进和完善，提升了公司人员的整体作战能力，同时公司各项管理制度根据实际情

况和未来发展的需求也在不断完善。三会一层各负其责，严格规范的按照制度和主管部门的要求操作执行。

### 三、 风险与价值

1、偿债能力风险。公司目前流动资产中应收账款、存货所占比重较高，2018年6月公司应收账款、存货占公司流动资产比例分别为44.25%、32.51%。需要增强其变现能力，降低偿债能力风险。

应对措施：公司逐步收紧对下游的授信额度和账期，加快回款速度；同时确保存货的合理库存加快存货周转。

2、供应商集中度较高的风险。公司前五名供应商采购占比达到92.82%，对供应商的依赖程度相对较高。虽然公司与供应商保持了长期稳固的商业合作关系，但是如果上述供应商销售策略发生改变，双方存在终止合同的可能；此外，如果主要供应商不能及时供货、产品供应价格出现重大波动、产品质量出现较大瑕疵，均可能对公司的经营造成影响。

应对措施：公司已增加华为服务器等产品，后续我们将继续丰富运营的产品线，逐步降低对和分散对供应商的依赖程度，同时加强打造形成有自己核心竞争力的优势资源与上下游客户共同发展壮大。

3、融资渠道受限风险。公司经营规模处于快速扩张阶段，营运资金需求增加。融资渠道较为单一，目前主要依靠应收账款保理融资和小额信用贷款，新增厂房存在抵押，暂无法扩大授信额度，仍然不能满足公司快速发张所需资金需求，进而有可能失去发展壮大的窗口期。

应对措施：公司计划通过扩大经营规模，增加业务范围，优化业务结构，提高盈利能力和公司价值，一方面吸引投资者加大本金的投入；另一方面加强与银行及其他金融机构合作，尝试股权质押贷款等方式获取银行资金支持。

4、实际控制人不当控制的风险。公司控股股东和实际控制人王刚直接持有公司81%的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

应对措施：公司将按公众公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	6,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (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	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
王刚、商翠兰	招行银行开立保函提供担保	6,000,000.00	是	2018年1月19日	2018-003
王刚、商翠兰	平安保理融资提供担保	49,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-021

**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：**

上述关联交易为公司偶发性关联交易，上述事项系日常经营所需，有利于公司发展，不存在损害公司关联方利益的情形，具有必要性和合理性。能应对公司后续快速扩张可能会带来的运营资金压力，能够提升公司营运能力和人员的稳定性，促进公司健康稳定发展。

另2018年1月19日公告编号为2018-002关于用存货抵押并由法人担保的偶发性关联交易因种种原因未办理执行。

**(三) 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
固定资产（办公楼）	抵押	96,083,058.17	25.12%	资产抵押贷款
应收账款	转让	89,127,973.81	24.18%	保理融资
<b>总计</b>	-	185,211,031.98	49.30%	-

2016年12月30日第一届董事会第九次会议审议通过及2017年3月3日召开了2017年第一次临时股东大会审议了《关于向银行申请贷款的议案》（公告编号：2017-001和2017-011），2017年3月24日召开了第一届董事会第十次会议审议了《关于关联方为公司借款提供担保暨偶发性关联交易的议案》，通过资产抵押及关联方提供担保向招商银行上海川北支行申请融资贷款（公告编号：2017-012）。

另2018年1月23日公告编号为2018-004关于用存货资产抵押的资产抵押公告同2018-002原因一致未办理执行。

## 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	6,875,000	13.75%	-	6,875,000	13.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	12.75%	-	6,375,000	12.75%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,125,000	86.25%	-	43,125,000	86.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,125,000	68.25%	-	34,125,000	68.25%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王刚	40,500,000	-	40,500,000	81%	34,125,000	6,375,000
2	王建峰	7,500,000	-	7,500,000	15%	7,500,000	
3	上海善多投资咨询中心（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	4%	1,500,000	500,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	43,125,000	6,875,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

