

CTSCM
华 贸 广 通

华贸广通
NEEQ:834177

华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

China Trading Supply Chain Management (Beijing) Co.,Ltd

年度报告
-2018-

公司年度大事记



1

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。

2018年5月，财政部办公厅、商务部办公厅联合发布《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。

2



2018年12月，国家发改委和交通部联合发布《国家物流枢纽布局和建设规划》，提出到2020年布局建设30个左右国家物流枢纽。物流专业设施和交通基础设施网络不断完善，对促进物流及供应链管理行业的发展具有重要意义。



3

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34

释义

释义项目	指	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12月31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

第一节 声明与提示

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

公司负责人杨亮、主管会计工作负责人杨亮及会计机构负责人（会计主管人员）梁冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。
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。
存货余额较大的风险	报告期末，公司存货 2,354.77 万元，存货余额较大，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。
所得税优惠政策变化风险	公司于 2018 年 11 月 30 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	张娜
职务	董事会秘书
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 年 4 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 日
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
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 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李洪仪、关德福
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

主办券商联系方式：0755-22940921

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	146,571,489.83	167,769,212.76	-12.64%
毛利率%	24.00%	30.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,508,333.56	21,872,575.81	-42.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,372,850.65	20,454,963.32	-39.51%
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）	13.60%	25.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.45%	23.49%	-
基本每股收益	0.18	0.31	-42.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	157,016,039.58	284,784,668.87	-44.86%
负债总计	62,521,219.97	193,792,282.52	-67.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,494,819.61	90,992,386.35	3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.29	3.85%
资产负债率%（母公司）	41.31%	67.79%	-
资产负债率%（合并）	39.82%	68.05%	-
流动比率	246.62%	145.82%	-
利息保障倍数	23.51	21.08	-

说明：

公司于2018年8月17日发布了《华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2018-016），对公司2016年度、2017年度合并财务报表及母公司财务报表部分项目进行了更正，上表中上年期末数列报更正后的数额。

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	-13,630,153.73	8,520,711.36	-259.96%

应收账款周转率	3.15	3.45	-
存货周转率	4.04	3.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-44.86%	19.47%	-
营业收入增长率%	-12.64%	37.86%	-
净利润增长率%	-42.81%	18.80%	-

说明：

公司于2018年8月17日发布了《华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2018-016），对公司2016年度净利润进行了调整，上表中净利润增长率上年同期数列报更正后的数额。

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,516,800	70,516,800.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	114,883.35
委托他人投资或管理资产的损益	326,298.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,242.30
非经常性损益合计	161,939.64
所得税影响数	26,456.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	135,482.91

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	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(母公司)	176,245,530.82	178,431,298.14	144,335,082.43	146,520,849.75
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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，创新性地为客户制定包括物流、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。

报告期内，公司商业模式未发生其他重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年3月22日，美国总统宣布基于对中国发起的“301贸易调查”向从中国进口的约600亿美元商品加征关税，由此开启了中美贸易摩擦。公司作为国际贸易供应链管理服务提供商，复杂严峻的外部经济环境对公司业绩造成了一定的负面影响。

(一) 财务状况

截止报告期末，公司总资产157,016,039.58元，较期初减少44.86%；净资产94,494,819.61元，较期初增长3.85%；资产负债率为39.82%，同期初相比，资产负债率大幅降低，主要因为公司为客户代垫贷款的业务大幅减少，其他应收款从期初的13,534.60万元大幅降至期末的4,757.73万元，相应的，其他应付款从期初的13,664.09万元降至期末的92.15万元，资产负债的同向大比例减少导致了公司资产负债率出现了较大变化。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 146,571,489.83 元，较去年同期减少 12.64%，公司营业成本 111,398,004.23 元，较去年同期减少 4.19%；公司实现净利润 12,508,333.56 元，较去年同期减少 42.81%；报告期内，公司毛利率为 24.00%，较去年同期下降了约 6.7%。

(二) 行业情况

供应链管理是以物流为载体，集合商流、信息流、资金流的一体化综合服务，与物流行业紧密联系。近年来，虽然我国社会物流总额的增速减缓，但由于经济仍保持稳定增长也拉动着物流行业的刚性需求。2018 年，我国物流行业总体情况如下：

(1) 社会物流总额不断增长

2018 年全国社会物流总额 283.1 万亿元，按可比价格计算，同比增长 6.4%，增速比上年同期回落 0.2 个百分点。分季度看，一季度 62.4 万亿元，增长 7.2%；上半年 131.1 万亿元，增长 6.9%；前三季度 204.1 万亿元，增长 6.7%，全年社会物流总需求呈趋缓趋稳的发展态势。

(2) 单位与居民物品物流增长强劲

2018 年全国社会物流从构成看，工业品物流总额 256.8 万亿元，按可比价格计算，同比增长 6.2%，增速与上年同期持平；进口货物物流总额 14.1 万亿元，增长 3.7%，增速比上年同期回落 5 个百分点；农产品物流总额 3.9 万亿元，增长 3.5%，增速比上年同期回落 0.4 个百分点；再生资源物流总额 1.3 万亿元，增长 15.1%；单位与居民物品物流总额 7 万亿元，增长 22.8%，增长势头强劲。

(3) 社会物流总费用与 GDP 的比率略有回升，运输环节效率明显改善

2018 年社会物流总费用 13.3 万亿元，同比增长 9.8%，增速比上年同期提高 0.7 个百分点。社会物流总费用与 GDP 的比率为 14.8%，比上年同期上升 0.2 个百分点。

运输费用 6.9 万亿元，增长 6.5%，增速比上年同期下降 4.3 个百分点，运输费用与 GDP 的比率为 7.7%，比上年同期下降 0.3 个百分点。

保管费用 4.6 万亿元，增长 13.8%，增速比上年同期提高 7.1 个百分点，保管费用与 GDP 的比率为 5.1%，比上年同期提高 0.4 个百分点。

管理费用 1.8 万亿元，增长 13.5%，增速比上年同期提高 5.1 个百分点，管理费用与 GDP 的比率为 2%，比上年同期提高 0.1 个百分点。

(4) 智慧物流兴起，市场规模正在持续扩大

随着众多新兴科技逐渐脱离构想蓝图、走入商业应用领域，物流业也迎来了新一轮的产业革命。科技深刻变革快递物流中仓储、运输与配送的各个环节，成为物流行业降本增效的关键利器，智慧物流逐渐发展起来。2018 年我国智慧物流市场规模增长突破 4000 亿元，达到 4070 亿元，同比增长 20.4%。

