



江苏华商

NEEQ:871056

江苏华商城市配送网络股份有限公司

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

1. 2017年1月4日公司新增注册资本350万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资980.00万元，其中计入股本350.00万元，差额630万元计入资本公积。无锡新城会计师事务所有限公司于2017年1月12日出具锡新会验[2017]第003号验资报告，公司已完成工商变更手续，公司实收资本变更为4,550.00万元。

2. 2017年2月15日，公司《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]884号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：江苏华商，证券代码：871056）。

3. 2017年4月1日，公司正式和浙江菜鸟供应链管理有限公司签订菜鸟零售通配送服务协议。

4. 2017年5月11日，公司全资子公司宜兴市佰利隆商贸有限公司变更为无锡市佰利隆商贸有限公司，法人变更为戎君，并且重新调整了其经营范围。

5. 2017年5月17日，公司对外投资成立了宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司，注册资本200万元。

释义

释义项目		释义
股份公司	指	江苏华商城市配送网络股份有限公司
公司、本公司、江苏华商	指	江苏华商城市配送网络股份有限公司
《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	《江苏华商城市配送网络股份有限公司章程》
元	指	人民币元
宏融投资	指	无锡市宏融投资企业(有限合伙)
智鼎投资	指	无锡市智鼎投资企业(有限合伙)
金投永赢	指	无锡金投永赢投资基金企业(有限合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
快消品	指	那些使用寿命较短,消费速度较快的消费品
B2B	指	企业与企业之间通过专用网络或 Internet,进行数据信息的交换、传递,开展交易活动的商业模式。
大 B	指	品牌生产企业或经销商
小 B	指	一般指终端零售客户
城市配送	指	城市配送是指服务于城区以及市近郊的货物配送活动,在经济合理区域内,根据客户的要求对物品进行加工、包装、分割、组配等作业,并按时送达指定地点的物流活动。
华商网城	指	快消品 B2B2C 电子商务平台,专注于为快消品供应链上游品牌商、经销商等,下游各类快消品零售终端提供在线交易及线下配送服务平台。
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》

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	无锡市金山四支路 24 号总经理办公室
备查文件：	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表
	报告期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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏华商城市配送网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huashang City Distribution Logistics Network Incorporated Company
证券简称	江苏华商
证券代码	871056
法定代表人	戎君
注册地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号
办公地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	滕新学
电话	13395178222
传真	0510-83100464
电子邮箱	zongjingban2012@vip.126.com
公司网址	http://96050.com.cn/
联系地址及邮政编码	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号 214037

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发业
主要产品与服务项目	公司专业从事食品与饮料等快消品产业链的综合管理服务,包括快消品的代理分销、仓储物流及电子商务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,500,000
控股股东	戎君
实际控制人	戎君
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,515,929.62	46,436,010.30	-6.29%
毛利率	42.39%	26.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,405,254.35	1,157,652.14	539.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,153,281.20	1,056,562.83	576.78%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.57%	2.44%	-
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）	11.18%	2.23%	-
基本每股收益	0.16	0.03	433.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,886,396.47	99,559,581.37	25.44%
负债总计	52,128,057.48	44,384,809.47	17.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,764,527.94	54,559,273.59	31.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.31	22.14%
资产负债率（母公司）	42.61%	45.44%	-
资产负债率（合并）	41.74%	44.58%	-
流动比率	1.40	1.03	-
利息保障倍数	7.91	6.12	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,191,143.71	4,110,164.19	-
应收账款周转率	1.18	2.85	-
存货周转率	2.56	3.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.44%	3.08%	-
营业收入增长率	-6.29%	-8.02%	-
净利润增长率	557.12%	73.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司通过“公司+供应商+物流基地+零售商”的产业化经营模式，通过专业的配送技术将四者结合，实现标准化管理、闭环式质量控制、无缝式配送、产品供应的全过程产业链一体化服务体系。公司与供应商、零售商等建立起紧密的合作关系，为了配送的高效性，公司设立了商品可追溯体系全程监控商品及物品的质量。公司的采购、销售、盈利模式如下：