金昌焕为国通实业的董事，同时也是上海善多投资咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，上海善多投资咨询中心（有限合伙）由金昌焕实际控制。公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

### 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

#### (一) 控股股东情况

王刚为公司第一大股东，持股比例为 81%，担任公司董事长及总经理，为国通实业的控股股东及实际控制人。公司实际控制人基本情况如下：王刚先生，公司董事长兼总经理，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，本科学历。2003 年 10 月至 2005 年 6 月，任上海科赛电子有限公司业务经理；2005 年 7 月至 2006 年 9 月，任广州七喜控股有限公司销售总监；2006 年 10 月至 2011 年 2 月，任国通贸易集团有限公司总经理；2011 年 3 月至 2015 年 10 月，任国通实业（上海）有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今，任国通实业（上海）股份有限公司董事长兼总经理。

#### (二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

## 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
王刚	董事长、总经理	男	1982年7月11日	本科	2015年11月至2018年11月	是
金昌焕	董事、副总经理	男	1962年9月10日	本科	2015年11月至2018年11月	是
商翠兰	董事、财务总监	女	1981年9月28日	本科	2015年11月至2018年11月	是
曾黎斌	董事、副总经理	男	1976年12月30日	大专	2015年11月至2018年11月	是
吴晓航	董事、副总经理	男	1981年11月11日	本科	2015年11月至2018年11月	是
丁爱宏	董事、副总经理	男	1975年4月24日	大专	2015年11月至2018年11月	是
张红宇	董事会秘书	男	1979年7月1日	大专	2015年11月至2018年11月	是
王永攀	监事	男	1976年1月30日	本科	2016年6月至2018年11月	是
冯强	监事	男	1974年3月12日	大专	2015年11月至2018年11月	是
李磊	监事会主席	男	1994年3月8日	本科	2018年3月至2018年11月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

#### 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：

除了公司董事长王刚和董事商翠兰是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

#### (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
王刚	董事长、总经理	26,900,000	13,600,000	40,500,000	81%	0
合计	-	26,900,000	13,600,000	40,500,000	81%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶然	监事	离任	无	辞职离任
李磊	无	新任	监事	监事会人员不足法定人数，补充新任。

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

李磊 2015年5月-2016年12月 于苏州弗朗明哥平面设计有限公司任项目经理 2017年3月至今于国通实业（上海）股份有限公司监事
--

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	26	30
销售人员	41	46
财务人员	6	6
员工总计	73	82

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	52	57
专科	18	22
专科以下	2	2
员工总计	73	82

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：

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保</p>
---



险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

## 2、招聘及培训计划

目前，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，公司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

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：

无变动

## 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) 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	五、1	20,170,820.28	1,439,243.44
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	五、2	120,573,785.55	145,929,059.56
预付款项	五、3	33,465,508.32	46,942,491.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,652,511.80	10,875,876.74
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	88,682,612.58	106,053,538.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	8,272,450.01	21,792.45
<b>流动资产合计</b>		<b>272,817,688.54</b>	<b>311,262,002.89</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	五、7	94,124,369.70	94,922,484.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	1,598,242.97	1,932,053.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		95,722,612.67	96,854,537.45
<b>资产总计</b>		368,540,301.21	408,116,540.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	140,200,000.00	168,840,000.00
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	五、10	19,162,363.41	14,468,581.48
预收款项	五、11	-	2,175,814.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	1,008,580.40	1,652,831.65
应交税费	五、13	1,223,204.80	9,143,336.81
其他应付款	五、14	13,635,291.35	20,236,950.77
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	五、15	1,901,845.37	3,753,232.29
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		177,131,285.33	220,270,747.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、16	39,913,170.39	39,913,170.39
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		39,913,170.39	39,913,170.39
<b>负债合计</b>		217,044,455.72	260,183,917.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	58,767,518.67	58,767,518.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	3,916,510.43	3,916,510.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	38,811,816.39	35,248,593.85
归属于母公司所有者权益合计		151,495,845.49	147,932,622.95
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		151,495,845.49	147,932,622.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		368,540,301.21	408,116,540.34