(5) 政府为行业创造良好政策环境，推动物流发展

物流的发展与建设离不开政策的规划与支持。近年来，政府部门出台多项促进物流降本增效的政策与发展意见，大力推动了物流行业的发展。2018 年，交通运输部、民航局、国家发改委、财政部、商务部等多单位先后出台了《关于加快推进新一代国家交通控制网和智慧公路试点的通知》、《关于促进航空物流业发展的指导意见》、《国家物流枢纽布局和建设规划》、《关于开展 2018 年流通领域现代供应链体系建设的通知》等多项政策，进一步优化物流资源配置、提升物流服务质量，降低全社会物流和交易成本。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	23,376,507.74	14.89%	52,460,028.14	18.42%	-55.44%
应收票据与应收账款	47,526,358.47	30.27%	45,601,934.53	16.01%	4.22%
存货	23,547,725.90	15.00%	31,643,544.33	11.11%	-25.58%
投资性房地产	—	—	—	—	—
长期股权投资	—	—	—	—	—
固定资产	1,539,657.66	0.98%	1,370,790.14	0.48%	12.32%
在建工程	—	—	—	—	—
短期借款	15,000,000.00	9.55%	15,000,000.00	5.27%	0.00%
长期借款	—	—	—	—	—
其他应收款	47,577,348.23	30.30%	135,346,005.50	47.53%	-64.85%
应付票据及应付账款	43,723,931.10	27.85%	25,072,954.76	8.80%	74.39%
其他应付款	921,486.28	0.59%	136,640,877.41	47.98%	-99.33%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年减少 55.44%，主要是因为期末时点客户回款减少。
- 2、其他应收款减少 64.85%，其他应付款减少 99.33%，主要是因为报告期内公司替客户代垫贷款的业务减少，使其他应收款及其他应付款同步大幅减少。
- 3、应付票据及应付账款增加 74.39%，主要是期末时点应付购货款及应付服务费增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	146,571,489.83	—	167,769,212.76	—	-12.64%
营业成本	111,398,004.23	76.00%	116,265,542.75	69.30%	-4.19%
毛利率%	24.00%	—	30.70%	—	—
管理费用	4,716,105.86	3.22%	3,165,320.59	1.89%	48.99%
研发费用	3,732,253.84	2.55%	4,544,964.98	2.71%	-17.88%
销售费用	12,034,904.60	8.21%	12,728,946.27	7.59%	-5.45%
财务费用	-1,088,374.42	-0.74%	4,749,709.67	2.83%	-122.91%
资产减值损失	928,232.56	0.63%	1,280,893.73	0.76%	-27.53%
其他收益	10,383.88	0.01%	1,532,715.87	0.91%	-99.32%
投资收益	326,298.59	0.22%	5,424.65	0.00%	5,915.11%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	114,883.35	0.08%	206,423.94	0.12%	-44.35%
汇兑收益	—	—	—	—	—

营业利润	14,450,630.27	9.86%	26,440,921.98	15.76%	-45.35%
营业外收入	99,924.01	0.07%	27,447.27	0.02%	264.06%
营业外支出	389,550.19	0.27%	102,062.08	0.06%	281.68%
净利润	12,508,333.56	8.53%	21,872,575.81	13.04%	-42.81%

项目重大变动原因:

- 1、管理用较上年同期增长 48.99%，主要是职工薪酬支出增加所致；
- 2、财务费用较上年同期减少 122.91%，主要是汇兑收益增加所致；
- 3、其他收益较上年同期减少 99.32%，是因为上年公司收到与新三板挂牌相关的一次性政府补助，而本报告期内没有类似收益；
- 4、投资收益较上年同期增长 5915.11%，主要原因是一方面公司银行理财产品收益增加，另一方面上年投资收益数额小，绝对数较小的变化即能引起较大的比例波动；
- 5、资产处置收益较上年同期减少 44.35%，主要原因是一方面公司固定资产处置利得减少，另一方面资产处置收益数额小，绝对数较小的变化即能引起较大的比例波动；
- 6、营业外收入增长 264.06%，营业外支出增长 281.68%，主要是该等项目数额小，绝对数较小的变化即能引起较大的比例波动；
- 7、净利润较上年同期减少 42.81%，主要是因为报告期内，严峻的国际贸易环境及激烈的竞争导致公司销售规模减小，业务毛利率降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	146,571,489.83	167,769,212.76	-12.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	111,398,004.23	116,265,542.75	-4.19%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售类业务	83,159,861.29	56.74%	90,986,990.00	54.23%
服务类业务	63,411,628.53	43.26%	76,782,222.76	45.77%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	23,289,243.68	15.89%	否
2	客户二	17,971,008.01	12.26%	否

3	客户三	11,026,731.24	7.52%	否
4	客户四	10,436,508.93	7.12%	否
5	客户五	10,377,358.52	7.08%	否
合计		73,100,850.38	49.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	36,311,750.85	32.60%	否
2	供应商二	20,093,520.88	18.04%	否
3	供应商三	10,066,037.46	9.04%	否
4	供应商四	7,655,172.43	6.87%	否
5	供应商五	7,327,586.53	6.58%	否
合计		81,454,068.15	73.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,630,153.73	8,520,711.36	-259.96%
投资活动产生的现金流量净额	-233,492.65	-1,425,466.12	-83.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,001,443.46	-4,119,273.18	142.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 259.96%，主要是报告期内客户回款减少所致。公司经营过程中，经手的货物多为高价值的电子产品，因为存在账期，相较于公司净利润规模，此类高货值商品将产生数额巨大的应收账款、应付账款或者其他应收款、其他应付款。因此，期末时点应收应付款项相对较小的波动会造成经营活动产生的现金流量净额出现较大的绝对数额差异，与本年度净利润数额亦会存在一定差异。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年变动 83.62%，主要为购置固定资产支出减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 142.80%，主要为报告期内，分配的现金股利增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有 4 家全资子公司，无参股公司，具体情况如下：

1、CTSCM International (H.K) Limited (香港华贸)，注册地址为香港铜锣湾糖街 1 号铜锣湾综合商业大楼 6 楼 602 室，注册资本 1 万元港币，商业登记号码为 1768682。香港华贸的经营范围为：香港公司法律禁止经营项目之外的所有其他业务。主营业务为供应链管理，主要负责海外业务的拓展。

2、华贸顺通国际物流（北京）有限公司，注册地址为北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 B 座 1807，注册资本为 500 万元人民币，统一社会信用代码为 9111010159068267XC；华贸顺通主要为境内外客户提供物流服务、仓储服务，境内报关报检，境内卡车派送等服务。

3、盛诚通供应链（深圳）有限公司，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室，注册资本为 1000 万元人民币，统一社会信用代码 91440300359559716J。主营业务为供应链管理、销售

执行、采购执行。报告期内，深圳盛诚通营业收入 14,315,273.81 元，净利润 1,992,552.94 元。

4、盛诚通供应链管理（上海）有限公司，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区向城路 58 号 22E 室，注册资本为 1000 万元人民币，统一社会信用代码 91310115MA1K3M6W3A。主营业务为供应链管理、销售执行、采购执行。