（一）采购模式

公司通过长期的快消品专一运营的影响力，与知名快消品品牌企业签订采购协议、形成了战略合作关系，结合年度任务和营销策略，共同与厂家协调具体品项的采购计划等细节。针对非主流品牌企业的商品，公司依然延续随行就市的方针，由企业采购部门根据市场需求灵活采购，以满足客户之需要。

（二）销售模式

公司销售模式分为快消类商品销售和仓储物流服务类销售。快消类商品销售为主营业务。它的销售模式为线上线下两种方式，线上方式是客户通过公司网上电商平台进行注册、选购、下单、收货等步骤进行购买行为，线下方式是传统的批发行业销售模式，与城市各级别经销商、零售商签署合作协议，同时根据客户的订单供应商品，由经销商、零售商自行在市场上销售。另一个仓储物流服务类销售主要通过公司专业的快消品运输经验，加上公司已有渠道商上的良好合作关系为客户提供仓储物流等定制化服务。

公司过去的经营情况很大程度上受到代销品牌厂家政策、区域性和市场容量的限制，现金流量偏紧，盈利空间不大。为突破成长瓶颈，公司从2015年开始重点加快发展快消品的同城配送业务，即物流仓储业务。公司不断总结过去转型的经验，2016年在2015年的基础上更加进一步的向快消品城市配送深度探索，克服了快消品品牌代理商在供应链中的尴尬地位，转型为快消品物流综合服务上，物流业务不断拓展，外拓客户，内抓流程，用技术和平台的思路提高整个供应链的效率！2016年度的物流收入比2015年在收入、客户、组织架构、营收模式上都有所突破。

以2015年为例，物流收入1,081.39万元，2016年的物流收入已达到1,617.54万元。由于物流仓储业务毛利率高，并且不需要预付大额采购款项或垫付费用，因此可改善公司的盈利能力和现金流状况。公司在未来两年里，将把物流综合服务作为主营业务重点发展方向，逐步缩减快消品代理销售业务。公

司目前标准化，高效率，集约化的物流运营能力是公司最大的核心竞争力之一。

（三）盈利模式

1、快消品代理分销的盈利模式

首先快消品批发业作为我国传统的行业，盈利模式一直以来较为固定，公司通过与上下游企业的合作协议确认采购金额与销售金额，获取差价部分利润。其次公司于 2015 年上线了公司自己的电商平台“华商网城”并推出平台升级版，很多中小经销商与终端消费者可以在网站上面进行采购，大大提升了客户下单和业务员拜访门店的效率，从而公司可以获取盈利。随着公司新的平台的建立，未来公司将构建起品牌商层、平台层、终端商层的至上而下的一体化全新商业盈利模式，搭建起快消品供应链通路，为公司的盈利提供新的契机。

2、电商新平台的盈利模式

2016 年开始，公司将依托现有自营电商平台运营经验，公司着手打造全新的、可复制的快消品同城分销配送电商服务平台。考虑打造公司信息化核心能力，在构建自有团队的基础上，整合国内第三方知名软件团队参与新平台的设计及研发工作，新平台已于 2016 年 12 月正式上线试运行。

新平台定位为自带物流服务体系 B2B 快消品分销平台，区别于老平台封闭的运营模式，新平台将开放给快消品供应链品牌商/代理运营商/经销商（大 B）、平台服务商（物流服务商、大数据服务商等）和各类零售终端（小 B）等各干系方上平台完成交易。

新平台将解决品牌商、经销商原渠道深，渠道环节控制力弱，终端开发与维护成本高且难度大等相关问题，将彻底改变原单边供应链通路成本被层层加码方式，重构渠道中间环节资源配置与成本结构，扁平化渠道，高效整合与利用快消品区域市场资源，通过互联网平台化整合大 B（品牌商、经销商）、小 B（零售终端）、金融服务商、物流服务商、大数据服务商等相关服务商上平台。平台作为供应链中间载体，向上为品牌商提供渠道终端、市场覆盖、品牌运营等相关大数据服务；区域经销商将作为品牌商在区域市场上代理运营的角色参与平台运营，转变原代理销售角色为区域快消品市场运营的主体，专注于经销服务，成为依托平台的区域经销服务提供商；平台向下为小 B 提供高效的供应链服务，货源更畅通、高效、便捷，通过运营数据分析、推送等，引导小 B 更好的散货，解决好小 B 运营增长瓶颈。