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：商翠兰

会计机构负责人：商翠兰

(二) 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>		575,344,752.45	395,327,660.66
其中：营业收入	五、21	575,344,752.45	395,327,660.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		571,202,472.03	393,240,403.41
其中：营业成本	五、21	546,218,377.66	379,257,528.73
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	五、22	460,666.04	8,753.61
销售费用	五、23	10,794,576.84	6,163,632.68
管理费用	五、24	9,407,172.66	6,039,735.32
研发费用		-	-
财务费用	五、25	5,656,919.81	2,306,286.95

资产减值损失	五、26	-1,335,240.98	-535,533.88
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,142,280.42	2,087,257.25
加：营业外收入	五、27	608,682.97	2,210,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,750,963.39	4,297,257.25
减：所得税费用	五、28	1,187,740.85	1,074,314.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,563,222.54	3,222,942.94
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		-	-
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		3,563,222.54	3,222,942.94
<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>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.07	0.06

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：商翠兰

会计机构负责人：商翠兰

(三) 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		719,463,480.77	436,459,610.34
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	五、29	5,947,947.90	4,785,749.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>725,411,428.67</b>	<b>441,245,359.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		664,075,426.64	443,007,044.16
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		6,451,296.29	5,020,562.06
支付的各项税费		2,629,534.51	9,114,811.8
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	12,733,176.47	6,396,224.1
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>685,889,433.91</b>	<b>463,538,642.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,521,994.76</b>	<b>-22,293,282.21</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		-	-
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>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,365.90	91,535,652.85
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>		28,365.90	91,535,652.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,365.90	-91,535,652.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	46,400,000.00
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		396,300,000.00	318,470,663.75
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	6,000,000.00	40,000,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		402,300,000.00	404,870,663.75
偿还债务支付的现金		404,853,004.27	242,991,254.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,509,046.70	2,210,429.49
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	五、29	11,700,000.00	21,000,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		423,062,050.97	266,201,683.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,762,050.97	138,668,979.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,731,577.89	24,840,044.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,439,242.39	1,599,164.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,170,820.28	26,439,208.97

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：商翠兰

会计机构负责人：商翠兰

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

**国通实业（上海）股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2018 年半年报**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

国通实业（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”），成立于 2011 年 3 月 7 日，系由自然人王刚和王建峰共同出资设立，公司成立时注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 200 万元，其中：王刚以货币出资人民币 102 万元，占注册资本 20.40%；王建峰以货币出资人民币 98 万元，占注册资本 19.60%。该出资款项已经上海润达



会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 18 日出具的“润达会验内资（2011）第 021 号”验资报告验证。

2013 年 2 月 21 日，公司召开股东会，全体股东一致同意，将公司实收资本由 200 万元人民币变更为 500 万元人民币，变更后的累计实收资本为人民币 500 万元，其中：王刚以货币出资人民币 255 万元，占注册资本 51.00%；王建峰以货币出资人民币 245 万元，占注册资本 49.00%。该出资款项已经上海润达会计师事务所有限公司于 2013 年 3 月 12 日出具了“润达会验内资（2013）第 041 号”验资报告验证。

2014 年 12 月 2 日，公司召开股东会，全体股东一致同意，将公司注册资本由 500 万元增至 1500 万元，由股东王刚认缴 1000 万元。增资后实际出资如下：王刚以货币出资人民币 1255 万元，占注册资本 83.67%；王建峰以货币出资人民币 245 万元，占注册资本 16.33%。上海宏华会计师事务所有限公司于 2015 年 7 月 6 日出具了“宏华验资（2015）2068 号”验资报告对本次增资进行了验证。