报告期内合并报表范围的没有变化，报告期内不存在处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 1 月 30 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于授权总经理使用公司闲置资金购买理财产品的议案》。议案主要内容为：公司董事会授权总经理在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求的前提下，审批使用不超过人民币 2000 万元的自有闲置资金购买短期（不超过一年）、低风险银行理财产品。上述投资额度指任意时间点未到期的理财产品总额不超过人民币 2000 万元，在投资额度内资金可以滚动使用。

上述授权在报告期内仍然有效，报告期内，公司选择了风险较低的中国银行“日积月累”和中国工商银行“日升月恒”人民币理财产品，累计投资金额 6500 万元，收益率为 2.7%-3.0%，收益总额为人民币 326,298.59 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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、会计差错更正

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 2,185,767.32 元。

该会计差错对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额详见本报告第三节“会计数据和财务指标摘要”之八“因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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，报告期内公司支付的各项税费 1304.26 万元，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。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备良好的独立经营能力。风险控制、财务管理、会计核算、采购审核、合同评审等重大内部控制体系运行良好。报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务保持稳定、整体盈利能力稳定，公司不断拓展新业务，在行业市场中的竞争力稳步增强。截止本报告期末，公司实现净利润连续五年增长。

报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；公司报告期内，无对外担保，不存在相关或有事项引发的或有负债；公司也不存在大股东长期占用巨额资金及大量长期未作处理的不良资产等情形；不存在导致破产清算的情形。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，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 2354.77 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，购入商品目前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 2018 年 11 月 30 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增其他风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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。

(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
应收账款	质押	36,583,646.73	23.30%	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置的房产作为抵押物；以本公司应收账款作为质押提供反担保。本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（应收账款质押）合同，反担保合同约定出质人每季度向质权人提交新的《应收账款质押清单》，截止2018年12月31日应收账款质押余额为36,583,646.73元。
货币资金	质押	4,518,693.14	2.88%	保函保证金
总计	-	41,102,339.87	26.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 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	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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.01%	2018.7.13-2019.7.12	否
短期借款	北京银行双秀支行	7,500,000.00	5.01%	2018.7.13-2019.5.12	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	1.30	0	0
合计	1.30	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨亮	董事长、总经理	男	1974年12月	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	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	大专	2017年8月3日—2020年8月2日	是
吴浩	董事	男	1961年3月	本科	2017年8月3日—2020年8月2日	是
李宁	董事、总经理助理	女	1975年3月	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	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	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	本科	2017年8月3日—2020年8月2日	是
苏彪	监事	男	1986年3月	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	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

说明:

2019年3月4日,公司披露了《董事、高级管理人员辞职公告》(公告编号:2019-005),公司董事、财务总监曾文军女士因个人原因,自2019年2月28日起不再担任董事、财务总监,公司将尽快聘任合适的人选。

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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	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

(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

说明:

2019年3月4日,公司披露了《董事、高级管理人员辞职公告》(公告编号:2019-005),公司董事、财务总监曾文军女士因个人原因,自2019年2月28日起不再担任董事、财务总监,公司将尽快聘任合适的人选。

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	18
技术人员	14	14
销售人员	76	58
财务人员	15	14
员工总计	120	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	1
硕士	2	2
本科	37	35
专科	42	35
专科以下	39	31
员工总计	120	104

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，员工人数较上期有所减少。
- 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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司在人员、财务、资产、机构和业务方面保持独立。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告内，公司未进行公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	关于授权总经理使用公司闲置资金购买理财产品的议案、2017年年度报告及摘要、2017年度财务决算报告、2018年度财务预算报告、2017年利润分配方案、关于前期会计差错更正的议案。
监事会	2	2017年年度报告及摘要、2017年度财务决算报告、2018年度财务预算报告、2017年利润分配方案、关于前期会计差错更正的议案。
股东大会	1	2017年年度报告及摘要、2017年度财务决算报告、2018年度财务预算报告、2017年利润分配方案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有7名股东，其中自然人股东3名，法人机构类股东4名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：报告期内，公司有董事6名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。2019年2月28日，董事曾文军辞职，截止本报告披露之日，公司现有董事5人。

(3) 监事会：目前公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。涉及重大事项，公司还以短信、电话的形式主动向未参加股东大会的中小股东进行了通报，并听取中小股东的意见。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认

真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》的规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据本公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定及公司会计核算的具体细节制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，保证公司信息披露的准确性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006605 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	李洪仪、关德福
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

一、 审计意见

我们审计了华贸广通供应链管理(北京)股份有限公司(以下简称华贸广通公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华贸广通公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华贸广通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,华贸广通公司管理层负责评估华贸广通公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华贸广通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华贸广通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华贸广通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华贸广通公司不能持续经营。

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

6. 就华贸广通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	23,376,507.74	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	47,526,358.47	45,601,934.53
预付款项	注释 3	1,870,938.23	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	47,577,348.23	135,346,005.50
买入返售金融资产			
存货	注释 5	23,547,725.90	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	10,285,837.63	3,104,738.43
流动资产合计		154,184,716.20	282,584,614.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		—	—
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,539,657.66	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	6,957.32	4,571.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	288,593.90	535,891.76
递延所得税资产	注释 10	996,114.50	288,800.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,831,323.38	2,200,054.02
资产总计		157,016,039.58	284,784,668.87

流动负债：			
短期借款	注释 11	15,000,000.00	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	43,723,931.10	25,072,954.76
预收款项	注释 13	1,186,788.79	10,405,784.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	550,430.28	416,540.98
应交税费	注释 15	1,137,287.33	5,284,490.55
其他应付款	注释 16	921,486.28	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
流动负债合计		62,519,923.78	193,789,510.73
非流动负债：			
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	1,296.19	2,771.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296.19	2,771.79
负债合计		62,521,219.97	193,792,282.52
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,165,672.01	2,004,388.31
专项储备			
盈余公积	注释 21	7,286,360.87	5,853,856.74
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	13,898,378.93	11,989,733.50
归属于母公司所有者权益合计		94,494,819.61	90,992,386.35
少数股东权益			
所有者权益合计		94,494,819.61	90,992,386.35
负债和所有者权益总计		157,016,039.58	284,784,668.87

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：杨亮

会计机构负责人：梁冰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,258,149.83	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	40,428,339.19	28,846,477.26
预付款项		1,265,584.64	14,149,644.73
其他应收款	注释 2	49,947,716.12	162,607,787.62
存货		23,547,725.90	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		9,634,164.87	2,826,175.18
流动资产合计		140,081,680.55	252,333,213.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	11,507,873.30	9,027,873.30
投资性房地产			
固定资产		1,060,626.52	1,176,530.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,019.01	4,571.41
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		266,476.11	480,597.45
递延所得税资产		336,336.82	203,339.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,173,331.76	10,892,911.46
资产总计		153,255,012.31	263,226,125.30
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	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		44,954,252.86	20,303,194.06
预收款项		1,080,046.68	212,002.50
应付职工薪酬		406,003.87	322,336.58
应交税费		964,668.40	4,999,679.22
其他应付款		898,831.64	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
流动负债合计		63,303,803.45	178,431,298.14
非流动负债：			
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		1,296.19	2,771.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296.19	2,771.79
负债合计		63,305,099.64	178,434,069.93
所有者权益：			
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		7,286,360.87	5,853,856.74
一般风险准备			