新平台初创期，主要通过引入大 B 上平台交易，为华商自有物流体系更好的获取更低成本、更多的物流订单，通过物流创收实现更多利润，后期平台盈利模式将更多元化，主要盈利来自于交易撮合服务收入、物流服务收入、金融服务收入、大数据服务收入等各类方面。

3、第三方仓储物流的盈利模式

公司利用自有物流配送中心，为知名厂家、品牌厂商、分销商、渠道商等客户提供快消品集约仓储、

再加工、分拣、配送、理货等第三方物流服务，为标超、现代渠道零售商等客户提供越库配送服务、为散小街边零售店、社区小店等终端零售店提供统一采配、统一结算的服务、为无锡小微客户提供量身定制的同城调拨业务。目前公司第三方物流服务收入是公司物流收入的主要来源，通过与与中粮米业、鲁花集团、欣乐客等国内知名企业的合作，确定了稳定的盈利模式，通过提供服务，收取一定比率的服务费来盈利。

4、其他线上平台的线下物流综合服务的盈利模式

公司 2016 年通过与阿里巴巴零售通和菜鸟网络的磨合，达成战略合作，承接了零售通的线下 B2B 配送，增加业务的同时不断优化了华商的城市配送 B2B 系统，增加了盈利点。

二、经营情况

总体回顾：

公司 2017 年随着挂牌的顺利进行，已经初步完成了公众公司的转型，同时公司的业务发展和盈利能力也有新的突破。在报告期内的主要营业收入为 43,515,929.62 元，与 2016 年上半年同期相比下降 6.29%，归属于母公司的净利润为 7,402,533.35 元，与 2016 年上半年同期相比增长 557%。截至 2016 年末，公司总资产为 99,559,581.37 元，净资产为 55,174,771.9 元，2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 124,886,396.47 元，净资产为 72,758,338.99 元。2017 年公司在总结 2015、2016 年的基础上，继续调整产品代理销售中利润较低的品项，全面调整了产品结构，因此整体营收虽然有所下降但是利润实现持续增长。同时公司 2015、2016、2017 年物流业务开始发力，重点拓展物流业务，增加了物流收入。由于物流服务与产品经销的共享一部分成本，比如，人员，车辆，设备等现有资源可以共享。因此在物流业务产生增量的同时，公司原有的固定成本几乎没有变化，进而使得利润率逐步提高。并且随着业务规模大幅增加，相应的折旧摊销以及人员费用并没有相就增加，因此利润更容易提升。

报告期内，公司全力进行商业模式的转型，研发了华商平台，通过线上驱动线下，提升了快消品供应链的整体效率，同时公司加大了城市配送的资源配置，拓展业务客户，增加了同城调拨和逆向物流的业务，在做好无锡本地业务的同时，也在武汉、宿迁等外地城市实现了业务的突破，较好的完成了跨城市的复制与推广，实现了 2017 年上半年母公司 7,402,533.35 元净利润。

项目重大变动原因：

(一) 营业利润增长达 277.67%的原因是：

公司在 2015 年开始拓展物流业务以来，大大提升了公司的盈利能力，通过提供专业的物流的综合服务能力，比传统的快消品代理商单纯的价差模式提升了竞争力，公司在报告期内按照公司既定的战略方针，整合快消品供应链的资源，不再单一追求业务量的增长，而转向公司盈利较好的城市配送发展，通过信息技术手段、平台化的运营，继续提升物流业务的盈利能力的同时寻找收入的突破！

1.1 2017 上半年度物流仓储收入 18,750,567.01 元，成本 5,006,205.34 元，毛利率 73.30%，2016 上半年度物流仓储收入 3,337,414.88 元，成本 1,117,983.34 元，毛利率 66.50%，2017 年物流仓储收入增长 461.83%，毛利增长 10.22%。