根据本公司 2015 年 9 月 22 日的股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司现登记在册的全体股东共同作为发起人。公司的名称变更为国通实业（上海）股份有限公司。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 8 月 26 日出具的瑞华专审字[2015]31010019 号审计报告，2015 年 7 月 31 日的所有者权益（即净资产）为人民币 23,675,518.67 元（其中实收资本 15,000,000.00 元，盈余公积 318,130.27 元，未分配利润 8,357,388.40 元），账面净资产按 1.5784:1 比例折成股份公司股本 1500 万股，每股面值为人民币 1.00 元，净资产高于股本部分人民币 8,675,518.67 元计入资本公积。根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2015）第 405 号评估报告，2015 年 7 月 31 日所有者权益（即净资产）评估结果为人民币 25,088,694.12 元。

上述注册资本于 2015 年 10 月 8 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]31010015 号验资报告验证。出资方式为各发起人以其拥有的国通实业（上海）有限公司 2015 年 7 月 31 日的净资产折合为公司注册资本（股本），改制变更后为：王刚出资 1255.00 万元人民币，占注册资本的 83.67%；王建峰出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 16.33%。

根据本公司 2015 年 11 月 8 日的第一届董事会第二次会议、2015 年 11 月 23 日的增资协议和贵公司章程修正案的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 5,000,000.00 元。变更后累计股本为人民币 20,000,000.00 元，占变更后注册资本 100.00%，其中：王刚出资 15,000,000.00 元人民币，占变更后注册资本的 75%；王建峰出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 15%；上海善多投资咨询中心（有限合伙）出资 2,000,000.00 元，占变更后注册资本的 10%。上述注册资本于 2015 年 12 月 11 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字

[2015]31050025 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 7 月 4 日的第一届董事会第六次会议决议、2016 年 8 月 24 日的第一届董事会第八次会议决议、2016 年 8 月 24 日的股票发行方案（修订稿）和贵公司章程修正案的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 14,000,000.00 元。变更后累计股本为人民币 34,000,000.00 元，占变更后注册资本 100.00%，其中：王刚出资 26,900,000.00 元人民币，占变更后注册资本的 79.12%；王建峰出资人民币 5,100,000.00 元，占变更后注册资本的 15%；上海善多投资咨询中心（有限合伙）出资 2,000,000.00 元，占变更后注册资本的 5.88%。上述注册资本于 2016 年 9 月 18 日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31050021 号验资报告验证。

根据公司 2017 年 3 月 30 日的第一届董事会第十一次会议决议、2017 年 4 月 20 日的 2017 年第二次临时股东大会决议和贵公司章程修正案的规定，公司 2017 年定向发行股票 1600 万股，每股发行价格为人民币 2.9 元。公司发行后股本总额为 5,000 万股，出资方式全部为货币资金，本次发行后公司的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。变更后累计股本为人民币 50,000,000.00 元，占变更后注册资本 100.00%，其中：王刚出资 40,500,000.00 元人民币，占变更后注册资本的 81.00%；王建峰出资人民币 7,500,000.00 元，占变更后注册资本的 15%；上海善多投资咨询中心（有限合伙）出资 2,000,000.00 元，占变更后注册资本的 4.00%。上述新增注册资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2017]第 ZA51933 号验资报告。截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册号为 91310000569642753U 号，公司类型：股份有限公司（非上市），住所：上海市闵行区闵北路 88 弄 1-30 号第 22 幢 MBA131 室，法定代表人：王刚。经营范围：从事计算机科技、网络科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，礼仪服务，日用百货、电子产品、办公用品、电动工具、工艺礼品（象牙及其制品除外）、计算机、软件及辅助设备、环保设备、服装、食品销售，机械设备安装（除专控），计算机服务（除互联网上网服务经营场所），商务咨询（除经纪）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披

露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

### **(六) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 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**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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**

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

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，计入当期损益。

#### （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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

**(八) 应收款项坏账准备**

**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：

期末余额达到 250 万元（含 250 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、 按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
关联方组合	实际控制人并表范围内的关联方相互之间发生的应收款项
备用金、保证金、押金组合	应收保证金、押金、备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、保证金、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	35	35
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：库存商品、在途物资、发出商品、周转材料等。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **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) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：



(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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已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。

## (十一) 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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	30	5.00	3.17
办公设备	直线摊销法	5	5.00-10.00	19.00~18.00
电子设备	直线摊销法	3-5	10.00	30.00-18.00