未分配利润		11,519,144.00	7,793,790.83
所有者权益合计		89,949,912.67	84,792,055.37
负债和所有者权益合计		153,255,012.31	263,226,125.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 23	146,571,489.83	167,769,212.76
其中：营业收入		146,571,489.83	167,769,212.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 23	132,572,425.38	143,072,855.24
其中：营业成本		111,398,004.23	116,265,542.75
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	851,298.71	337,477.25
销售费用	注释 25	12,034,904.60	12,728,946.27
管理费用	注释 26	4,716,105.86	3,165,320.59
研发费用	注释 27	3,732,253.84	4,544,964.98
财务费用	注释 28	-1,088,374.42	4,749,709.67
其中：利息费用		629,155.73	1,313,208.34
利息收入		230,159.53	223,391.04
资产减值损失	注释 29	928,232.56	1,280,893.73
加：其他收益	注释 32	10,383.88	1,532,715.87
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	326,298.59	5,424.65
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 31	114,883.35	206,423.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,450,630.27	26,440,921.98
加：营业外收入	注释 33	99,924.01	27,447.27
减：营业外支出	注释 34	389,550.19	102,062.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,161,004.09	26,366,307.17

减：所得税费用	注释 35	1,652,670.53	4,493,731.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,508,333.56	21,872,575.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,508,333.56	21,872,575.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,508,333.56	21,872,575.81
六、其他综合收益的税后净额		161,283.70	-133,972.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		161,283.70	-133,972.58
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		161,283.70	-133,972.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		161,283.70	-133,972.58
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,669,617.26	21,738,603.23
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			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.18	0.31
(二)稀释每股收益		0.18	0.31

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：杨亮

会计机构负责人：梁冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	111,349,233.62	105,574,292.14
减：营业成本	注释 4	83,482,606.75	68,375,342.29
税金及附加		847,678.73	327,149.90
销售费用		6,999,970.51	8,870,407.94
管理费用		3,129,693.89	2,825,768.93

研发费用		3,732,253.84	4,544,964.98
财务费用		-759,828.74	4,401,191.60
其中：利息费用		629,155.73	1,313,208.34
利息收入		148,059.08	211,071.48
资产减值损失		886,651.42	728,521.92
加：其他收益		10,138.79	1,517,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	3,326,298.59	2,205,424.65
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）		99,565.85	194,476.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,466,210.45	19,418,245.62
加：营业外收入		73,779.32	40,909.53
减：营业外支出		379,950.19	99,395.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,160,039.58	19,359,759.78
减：所得税费用		1,834,998.28	2,799,214.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,325,041.30	16,560,544.86
（一）持续经营净利润		14,325,041.30	16,560,544.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		14,325,041.30	16,560,544.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,265,365.18	192,093,472.33
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		11,125.17	327,761.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36.1	1,188,593,820.46	2,204,191,212.50
经营活动现金流入小计		1,300,870,310.81	2,396,612,446.18
购买商品、接受劳务支付的现金		111,246,658.09	131,075,438.79
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		11,918,760.48	11,546,297.64
支付的各项税费		13,042,562.04	8,880,032.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36.2	1,178,292,483.93	2,236,589,966.35
经营活动现金流出小计		1,314,500,464.54	2,388,091,734.82
经营活动产生的现金流量净额		-13,630,153.73	8,520,711.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		326,298.59	5,424.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,320.73	306,500.00
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			
投资活动现金流入小计		65,567,619.32	7,311,924.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,111.97	1,737,390.77
投资支付的现金		65,000,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,801,111.97	8,737,390.77
投资活动产生的现金流量净额		-233,492.65	-1,425,466.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,694,340.96	6,963,487.00
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 36.3	307,102.50	2,155,786.18
筹资活动现金流出小计		25,001,443.46	19,119,273.18
筹资活动产生的现金流量净额		-10,001,443.46	-4,119,273.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-699,737.42	-948,272.74
五、现金及现金等价物净增加额		-24,564,827.26	2,027,699.32
加：期初现金及现金等价物余额		47,941,335.00	45,913,635.68
六、期末现金及现金等价物余额		23,376,507.74	47,941,335.00

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：杨亮

会计机构负责人：梁冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,002,230.92	129,645,760.67
收到的税费返还		10,138.79	327,761.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,175,459,252.41	2,148,864,331.36
经营活动现金流入小计		1,252,471,622.12	2,278,837,853.38
购买商品、接受劳务支付的现金		85,534,106.25	86,666,300.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,309,732.32	9,023,148.18
支付的各项税费		12,154,753.51	2,962,899.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,153,900,944.75	2,181,147,542.66
经营活动现金流出小计		1,258,899,536.83	2,279,799,890.99
经营活动产生的现金流量净额		-6,427,914.71	-962,037.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,763,455.95	2,205,424.65

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,631.07	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			
投资活动现金流入小计		68,984,087.02	9,450,424.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,740.42	1,352,111.10
投资支付的现金		64,480,000.00	7,020,000.00
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			
投资活动现金流出小计		64,888,740.42	8,372,111.10
投资活动产生的现金流量净额		4,095,346.60	1,078,313.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,773,365.77	6,963,487.00
支付其他与筹资活动有关的现金		307,102.50	2,155,786.18
筹资活动现金流出小计		25,080,468.27	19,119,273.18
筹资活动产生的现金流量净额		-10,080,468.27	-4,119,273.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,657.08	-219,720.38
五、现金及现金等价物净增加额		-12,468,693.46	-4,222,717.62
加：期初现金及现金等价物余额		27,726,843.29	31,949,560.91
六、期末现金及现金等价物余额		15,258,149.83	27,726,843.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,516,800.00				627,607.80		2,004,388.31		5,853,856.74		11,989,733.50		90,992,386.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,516,800.00				627,607.80		2,004,388.31		5,853,856.74		11,989,733.50		90,992,386.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							161,283.70		1,432,504.13		1,908,645.43		3,502,433.26
（一）综合收益总额							161,283.70				12,508,333.56		12,669,617.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,432,504.13	-10,599,688.13			-9,167,184.00
1. 提取盈余公积								1,432,504.13	-1,432,504.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,167,184.00		-9,167,184.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,516,800.00				627,607.80		2,165,672.01	7,286,360.87		13,898,378.93		94,494,819.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,400,000.00				627,607.80		2,138,360.89		4,416,378.98		35,203,714.77		77,786,062.44
加：会计政策变更													
前期差错更正									-218,576.73		-1,967,190.59		-2,185,767.32
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,400,000.00				627,607.80		2,138,360.89		4,197,802.25		33,236,524.18		75,600,295.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,116,800.00						-133,972.58		1,656,054.49		-21,246,790.68		15,392,091.23
（一）综合收益总额							-133,972.58				21,872,575.81		21,738,603.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							1,656,054.49		-8,002,566.49		-6,346,512.00
1. 提取盈余公积							1,656,054.49		-1,656,054.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,346,512.00		-6,346,512.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-35,116,800.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他									-35,116,800.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	70,516,800.00			627,607.80		2,004,388.31	5,853,856.74		11,989,733.50		90,992,386.35