1.2 营业成本下降-26.19%的原因是物流业务的收入增加，且物流相应的资源与快消品代理销售的资源共享。

1.3 向管理要效益，效率得到了提升，管理费用分析如下：

①本年管理费用分析方向包括：管理费用与公司 2016 年上半年同期相比较增长了 12.18%；与公司报告期初计划等各方面进行比较；其他各项管理费用主要驱动因素发生的变化进行逐项分析。

②主要变动可能的的主要原因包括：支付管理人员薪资水平 2017 上半年度 1,170,842.39 元，2016 上半年度 1,242,438.31 元，降低了工资成本 71,595.92 元，差旅费 2017 上半年年度 50,102.82 元，2016 上半年度 18,423.50 元，增长了 31,679.32 元，由于宿迁子公司的设立，公司在报告期间处于转型阶段导致管理团队规范，薪资费用合理控制，招聘费 2017 上半年度 185,236.17 元，2016 上半年度 4,582.07 元，增长了 180,654.10 元，引进高端人才研发物流系统，研发费用 2017 上半年度 1,923,332.46 元，其中 RD.9. 仓储管理系统（主要指 WMS、第三方物流数据对接系统）-小计 477,178.94 元，RD.10. 华商 B2B 平台（主要指华商网城、B2B 大数据分析、网城后台管理系统的升级优化等）-小计 559,445.03 元，RD.11. 城市配送管理平台项目（主要指物流运营数据统计分析的软件、大数据分析软件等）-小计 420,098.34 元，RD.12. 订单管理系统（主要指 OMS 订单管理、物流业务订单管理系统）-小计 466,610.15 元。

（二）营业外收入增长了 81.09%的主要原因是：

2017 上半年度公司按照国家相应政策获得了省市多项项目扶持资金合计 343,258.68 元，相比 2016 上半年度公司项目补贴收入 189,553.11 元，增长 153,705.57 元。

（三）营业外支出减少了-85.59%的原因是：

经营规范，减少了赔款支出。

（四）净利润增长了 557.11%的原因是：

1. 公司业务模式的转型增加了毛利较高的物流业务的拓展收入，报告期内相比上年同期增加 6,432,889.25 元。

2. 通过资源共享的新模式从整体上降低了营业成本。

3. 公司获得的政府扶持资金持续增加，报告期内相比上年同期增加了 153,705.57 元。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度同期相比减少，主要是由于公司应收账款账龄较长的资金没有得到及时回笼。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度增加，主要是由于：

- 2.1 投建了回收啤酒不锈钢桶清洗设备 47,863.24 元。
- 2.2 投建了富勒 FLUX WMS 仓储管理软件 V3.7, 发生费用 5,185,128.21 元。
- 2.3 公司投资研发了华商网城，发生费用 446,147.64 元。
- 2.4 公司投资研发了 B2B2C 平台后台大数据分析，发生费用 614,563.11 元。
- 2.5 公司投资研发了 WMS 智能排车管理系统，发生费用 702,000.00 元。
- 2.6 公司投资升级了业务员系统平台，发生费用 24,271.84 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,446,086.24 元，主要是由于 2017 年公司所有者投入资本 3,500,000 元，资本公积 6,300,000 元，所以现金流量净额有相差。

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年增长 269.67%，主要由于 2017 年公司所有者投入资本 350 万元，资本公积 630 万元，所以 2017 年 1-6 月期末有结余资金。

2. 公司在报告期末的应收账款为 45,339,736.88 元，比上年度末增加 16,816,077.56 元，变动比例为 58.95%。

2015 年末、2016 年末、2017 年 1-6 月末应收账款净额增加的主要原因是公司的代理销售业务中渠道结构有所变动。报告期内按照销售渠道分类的销售收入占比情况如下：