## (十二) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司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
- (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
ERP 软件	3 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。  
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十五)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁资产的装修费及融资租赁手续费。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

经营租赁资产的装修费摊销年限为 5 年

**(十六)职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法**

**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(十七)收入**

**1、 销售商品收入的确认一般原则：**

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司在货物发出并查询物流信息确认客户已收到货物时，确认相关产品销售收入。

## (十八) 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。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、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

### 3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产达使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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) 租赁**

### **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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## **(二十一)重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 会计政策变更**

本报告期公司未发生会计政策变更。

## 2、 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

## 3、 重大前期差错更正

本报告期公司未发生重大前期差错更正。

## 4、 其他事项调整

本报告期公司未发生其他事项调整。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,492.38	21,262.38
银行存款	18,360,327.90	443,981.06
其他货币资金	1,774,000.00	974,000.00
合 计	20,170,820.28	1,439,243.44

注：其他货币资金 1,774,000.00 为保函保证金。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	126,966,757.42	100.00	6,392,971.87	5.04	120,573,785.55
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	126,966,757.42	100.00	6,392,971.87	5.04	120,573,785.55

类别	年初余额				
	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	153,656,519.54	100.00	7,727,459.98	5.03	145,929,059.56
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	153,656,519.54	100.00	7,727,459.98	5.03	145,929,059.56

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	126,520,417.42	6,326,020.87	5.00
1 至 2 年	446,340.00	66,951.00	15.00
合计	126,966,757.42	6,392,971.87	5.04



## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	89,127,973.81	70.20	4,456,398.69
创巍实业（上海）有限公司	10,730,640.4	8.45	536,532.02
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	3,983,190.53	3.14	199,159.53
北京中达恒业科技发展有限公司	3,606,556.00	2.84	180,327.8
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,482,301.88	2.74	174,115.09
合计	110,930,662.62	87.37	5546533.13

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	33,465,508.32	100.00	46,942,491.84	100.00
合计	33,465,508.32	100.00	46,942,491.84	100.00

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
TCL 新技术（惠州）有限公司	10,950,700.00	32.72	
联想（上海）信息技术有限公司	10,000,166.40	29.88	
三星（中国）投资有限公司	6,619,524.38	19.78	
重庆市冠卓科技有限公司	4,020,000.00	12.01	
东芝电子元件（上海）有限公司	1,875,117.54	5.61	
合计	33,465,508.32	100%	

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,652,511.80	100.00	-	-	1,652,511.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,652,511.80	100.00	-	-	1,652,511.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	10,876,629.61	100.00	752.87	0.01	10,875,876.74
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	10,876,629.61	100.00	752.87	0.01	10,875,876.74

组合中，采用其他方法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
备用金、押金、保证金组合	1,652,511.80		
合计	1,652,511.80		

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-752.87	-58,266.89

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
备用金、押金、保证金组合	1,652,511.80	10,861,572.15
其他		15,057.46
合计	1,652,511.80	10,876,629.61

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
上海晨骏网络科技有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	27.23	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	400,000.00	2 年以内	24.21	
崔鹏	备用金	209,569.12	1 年以内	12.68	
上海点聚实业有限公司	保证金	153,389.00	1 年以内	7.28	
虞倩文	备用金	89,344.27	1 年以内	5.41	
合计	—	1,302,302.39	—	76.81	—

### (五) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	79,466,521.90		79,466,521.90	70,684,776.46		70,684,776.46
在途物资	633,810.24		633,810.24	22,544,301.95		22,544,301.95
发出商品	8,582,280.44		8,582,280.44	12,818,016.01		12,818,016.01
周转材料				6,444.44		6,444.44
合计	88,682,612.58		88,682,612.58	106,053,538.86		106,053,538.86

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	8,272,450.01	21,792.45
合计	8,272,450.01	21,792.45