法定代表人：杨亮

主管会计工作负责人：杨亮

会计机构负责人：梁冰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,516,800.00				627,607.80				5,853,856.74		7,793,790.83	84,792,055.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,516,800.00				627,607.80				5,853,856.74		7,793,790.83	84,792,055.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,432,504.13		3,725,353.17	5,157,857.30
（一）综合收益总额											14,325,041.30	14,325,041.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,432,504.13		-10,599,688.13	-9,167,184.00
1. 提取盈余公积									1,432,504.13		-1,432,504.13	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-9,167,184.00	-9,167,184.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,516,800.00				627,607.80				7,286,360.87			11,519,144.00	89,949,912.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,400,000.00				627,607.80				4,416,378.98		36,319,803.05	76,763,789.83
加：会计政策变更												

前期差错更正									-218,576.73		-1,967,190.59	-2,185,767.32
其他												
二、本年期初余额	35,400,000.00			627,607.80					4,197,802.25		34,352,612.46	74,578,022.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,116,800.00								1,656,054.49		-26,558,821.63	10,214,032.86
（一）综合收益总额											16,560,544.86	16,560,544.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,656,054.49		-8,002,566.49	-6,346,512.00
1. 提取盈余公积									1,656,054.49		-1,656,054.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,346,512.00	-6,346,512.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	35,116,800.00										-35,116,800.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	35,116,800.00										-35,116,800.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,516,800.00				627,607.80				5,853,856.74		7,793,790.83	84,792,055.37

华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

2018 年度财务报表附注

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 1 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 2017 年 12 月 31 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全体董事于 2019 年 4 月 27 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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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，在初始确认时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立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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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一年（含一年）的，则表明其发生减值；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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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

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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

组合 1	对于按照相关合同（协议）条款约定公司未收到下游企业的款项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代垫款项且在信用期内的应收款项；
组合 2	除已单独计提减值准备及组合 1 的应收款项外，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 3	合并范围内关联方的应收款项。

(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，超过账期按照账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	一般不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括包装物、低值易耗品、库存商品及发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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) 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（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. 在建工程初始计量

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。

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

本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年	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。

(2) 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。

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销期限	备注
房屋装修费	24 至 32 个月	按照房屋租赁合同剩余期限摊销
会员费	60 个月	预计使用期限

（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。

本公司的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。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年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，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计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（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) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	37,734,588.71	-37,734,588.71		
应收票据	7,867,345.82	-7,867,345.82		
应收票据及应收账款		45,601,934.53	45,601,934.53	
应付账款	25,072,954.76	-25,072,954.76		
应付票据及应付账款		25,072,954.76	25,072,954.76	
应付利息	22,928.13	-22,928.13		
其他应付款	136,617,949.28	22,928.13	136,640,877.41	
管理费用	7,710,285.57	-4,544,964.98	3,165,320.59	
研发支出		4,544,964.98	4,544,964.98	
其他收益	1,517,400.00	15,315.87	1,532,715.87	
营业外收入	42,763.14	-15,315.87	27,447.27	

五、 税项

(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）	17%、16%、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%

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司	15%
华贸顺通国际物流（北京）有限公司	25%
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	16.5%
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%

(二) 税收优惠政策及依据

1、华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局2018年11月30日颁发《高新技术企业证书》（证书编号为GR201811009164）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，有效期为三年。依据相关规定，自2018年获得高新技术企业认定后三年内（2018年-2020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

盛诚通供应链（深圳）有限公司主营业务属现代物流业，注册地在深圳市前海深港合作区。根据《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）相关规定，自2014年1月1日起至2020年12月31日期间，减按15%的税率计缴企业所得税。

3、CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED

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%。

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	7,008.39	11,494.18
银行存款	23,369,499.35	47,929,840.82
其他货币资金		4,518,693.14
合计	23,376,507.74	52,460,028.14
其中：存放在境外的款项总额	270,454.30	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	4,283,365.88	7,867,345.82
应收账款	43,242,992.59	37,734,588.71
合计	47,526,358.47	45,601,934.53

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,151,960.02	7,867,345.82
商业承兑汇票	3,131,405.86	
合计	4,283,365.88	7,867,345.82

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
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	46,114,284.29	100.00	2,871,291.70	6.23	43,242,992.59
组合小计	46,114,284.29	100.00	2,871,291.70	6.23	43,242,992.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,114,284.29	100.00	2,871,291.70	6.23	43,242,992.59

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计提坏账准备的应收账款					
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:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,206,782.29	1,960,339.12	5.00
1—2 年	5,807,330.05	580,733.00	10.00
2—3 年	1,099,931.95	329,979.58	30.00
3 年以上	240.00	240.00	100.00
合计	46,114,284.29	2,871,291.70	— —

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 819,893.29 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
期末余额前五名应收账款汇总	35,235,401.40	76.41	2,286,612.11

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。

7. 应收账款其他说明

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置的房产作为抵押物；以本公司应收账款作为质押提供反担保。本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（应收账款质押）合同，反担保合同约定出质人每季度向质权人提交新的《应收账款质押清单》，截止2018年12月31日应收账款质押余额为36,583,646.73元。

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	1,640,228.98	87.67	13,744,549.77	95.26
1至2年	87,915.72	4.70	598,841.67	4.15
2至3年	142,793.53	7.63	84,972.48	0.59
合计	1,870,938.23	100.00	14,428,363.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,281,332.80	68.48

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	47,577,348.23	135,346,005.50
合计	47,577,348.23	135,346,005.50

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

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	45,433,607.20	94.51			45,433,607.20
组合 2: 账龄分析法计提坏账准备	2,638,770.93	5.49	495,029.90	18.76	2,143,741.03
组合小计	48,072,378.13	100.00	495,029.90	1.03	47,577,348.23
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	48,072,378.13	100.00	495,029.90	1.03	47,577,348.23

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: 账龄分析法计提坏账准备	4,223,791.43	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
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	1,071,205.22	53,560.26	5.00
1—2 年	673,783.23	67,378.32	10.00
2—3 年	742,415.94	222,724.78	30.00
3 年以上	151,366.54	151,366.54	100.00
合计	2,638,770.93	495,029.90	— —