单位：万元

渠道类型	2017 年 1-6 月	占比 (%)	2016 年 1-12 月	占比 (%)	2015 年度	占比 (%)
大卖场	823.66	32.73%	2,725.19	31.37	2,686.55	28.30
连锁超市	252.37	10.03%	388.27	4.47	354.04	3.73
中小超市	480.22	19.08%	1,671.85	19.25	2,462.44	25.94
零散客户	960.44	38.16%	3,900.97	44.91	3,990.65	42.03
合计	2,516.69	100.00	8,686.28	100.00	9,493.68	100.00

变动的主要原因：公司客户按渠道可分为大卖场、连锁超市、中小超市和零散客户四类。其中大卖场和连锁超市公司都给予 60-90 天的信用期；中小超市给予 30 天的信用期；而其他零散客户基本采取货到付款的方式。2016 年起由于乳制品行业竞争日趋激烈，竞争对手如伊利、光明的经销商开始给予零散客户信用期，因此公司亦相应对部分销售量较大，合作时间较长期的约 2,000 余家零散客户提供 15 天至 45 天不等的信用期。因此综合看来公司的应收账款信用期有所延长，报告期各期末应收账款净额及其占营业收入比例持续上升，主要是由于应收账款持续增加而营业收入减少，表明公司回款期延长。报告期内应收账款占总资产的比例由于应收账款的增加而上升，处于较高的水平。

3. 在建工程为 75,383.99 元，比上年度末减少 5,116,686.86 元，变动比例为-98.55%，其主要是因

3.1 投建了自动输送分拣系统，发生费用 4,376,068.56 元转入固定资产。

3.2 投建了生鲜啤酒罐装生产线，发生费用 531,111.11 元转入固定资产。

3.3 投建冷库安装，发生费用 80,769.23 元转入固定资产。

4. 其他应收款

其他应收账款为 3,743,771.85 元，比上年度末增加 2,670,249.88 元，变动比例为 248.74%。

其变动主要原因为：新增加三家公司的存出保证金，具体如下：

湖州鸿鼎食品贸易有限公司 1,010,000 元

深圳禾木融资租赁有限公司 500,000 元

无锡市新弛达汽配有限公司 1,000,000 元

5 无形资产为 14,924,540.80 元，比上年度末增加 5,692,510.94 元，变动比例为 61.66%。

(1) 华商网城软件及配送服务平台研发 5,870,712.56 元。

(2) 上海杰亦华商 B2B 应用系统研发 50,000 元。

(3) 华商供货系统及网城抢单系统开发 62,610 元。

6. 其他应付款为 6,292,229.91 元，比上年度末增加 3,459,949.67 元，变动比例为 122.16%。

单位借款：深圳禾木融资租赁有限公司 5,314,816.67 元。

三、风险与价值

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险——2016 年经过主办券商的辅导梳理，公司经过三会治理已经基本上能够较好的控制公司的良性运转，针对前期存在的文件管理、会议组织等进行了有效管控，但是 2016 年公司业务已复制拓展到无锡本地以外的城市，从组织架构、会议内容及子公司的管控等方面还需要长期磨合，进一步深化现代化的管理制度为企业的进一步发展保驾护航。

2、实际控制人不当控制的风险——公司控股股东及实际控制人为自然人戎君，戎君直接持有公司股份 2,530 万股，占公司总股本的 60.24%；同时，戎君作为公司持股平台（宏融投资与智鼎投资）的执行事务合伙人，控制公司股份 1,100 万股，占公司总股本的 26.19%；因此戎君合计可控制公司 86.43% 的股份，并担任公司董事长兼总经理职务。若戎君利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险，现在公司已经充分意识到这个问题，公司将进一步强化三会的作用，通过建立健全公司管理制度，不断引进新的股东和风投合作伙伴，以集体的力量来迎接挑战。

3、现金销售收入占比较高的风险——公司代理销售的产品特点决定了公司的下游客户中存在大量烟酒店、社区便利店等个体户的情况，并且部分客户由于处在偏远市郊或乡镇地区，由于该部分客户收款基本为现金，因此其倾向于与公司进行现金结算，因此公司不可避免存在现金结算收款的情况，公司目前