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	354,173.89	1,013,760.40	364,472.66	95,319,421.80	97,051,828.75
（2）本期增加金额	117,749.76	4,026.24	-	763,636.37	885,412.37
—购置	117,749.76	4,026.24	-	763,636.37	885,412.37
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	471,923.65	1,017,786.64	364,472.66	96,083,058.17	97,937,241.12
2. 累计折旧					
（1）年初余额	129,330.97	217,341.74	57,708.20	1,724,963.60	2,129,344.51
（2）本期增加金额	47,048.38	92,629.39	34,624.92	1,509,224.22	1,683,526.91
—计提	47,048.38	92,629.39	34,624.92	1,509,224.22	1,683,526.91
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	176,379.35	309,971.13	92,333.12	3,234,187.82	3,812,871.42
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					

项目	电子设备	办公家具	运输设备	房屋及建筑物	合计
4. 账面价值					
（1）期末余额账面价值	295,544.30	707,815.51	272,139.54	92,848,870.35	94,124,369.70
（2）年初余额账面价值	224,842.92	796,418.66	306,764.46	93,594,458.20	94,922,484.24

注：截至 2018 年 6 月 30 日，公司办公大楼用于房贷借款抵押，抵押房屋原值 96,083,058.17 元，净值 92,848,870.35 元。

(八) 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		年初余额	
	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	6,392,971.87	1,598,242.97	7,728,212.84	1,932,053.21
合计	6,392,971.87	1,598,242.97	7,728,212.84	1,932,053.21

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应收账款保理借款	105,200,000.00	133,840,000.00
合计	140,200,000.00	168,840,000.00

注 1：抵押、保证借款的抵押人为上海联亿投资咨询中心（有限合伙），抵押物为上海联亿投资咨询中心（有限合伙）名下房产，房产评估金额 40,000,000.00 元；保证人为王刚、商翠兰，保证金额为 40,000,000.00 元。

注 2：于 2018 年 6 月 30 日，公司将总额 89,127,973.81 元应收账款转让给第三方，此项转让附带追索权，公司将收到的债权转让款 105,200,000.00 元计入短期借款。公司关联方王刚先生和商翠兰女士为公司上述应收账款转让提供总额 49,000,000.00 元的担保。

(十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	19,162,363.41	14,468,581.48
合计	19,162,363.41	14,468,581.48

2、于 2018 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	-	2,175,814.00
合计	-	2,175,814.00

(十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,575,589.07	5,187,093.35	5,853,297.62	909,384.80
离职后福利-设定提存计划	77,242.58	619,951.69	597,998.67	99,195.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,652,831.65	5,807,045.04	6,451,296.29	1,008,580.40

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,507,243.34	4,658,979.33	5,339,412.67	826,810.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	41,701.73	329,916.02	319,244.95	52,372.80
其中：医疗保险费	36,677.80	290,496.40	281,205.30	45,968.90
工伤保险费	1,279.41	10,167.07	9,882.78	1,563.70
生育保险费	3,744.52	29,252.55	28,156.87	4,840.20
(4) 住房公积金	26,644.00	198,198.00	194,640.00	30,202.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,575,589.07	5,187,093.35	5,853,297.62	909,384.80

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,293.22	604,101.59	582,620.01	96,774.80
失业保险费	1,949.36	15,850.10	15,378.66	2,420.80
合计	77,242.58	619,951.69	597,998.67	99,195.60

### (十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	7,044,637.14
企业所得税	1,176,230.41	2,075,051.02

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
河道管理费		
个人所得税	46,974.39	6,898.65
印花税		16,750.00
合计	1,223,204.81	9,143,336.81

#### (十四) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	13,300,000.00	19,000,000.00
市场活动、办公费、应付利息等	294,471.51	1,164,602.26
代垫款	40,819.84	72,348.51
合计	13,635,291.35	20,236,950.77

2、其他应付款中关联方应付款项情况详见财务报表附注六、（四）。

#### (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,901,845.37	3,753,232.29
合计	1,901,845.37	3,753,232.29

#### (十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	39,913,170.39	39,913,170.39
合计	39,913,170.39	39,913,170.39

注：抵押物为上海市闵行区闵虹路 166 弄上海城开商业中心 3 幢 20 层办公楼，抵押办公楼原值 96,083,058.17 元，净值 92,848,870.35 元；保证人为王刚、商翠兰，保证金额为 71,420,000.00 元。