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 141,770.51 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 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	46,273,528.31	133,941,403.16
押金	1,450,759.27	1,538,379.00
备用金	201,639.60	191,561.73
其他	146,450.95	27,921.00
合计	48,072,378.13	135,699,264.89

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	47,286,411.90	98.37	425,064.43

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 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

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	23,547,725.90		23,547,725.90	31,643,544.33		31,643,544.33
合计	23,547,725.90		23,547,725.90	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	4,046,558.45	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
增值税留抵扣额	4,868,542.67	276,688.09
预交企业所得税	341,326.16	
待抵扣进项税	180,353.76	
合计	10,285,837.63	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			

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 期初余额	1,188,759.21	1,472,370.05	2,661,129.26
2. 本期增加金额	69,787.17	669,225.99	739,013.16
购置	69,787.17	669,225.99	739,013.16
3. 本期减少金额		555,591.00	555,591.00
处置或报废		555,591.00	555,591.00
4. 期末余额	1,258,546.38	1,586,005.04	2,844,551.42
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	166,159.39	258,248.50	424,407.89
本期计提	166,159.39	258,248.50	424,407.89
3. 本期减少金额		409,853.25	409,853.25
处置或报废		409,853.25	409,853.25
4. 期末余额	704,979.74	599,914.02	1,304,893.76
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	553,566.64	986,091.02	1,539,657.66
2. 期初账面价值	649,938.86	720,851.28	1,370,790.14

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. 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

项目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	44,563.06	44,563.06
2. 本期增加金额	6,837.61	6,837.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,400.67	51,400.67
二. 累计摊销		
1. 期初余额	39,991.65	39,991.65
2. 本期增加金额	4,451.70	4,451.70
本期计提	4,451.70	4,451.70

项目	软件使用权	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	44,443.35	44,443.35
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,957.32	6,957.32
2. 期初账面价值	4,571.41	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	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	277,155.72		91,357.98		185,797.74
会员费	258,736.04	7,700.00	163,639.88		102,796.16
合计	535,891.76	7,700.00	254,997.86		288,593.90

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	2,557,181.24	399,018.96	1,789,373.77	286,015.71
可抵扣亏损	2,388,382.16	597,095.54	11,140.01	2,785.00
合计	4,945,563.40	996,114.50	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	8,641.27	1,296.19	18,478.60	2,771.79
合计	8,641.27	1,296.19	18,478.60	2,771.79

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	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司于2018年7月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保证担保，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保证责任担保、本公司实际控制人杨亮以其所有或依法有权处
置的房产作为抵押物、以本公司应收账款作为质押提供反担保，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
6,000.00 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。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	43,723,931.10	25,072,954.76
合计	43,723,931.10	25,072,954.76

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	38,568,036.92	14,396,862.03
应付服务费用	5,155,894.18	10,676,092.73
合计	43,723,931.10	25,072,954.76

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	1,186,788.79	212,002.50
预收销货款		10,193,782.02
合计	1,186,788.79	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	11,108,975.43	10,975,086.13	550,430.28
离职后福利-设定提存计划		943,674.35	943,674.35	
合计	416,540.98	12,066,683.33	11,918,760.48	550,430.28

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		9,734,390.37	9,734,390.37	
职工福利费		370,907.14	370,907.14	
社会保险费		582,662.68	582,662.68	
其中：基本医疗保险费		510,841.78	510,841.78	
补充医疗保险费		1,235.00	1,235.00	
工伤保险费		25,280.47	25,280.47	

生育保险费		45,305.43	45,305.43	
住房公积金		280,720.00	280,720.00	
工会经费和职工教育经费	416,540.98	140,295.24	6,405.94	550,430.28
合计	416,540.98	11,108,975.43	10,975,086.13	550,430.28

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		909,003.43	909,003.43	
失业保险费		34,670.92	34,670.92	
合计		943,674.35	943,674.35	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,114,064.58	5,236,844.80
个人所得税	23,222.75	46,144.82
增值税		1,340.12
城市维护建设税		93.81
教育费附加		40.20
地方教育费附加		26.80
合计	1,137,287.33	5,284,490.55

注释16. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	22,973.96	22,928.13
其他应付款	898,512.32	136,617,949.28
合计	921,486.28	136,640,877.41

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	22,973.96	22,928.13
合计	22,973.96	22,928.13

(二) 其他应付款

1. 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	854,330.30	119,590,541.31
保证金及押金	14,380.00	17,006,280.00
其他	29,802.02	21,127.97
合计	898,512.32	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

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	161,283.70			161,283.70		2,165,672.01
其他综合收益合计	2,004,388.31	161,283.70			161,283.70		2,165,672.01

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	1,432,504.13		7,286,360.87
合计	5,853,856.74	1,432,504.13		7,286,360.87

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	13,956,924.09	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-1,967,190.59	—
调整后期初未分配利润	11,989,733.50	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,508,333.56	—
减：提取法定盈余公积	1,432,504.13	按净利润 10.00%提取
应付普通股股利	9,167,184.00	
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,898,378.93	

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	146,571,489.83	111,398,004.23	167,769,212.76	116,265,542.75

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	271,202.60	323,247.90
车船税	5,210.00	6,220.00
城市维护建设税	334,912.72	4,672.11
教育费附加	143,534.03	2,002.34
地方教育费附加	96,439.36	1,334.90
合计	851,298.71	337,477.25

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,226,554.51	6,232,172.96
房租及物业费	4,283,893.03	4,066,744.06
交通差旅费	579,501.86	880,135.50
办公费	214,681.08	177,742.04
折旧费	138,779.41	170,765.30
广告费		2,039.00
其他	1,591,494.71	1,199,347.41
合计	12,034,904.60	12,728,946.27

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,003,497.78	2,730,674.24
咨询费	112,528.30	162,753.89
招待费		8,239.00
折旧摊销费	140,039.30	133,246.32
办公费	27,675.67	17,080.01
交通费	4,493.50	13,607.68

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	18,490.57	36,190.00
差旅费	9,831.11	321.00
通讯费	1,279.00	
其他	398,270.63	63,208.45
合计	4,716,105.86	3,165,320.59

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,799,580.23	2,707,052.33
房租	285,199.32	285,199.33
物业费	21,296.28	23,070.97
折旧	148,749.02	103,361.4
电费	1,769.06	1,938.56
技术服务费	471,698.12	1,415,094.3
其他费用	3,961.81	9,248.09
合计	3,732,253.84	4,544,964.98

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	629,155.73	1,313,208.34
减：利息收入	230,159.53	223,391.04
汇兑损益	-2,034,872.27	1,917,044.97
借款担保费	307,102.50	1,255,786.18
其他	240,399.15	487,061.22
合计	-1,088,374.42	4,749,709.67

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	928,232.56	1,280,893.73
合计	928,232.56	1,280,893.73

注释30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	326,298.59	5,424.65
合计	326,298.59	5,424.65