已采取智能手机移动端 APP，支付宝，微信及拉卡拉机器等多种方式降低现金在收款过程中的占比，通过互联网工具引导客户使用上述新的支付方式同时降低了现金销售占比较高的风险。

4、对重要供应商依赖的风险——公司在报告期内与内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司签订了经销商购销合同,采购额占 2014 年、2015 年和 2016 年的采购总额比例分别是 57.50%、83.02%和 78.92%,存在对重要供应商依赖的风险。作为蒙牛股份在无锡市的区域经销商之一,双方合同为一年一签,在当年快结束时,蒙牛股份会依据其对公司的考核情况决定是否在下一个年度的一月签订下一年的《销售合同书》,如果公司与主要供应商的合作关系发生不利变化,或者公司的主要供应商的经营或财务状况出现不利变化,有可能导致供应商不能足量、及时供货或提高商品价格,从而影响公司的经营,公司正在加速转型,通过以物流业务收入替代传统销售代理业务的方式,同时进一步扩大合作伙伴的方式来降低对重要供应商依赖较高的风险。

5、业务结构调整转型的风险——公司通过 2015 年的尝试,快消品代理业务已向城市配送服务转型,2016 年继续不断拓展客户公司从过去快消品代理为主逐步过渡到以快消品提供 B2B 的城市配送为主。公司目前的人力资源配置不足以支撑公司业务转型的需要,现公司通过建立内部考核制度,实行管理人才梯队培养加强员工培训再教育等多种方式培养专业负责的能够支撑公司未来拓展需要的人才,通过进一步完善公司内部组织架构,调整薪资结构等方式留下有能力的人才,淘汰不合适的人员。

6、公司土地、主要固定资产抵押比例较高的风险——截至 2016 年 12 月 31 日,公司通过抵押自有土地、房产等方式共取得银行贷款 3,600 万元,公司的土地、房产均已全部抵押,主要固定资产抵押比例较高,公司已充分认识到这个风险的存在,未来公司将通过加强现金流管理,优化财务资源配置降低固定资产抵押的比例,以降低此类风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
戎君、尤燕华	关联担保	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司经营发展的实际需要为公司提供关联担保，对于公司业务快速发展有重要作用，有利于促进公司稳定快速发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（二）承诺事项的履行情况

为保证公司规范运营，避免同业竞争从而保护其他股东合法权益，本公司实际控制人戎君及控股股东做出如下承诺：

1. “公司目前不存在劳动争议，公司未在劳动用工、劳动保护、社会保险及住房公积金

方面受到行政主管部门的处罚。本人将督促公司完善员工社保、公积金的缴纳情况，如果江苏华商因违反社保、公积金法律法规而被有关机关予以行政处罚，导致公司遭受经济损失的，本人愿意对公司进行相应补偿，并尽最大努力使公司免受任何不利影响。”

2. 为避免今后出现同业竞争情形，包括实际控制人在内的公司主要股东已于2016年3月31日出具了《避免同业竞争承诺函》，同时，为进一步规避同业竞争的潜在风险，公司全体董事、监事、高级管理人员与核心技术人员于2016年3月31日出具了《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

3. 公司控股股东及实际控制人戎君出具声明与承诺：“公司目前不存在劳动争议，公司未在劳动用工、劳动保护、社会保险及住房公积金方面受到行政主管部门的处罚。本人将督促公司完善员工社保、公积金的缴纳情况，如果江苏华商因违反社保、公积金法律法规而被有关机关予以行政处罚，导致公司遭受经济损失的，本人愿意对公司进行相应补偿，并尽最大努力使公司免受任何不利影响。”