(十七) 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
王刚	40,500,000.00			40,500,000.00	81.00%
王建峰	7,500,000.00			7,500,000.00	15.00%
上海善多投资咨询 中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	4.00%
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00%

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	58,767,518.67			58,767,518.67
2.其他资本公积				
合 计	58,767,518.67			58,767,518.67

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,916,510.43			3,916,510.43
合 计	3,916,510.43			3,916,510.43

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,248,593.85	30,301,948.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,248,593.85	30,301,948.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,563,222.54	5,496,272.77
减：提取法定盈余公积		549,627.28
期末未分配利润	38,811,816.39	35,248,593.85

(二十一) 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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,344,752.45	546,218,377.66	395,327,660.66	379,257,528.73
其他业务				
合计	575,344,752.45	546,218,377.66	395,327,660.66	379,257,528.73

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护费		4,376.80
教育费附加		2,626.08
河道管理费		1,750.73
印花税		
土地使用税	3,132.72	
房产税	457,533.32	
合计	460,666.04	8,753.61

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,316,949.34	1,172,370.70
运费	2,547,905.87	676,537.27
交通费	1,288,699.53	1,163,155.10
市场活动费	2,630,216.61	1,407,838.70
办公费用	188,585.12	81,874.53
物业租赁费	335,362.81	229,549.01
低值易耗品摊销	38,729.44	27,774.79
业务招待费	957,114.12	366,026.94
水、电费	12,632.23	7,245.38
服务费	1,199,849.48	992,737.19
其他费用	278,532.29	38,523.07
合计	10,794,576.84	6,163,632.68

注：销售费用同比增长 75.13%，具体原因是 2018 年公司加大了人力投入，人工成本大幅上涨，随着销售规模的扩大，对应的物流成本也大幅增长，以及加大市场拓展的同时对应的相关市场广告投入、市场活动费、交通差旅费用及招待费用等运营成本大幅增加所致。

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,563,938.35	3,352,338.93
物业租赁费	397,881.96	451,339.29
业务招待费	416,465.46	419,859.78
办公费用	272,993.37	242,166.41
交通差旅费	212,471.65	633,015.80
折旧摊销费	1,683,526.91	324,320.45
水电费	54,482.61	11,486.16
审计、咨询服务费	522,278.98	341,366.24
其他费用	283,133.37	263,842.26
合计	9,407,172.66	6,039,735.32

注：管理费用同比增长 55.75%，具体原因是 2018 年公司运营规模大幅扩大，员工人数大幅增加，人工成本大幅上涨，同时因公司购置自有办公场所，致使固定资产折旧大幅增加及其他审计服务成本大幅增加所致。

#### (二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,503,511.12	2,252,889.29
减：利息收入	13,978.57	27,075.18
其他	167,387.26	80,472.84
合计	5,656,919.81	2,306,286.95

注：财务费用同比增长 145.28%，具体原因是公司销售规模的扩大，产品线增加，对应的应收账款和库存备货量加大，对对应资金的需求加大，为满足资金需求公司增加贷款所致。

#### (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,335,240.98	-535,533.88
合计	-1,335,240.98	-535,533.88

#### (二十七) 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
政府补助	560,000.00	2,210,000.00	640,000.00
其他营业外收入	48,682.97		
合计	608,682.97	2,210,000.00	640,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海财政局扶持资金	560,000.00	与收益相关
合计	560,000.00	

(二十八)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	1,521,551.09	1,208,197.79
递延所得税费用	-333,810.24	-133,883.48
合计	1,187,740.85	1,074,314.31

(二十九)现金流量表项目

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
往来款	5,373,969.33	2,548,674.39
补贴款	560,000.00	2,210,000.00
利息收入	13,978.57	27,075.18
合计	5,947,947.90	4,785,749.57