注释31. 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	114,883.35	206,423.94
合计	114,883.35	206,423.94

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,517,400.00
个税手续费返还	10,383.88	15,315.87
合计	10,383.88	1,532,715.87

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴（中关村科技园区管理委员会支付）		300,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴（北京市东城区产业和投资促进局支付）		1,200,000.00	与收益相关
信用评级补贴（中关村企业促进会支付）		17,400.00	与收益相关
合计		1,517,400.00	— —

注释33. 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		3,960.00	
其他	99,924.01	23,487.27	99,924.01
合计	99,924.01	27,447.27	99,924.01

注释34. 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
其他	389,550.19	102,062.08	389,550.19
合计	389,550.19	102,062.08	389,550.19

注释35. 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	2,361,459.92	4,592,089.64
递延所得税费用	-708,789.39	-98,358.28
合计	1,652,670.53	4,493,731.36

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	14,161,004.09

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,139,386.37
子公司适用不同税率的影响	-236,229.84
调整以前期间所得税的影响	-323,785.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	73,299.87
所得税费用	1,652,670.53

注释36. 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
收回代付款	1,182,506,483.10	2,202,443,189.21
保函保证金	4,518,693.14	
收到的政府补助款		1,517,400.00
其他	1,568,644.22	230,623.29
合计	1,188,593,820.46	2,204,191,212.50

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
支付代垫款	1,170,733,291.66	2,232,128,060.97
房租物业费	4,119,137.61	1,371,456.32
咨询费	116,907.54	161,449.89
保函保证金		2,243,102.74
其他	3,323,147.12	685,896.43
合计	1,178,292,483.93	2,236,589,966.35

3. 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
借款担保费	307,102.50	1,255,786.18
其他筹资费		900,000.00
合计	307,102.50	2,155,786.18

注释37. 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	12,508,333.56	21,872,575.81
加：资产减值准备	928,232.56	1,280,893.73

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	424,407.89	404,820.78
无形资产摊销	4,451.70	2,552.24
长期待摊费用摊销	254,997.86	179,098.68
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)	-114,883.35	-206,423.94
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)	936,258.23	2,568,994.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-326,298.59	-5,424.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-707,313.79	-95,060.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,475.60	-3,297.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,095,818.43	3,484,507.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	97,439,995.22	-45,668,155.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,072,677.85	24,705,630.66
经营活动产生的现金流量净额	-13,630,153.73	8,520,711.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,376,507.74	47,941,335.00
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	-24,564,827.26	2,027,699.32

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	23,376,507.74	47,941,335.00
其中: 库存现金	7,008.39	11,494.18
可随时用于支付的银行存款	23,369,499.35	47,929,840.82
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	23,376,507.74	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38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收款项	36,583,646.73	详见本附注六注释2所述
合计	36,583,646.73	--

注释39. 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	— —	— —	8,701,796.84
其中：美元	1,163,919.31	6.8632	7,988,211.00
港币	810,957.21	0.8762	710,560.71
欧元	385.50	7.8473	3,025.13
应收账款	— —	— —	11,097,777.48
其中：美元	1,089,489.14	6.8632	7,477,372.80
港币	4,131,938.68	0.8762	3,620,404.68
其他应收款	— —	— —	22,803,864.59
其中：美元	3,321,102.90	6.8632	22,793,350.19
港币	12,000.00	0.8762	10,514.40
应付账款	— —	— —	7,140,933.06
其中：美元	953,829.04	6.8632	6,546,319.47
港币	662,513.32	0.8762	580,494.24
欧元	728.35	7.8473	5,715.58
英镑	968.60	8.6762	8,403.77

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。

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

2. 本公司无非全资子公司

(二) 本公司无在合营安排或联营企业。

九、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（主要为汇率风险和利率风险）。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，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 76.41% (2017 年：70.48%)。

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。

本公司管理层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。

截止 2018 年 12 月 31 日，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	23,376,507.74	23,376,507.74	23,376,507.74			
应收票据	4,283,365.88	4,283,365.88	4,283,365.88			
应收账款	43,242,992.59	46,114,284.29	46,114,284.29			
其他应收款	47,577,348.23	48,072,378.13	48,072,378.13			
金融资产小计	118,480,214.44	121,846,536.04	121,846,536.04			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00			
应付账款	43,723,931.10	43,723,931.10	43,723,931.10			
其他应付款	921,486.28	921,486.28	921,486.28			
金融负债小计	59,645,417.38	59,645,417.38	59,645,417.38			

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）依然存在汇率风险。本公司管理层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) 截止 2018 年 12 月 31 日，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	7,988,211.00	3,025.13	710,560.71		8,701,796.84

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	合计
应收账款	7,477,372.80		3,620,404.68		11,097,777.48
其他应收款	22,793,350.19		10,514.40		22,803,864.59
小计	38,258,933.99	3,025.13	4,341,479.79		42,603,438.91
外币金融负债：					
应付账款	6,546,319.47	5,715.58	580,494.24	8,403.77	7,140,933.06
小计	6,546,319.47	5,715.58	580,494.24	8,403.77	7,140,933.06

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
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 12 月 31 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外币金融负债，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 3,546,250.59 元（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 12 月 31 日止，本公司目前有 15,000,000.00 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 75,000.00 元（2017 年度约 75,000.00 元）。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 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(%)
------	------	--------	--------------	---------------

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	83.57	83.57

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) 本公司无合营和联营企业。

(四) 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
华展鑫荣国际招标代理(北京)有限公司	实际控制人近亲属控制公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华展鑫荣国际招标代理(北京)有限公司	提供劳务		503,338.11
合计	— —		503,338.11

3. 关联担保情况

(1) 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
杨亮	10,000,000.00	2017年5月22日	2018年5月22日	是
杨亮	15,000,000.00	2018年7月13日	2019年7月13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

4. 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	216.00	199.99

5. 本公司期末无关联方应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司于2019年4月27日召开了第二届董事会第八次会议,审议通过了利润分配方案:为增强公司抵御风险能力的需要,实现公司持续、稳定、健康发展,更好地维护全体股东长远利益,本年度公司利润拟暂不分配,留存利润用于公司经营发展。本次利润分配方案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外,截至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的。

十四、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

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2,185,767.32元。

(二) 前期会计差错更正对财务报表的影响

(1) 对2017年度合并财务报表的影响

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整金额
应交税费	5,284,490.55	3,098,723.23	2,185,767.32
盈余公积	5,853,856.74	6,072,433.47	-218,576.73
未分配利润	11,989,733.50	13,956,924.09	-1,967,190.59

(2) 对2016年度合并财务报表的影响

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整金额
应交税费	7,680,096.67	5,494,329.35	2,185,767.32
盈余公积	4,197,802.25	4,416,378.98	-218,576.73
未分配利润	33,236,524.18	35,203,714.77	-1,967,190.59
所得税费用	6,045,272.18	3,859,504.86	2,185,767.32
净利润	18,411,257.98	20,597,025.30	-2,185,767.32