截止本报告期末，上述承诺均得到有效执行。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
自有房地产	抵押	23,707,096.83	18.98%	公司将房产抵押给交通银行用于贷款,详情请见附注八-5-6.3
累计值	-	23,707,096.83	18.98%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	3,500,000	3,500,000	7.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	92.31%	0	42,000,000	92.31%
	其中：控股股东、实际控制人	25,300,000	60.24%	0	25,300,000	55.60%
	董事、监事、高管	3,500,000	8.33%	0	3,500,000	8.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,000,000	-	3,500,000	45,500,000	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戎君	25,300,000	0	25,300,000	55.60%	25,300,000	0
2	宏融投资	6,000,000	0	6,000,000	13.19%	6,000,000	0
3	智鼎投资	5,000,000	0	5,000,000	10.99%	5,000,000	0
4	王盛吉	3,000,000	0	3,000,000	6.59%	3,000,000	0
5	苏日娜	2,000,000	0	2,000,000	4.40%	2,000,000	0
6	滕新学	500,000	0	500,000	1.10%	500,000	0
7	孙伟	200,000	0	200,000	0.44%	200,000	0
8	金投永赢	0	3,500,000	3,500,000	7.69%	0	3,500,000
合计		42,000,000	-	45,500,000	100.00%	42,000,000	3,500,000

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东戎君为公司机构股东宏融投资和智鼎投资的普通合伙人、执行事务合伙人；股东滕新学为智鼎投资的有限合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

戎君先生，1974年5月出生，大专学历，厦门大学EMBA在读，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月至1997年8月任深圳太太药业有限公司业务经理，1997年9月至1998年7月任家家乐超市采购经理，1998年8月至1999年7月任百盛商贸有限公司业务经理，1999年8月自主创业，2000年8月成立无锡市长庆食品有限公司（现已注销）任总经理，2009年4月设立有限公司；2012年8月至2016年3月任有限公司执行董事；股份公司成立后任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自2016年3月31日至2019年3月30日。

（二）实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为自然人戎君。戎君直接持有公司股份2,530万股，占公司总股本的55.60%；并作为公司持股平台（宏融投资与智鼎投资）的执行事务合伙人，控制公司股份1100万股，占公司总股本的24.18%；因此戎君合计可控制公司79.78%的股份，为公司控股股东。有限公司时期，戎君长期担任公司的执行董事，股份公司成立后，戎君担任公司董事长兼总经理；戎君在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此认定戎君为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戎君	董事长兼总经理	男	44	大专	3年	是
滕新学	董事、董事会秘书	男	44	本科	3年	是
陈在飞	董事	男	40	大专	3年	是
卜政	董事	男	45	大专	3年	是
尤燕华	董事、财务负责人	女	42	大专	3年	是
倪向阳	董事	男	64	大专	3年	是
王盛吉	董事	男	38	本科	3年	否
朱敏媛	监事会主席	女	35	本科	3年	是
刘红艳	职工代表监事	女	49	大专	3年	是
金晓丰	监事	男	38	本科	3年	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戎君	董事长兼总经理	25,300,000	0	25,300,000	55.60%	25,300,000
滕新学	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.10%	500,000
王盛吉	董事	3,000,000	0	3,000,000	6.59%	3,000,000
合计	-	28,800,000	-	28,800,000	63.29%	28,800,000

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	206	146

核心员工变动情况：

报告期内本公司核心员工无变动

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	8-5-1	2,819,452.52	762,696.03
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		-	-
应收账款	8-5-2	45,339,736.88	28,523,659.32
预付款项	8-5-3	4,347,454.18	203,159.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	8-5-4	3,743,771.85	1,073,521.97
买入返售金融资产		-	-
存货	8-5-5	7,291,960.70	12,294,911.32
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8-5-6	-51,958.52	657,336.02
流动资产合计		63,490,417.61	43,515,284.59
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	8-5-7	35,221,134.01	30,922,911.89
在建工程	8-5-8	75,383.99	5,192,070.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8-5-9	14,924,540.80	9,232,029.86
开发支出	8-5-10	7,655,363.41	6,733,789.89
商誉		-	-
长期待摊费用	8-5-11	3,288,266.57	3,512,466.59
递延所得税资产	8-5-12	231,290.08	147,681.62
其他非流动资产	8-5-13	-	303,346.08
非流动资产合计		61,395,978.86	56,044,296.78
资产总计		124,886,396.47	99,559,581.37
流动负债：			
短期借款	8-5-14	42,000,000.00	38,000,000.00
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	8-5-15	-	-
应付账款	8-5-16	763,557.37	624,859.30
预收款项	8-5-17	112,470.00	100.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	8-5-18	377,263.93	589,216.51
应交税费	8-5-19	1,155,670.79	306,812.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	8-5-20	6,292,229.91	2,832,280.24
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		50,701,192.00	42,353,268.80
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	8-5-21	1,426,865.48	2,031,540.67
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,426,865.48	2,031,540.67
负债合计		52,128,057.48	44,384,809.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	8-5-22	45,500,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	8-5-23	10,102,449.40	3,802,449.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	8-5-24	855,673.74	855,673.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	8-5-25	15,303,683.80	7,901,150.45
归属于母公司所有者权益合计		71,764,527.94	54,559,273.59
少数股东权益		993,811.05	615,498.31
所有者权益合计		72,758,338.99	55,174,771.90
负债和所有者权益总计		124,886,396.47	99,559,581.37