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
付现费用	12,492,917.67	6,196,224.10
往来款	240,258.80	200,000.00
合计	12,733,176.47	6,396,224.10

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股东及关联方借款	6,000,000.00	40,000,000.00
合计	6,000,000.00	40,000,000.00

#### 4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股东及关联方借款	11,700,000.00	21,000,000.00
合计	11,700,000.00	21,000,000.00

### (三十)现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,563,222.54	3,222,942.94
加：资产减值准备	-1,335,240.98	-535,533.88
固定资产等折旧	1,683,526.91	324,320.45
无形资产摊销	-	330.00
长期待摊费用摊销	-	7,332.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,656,919.81	2,306,286.95
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）	333,810.24	133,883.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,370,926.28	-8,767,101.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,828,159.62	28,216,472.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,579,329.66	-47,202,215.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,521,994.76	-22,293,282.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,610,063.72	26,439,208.97
减：现金的期初余额	1,439,243.44	1,599,164.19
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	20,170,820.28	24,840,044.78

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	18,396,820.28	465,243.44
其中：库存现金	36,492.38	21,262.38
可随时用于支付的银行存款	18,360,327.90	443,981.06
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	18,396,820.28	465,243.44

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的自然人股东王刚先生为本公司实际控制人，于 2018 年 6 月 30 日，王刚持有本公司 81% 股份。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
商翠兰	实际控制人王刚配偶
上海联亿投资咨询中心（有限合伙）	实际控制人王刚及其配偶商翠兰控制企业

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联方资金拆借

项目名称	关联方	本期发生金额	上期发生金额
拆入：	王刚	-	1,000,000.00
	商翠兰	6,000,000.00	20,000,000.00
还款：	王刚	10,300,000.00	20,000,000.00
	商翠兰	1,400,000.00	20,000,000.00

注 1：王刚系本公司最终控制方，2018 年期初公司欠王刚 19,000,000.00 元，2018 年公司共向王刚借款 0 元，还款 10,300,000.00 元，2018 年 6 月 30 日公司尚欠王刚 8,700,000.00 元。

注 2：商翠兰系股东王刚的妻子，2018 年期初无往来款项，2018 年公司向商翠兰借款合计 6,000,000.00 元，还款合计 1,400,000.00 元，2018 年 6 月 30 日公司尚欠商翠兰 4,600,000.00 元。

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王刚、商翠兰	40,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	否
王刚、商翠兰	46,420,000.00	2017/3/24	2027/3/23	否
王刚、商翠兰	49,000,000.00	2017/9/26	2018/10/26	否
王刚、商翠兰	25,000,000.00	2017/12/23	2018/12/22	否
王刚、商翠兰	6,000,000.00	2018/1/24	2019/1/6	否
合计	166,420,000.00			

注 1：担保金额 40,000,000.00 元用于上海银行 35,000,000.00 元借款担保。

注 2：担保金额 46,420,000.00 元用于招商银行购买办公楼贷款担保。

注 3：担保金额 49,000,000.00 元用于平安商业保理有限公司应收保理担保。

注 4：担保金额 25,000,000.00 元用于招商银行购买办公楼贷款扩额担保。

注 5：担保金额 6,000,000.00 元用于公司给供应商开立银行保函担保。

## (四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款：	商翠兰	4,600,000.00	
	王刚	8,700,000.00	19,000,000.00
合计		13,300,000.00	19,000,000.00

## 七、 承诺事项

(一) 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	906,390.00	684,183.75
资产负债表日后第 2 年	906,390.00	951,709.50
资产负债表日后第 3 年	752,427.78	999,294.98
资产负债表日后第 4 年		349,753.24
合计	2,565,207.78	2,984,941.47

八、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

九、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	560,000.00	2,210,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,682.97	
减：所得税影响额	151,170.74	552,500.00
少数股东权益影响额		
合计	457,512.23	1,657,500.00

2、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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	2.38	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.08	0.06	0.06

国通实业（上海）股份有限公司

二〇一八年八月二十二日