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整金额
持续经营净利润	18,411,257.98	20,597,025.30	-2,185,767.32
归属于母公司所有者的净利润	18,411,257.98	20,597,025.30	-2,185,767.32
综合收益总额	19,633,291.02	21,819,058.34	-2,185,767.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,633,291.02	21,819,058.34	-2,185,767.32
基本每股收益	0.26	0.29	-0.03
稀释每股收益	0.26	0.29	-0.03

(3) 对 2017 年度母公司财务报表的影响

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整金额
应交税费	4,999,679.22	2,813,911.90	2,185,767.32
盈余公积	5,853,856.74	6,072,433.47	-218,576.73
未分配利润	7,793,790.83	9,760,981.42	-1,967,190.59

(4) 对 2016 年度母公司财务报表的影响

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整金额
应交税费	3,019,909.00	834,141.68	2,185,767.32
盈余公积	4,197,802.25	4,416,378.98	-218,576.73
未分配利润	34,352,612.46	36,319,803.05	-1,967,190.59
所得税费用	4,404,709.72	2,218,942.40	2,185,767.32
净利润	33,445,847.61	35,631,614.93	-2,185,767.32
持续经营净利润	33,445,847.61	35,631,614.93	-2,185,767.32
综合收益总额	33,445,847.61	35,631,614.93	-2,185,767.32

十五、 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

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,283,365.88	7,867,345.82
应收账款	36,144,973.31	20,979,131.44
合计	40,428,339.19	28,846,477.26

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	1,151,960.02	7,867,345.82
商业承兑汇票	3,131,405.86	
合计	4,283,365.88	7,867,345.82

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(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 1: 账期内不计提坏账准备					
组合 2: 账龄分析	37,561,103.41	98.68	1,918,525.49	5.11	35,642,577.92
组合 3: 合并范围内应收账款不计提坏账准备	502,395.39	1.32			502,395.39
组合小计	38,063,498.80	100.00	1,918,525.49	5.04	36,144,973.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,063,498.80	100.00	1,918,525.49	5.04	36,144,973.31

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 1: 账期内不计提坏账准备					
组合 2: 账龄分析	21,479,377.45	97.40	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
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	36,751,696.98	1,837,584.85	5.00
1—2年	809,406.43	80,940.64	10.00
合计	37,561,103.41	1,918,525.49	—

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 844,556.62 元。

3. 本报告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
期末余额前五名应收账款汇总	30,252,813.24	79.48	1,512,640.66

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。

7. 应收账款其他说明

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置的房产作为抵押物；以本公司应收账款作为质押提供反担保。本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（应收账款质押）合同，反担保合同约定出质人每季度向质权人提交新的《应收账款质押清单》，截止 2018 年 12 月 31 日应收账款质押余额为 36,583,646.73 元。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,099,817.44	20,547,262.57
其他应收款	31,847,898.68	142,060,525.05
合计	49,947,716.12	162,607,787.62

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	18,099,817.44	20,547,262.57
合计	18,099,817.44	20,547,262.57

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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	22,640,257.01	70.37			22,640,257.01
组合 2: 账龄分析法计提坏账准备	2,168,731.34	6.74	323,719.96	14.93	1,845,011.38
组合 3: 合并范围内应收账款不计提坏账准备	7,362,630.29	22.89			7,362,630.29
组合小计	32,171,618.64	100.00	323,719.96	1.01	31,847,898.68
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	32,171,618.64	100.00	323,719.96	1.01	31,847,898.68

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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	131,475,473.46	92.36			131,475,473.46
组合 2: 账龄分析法计提坏账准备	3,839,312.80	2.70	281,625.16	7.34	3,557,687.64
组合 3: 合并范围内应收账款不计提坏账准备	7,027,363.95	4.94			7,027,363.95
组合小计	142,342,150.21	100.00	281,625.16	0.20	142,060,525.05
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	142,342,150.21	100.00	281,625.16	0.20	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	857,629.57	42,881.48	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	575,480.23	57,548.02	10.00
2—3 年	731,901.54	219,570.46	30.00
3 年以上	3,720.00	3,720.00	100.00
合计	2,168,731.34	323,719.96	— —

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 42,094.80 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 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	23,476,991.48	133,870,130.36
往来款	7,362,630.29	7,027,363.95
押金	1,284,590.67	1,291,459.54
备用金	47,406.20	153,196.36
合计	32,171,618.64	142,342,150.21

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
CTSCM INTERNATIONAL (H.K) LIMITED	7,362,630.29	22.89	
除关联方外前四名合计	24,363,476.17	75.73	295,478.89
期末余额前五名其他应收款合计	31,726,106.46	98.62	295,478.89

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,507,873.30		11,507,873.30	9,027,873.30		9,027,873.30
合计	11,507,873.30		11,507,873.30	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	2,480,000.00		2,500,000.00		
合计	9,027,873.30	9,027,873.30	2,480,000.00		11,507,873.30		

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	111,349,233.62	83,482,606.75	105,574,292.14	68,375,342.29

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	2,200,000.00
银行理财产品收益	326,298.59	5,424.65
合计	3,326,298.59	2,205,424.65

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	114,883.35	
委托他人投资或管理资产的损益	326,298.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,242.30	
减：所得税影响额	26,456.73	
合计	135,482.91	

(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	13.60	0.18	0.18

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.45	0.18	0.18

十七、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
货币资金	23,376,507.74	52,460,028.14	-55.44	客户回款减少所致
预付款项	1,870,938.23	14,428,363.92	-87.03	主要为预付货款减少所致
其他应收款	47,577,348.23	135,346,005.50	-64.85	主要为应收代垫款减少所致
长期待摊费用	288,593.90	535,891.76	-46.15	主要为会费和房屋装修费摊销所致
递延所得税资产	996,114.50	288,800.71	244.91	主要为坏账准备、可抵扣亏损暂时性差异增加所致
应付票据及应付账款	43,723,931.10	25,072,954.76	74.39	应付购货款和应付服务费增长所致
预收款项	1,186,788.79	10,405,784.52	-88.59	主要为预收货款减少所致
应交税费	1,137,287.33	5,284,490.55	-78.48	主要为应交企业所得税减少所致
其他应付款	921,486.28	136,640,877.41	-99.33	主要为应付代收款减少所致
营业收入	146,571,489.83	167,769,212.76	-12.64	主要为销售规模减少所致
财务费用	-1,088,374.42	4,749,709.67	-122.91	主要为汇兑收益增加所致
资产处置收益	114,883.35	206,423.94	-44.35	处置固定资产减少所致
其他收益	10,383.88	1,517,400.00	-99.32	本年无政府补助

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

华贸广通供应链管理(北京)股份有限公司董事会办公室

华贸广通供应链管理（北京）股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十九日