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：戎君

会计机构负责人：尤燕华

（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		2,300,190.27	530,684.40
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		-	-
应收账款	8-12-1	43,485,093.52	27,063,755.54
预付款项		4,347,454.18	203,159.93

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	8-12-2	3,533,906.45	1,073,521.97
存货		7,228,937.26	12,063,390.93
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-66,197.74	657,336.02
流动资产合计		60,829,383.94	41,591,848.79
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	8-12-3	2,612,000.00	2,408,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		34,934,358.78	30,617,329.46
在建工程		75,383.99	5,192,070.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,835,281.64	9,137,792.02
开发支出		7,655,363.41	6,733,789.89
商誉		-	-
长期待摊费用		3,288,266.57	3,512,466.59
递延所得税资产		220,159.05	140,233.13
其他非流动资产		-	303,346.08
非流动资产合计		63,620,813.44	58,045,028.02
资产总计		124,450,197.38	99,636,876.81
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	38,000,000.00
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		-	-
应付账款		1,378,346.51	1,232,220.42
预收款项		112,470.00	100.00
应付职工薪酬		238,234.93	423,464.09
应交税费		999,958.49	109,101.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		6,874,755.54	3,481,263.17
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,603,765.47	43,246,149.32
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		1,426,865.48	2,031,540.67
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,426,865.48	2,031,540.67
负债合计		53,030,630.95	45,277,689.99
所有者权益：			
股本		45,500,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,102,449.40	3,802,449.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		855,673.74	855,673.74
未分配利润		14,961,443.29	7,701,063.68
所有者权益合计		71,419,566.43	54,359,186.82
负债和所有者权益合计		124,450,197.38	99,636,876.81

（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	8-5-26	43,515,929.62	46,436,010.30
其中：营业收入		43,515,929.62	46,436,010.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	8-5-26	35,414,584.11	44,293,903.82
其中：营业成本		25,068,707.90	33,965,449.70
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	8-5-27	285,904.69	63,997.13
销售费用	8-5-28	3,358,694.71	4,344,340.09
管理费用	8-5-29	5,197,830.54	4,633,426.78
财务费用	8-5-30	1,169,012.45	1,122,608.54
资产减值损失	8-5-31	334,433.82	161,081.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,101,345.51	2,145,106.49
加：营业外收入	8-5-32	343,258.68	189,553.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	8-5-33	7,891.33	54,767.36
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,436,712.86	2,279,892.24
减：所得税费用	8-5-34	849,145.77	1,125,214.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,587,567.09	1,154,677.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,405,254.35	1,157,652.14
少数股东损益		182,312.74	-2,974.30
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,587,567.09	1,154,677.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,405,254.35	1,157,652.14

归属于少数股东的综合收益总额		182,312.74	-2,974.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：戎君

会计机构负责人：尤燕华

（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	8-12-4	41,737,480.15	45,229,133.04
减：营业成本	8-12-4	24,102,979.24	33,082,520.01
税金及附加		265,291.70	63,935.13
销售费用		3,209,239.30	43,443,401.09
管理费用		5,016,806.60	4,468,370.67
财务费用		1,168,523.73	1,131,992.37
资产减值损失		319,703.68	139,735.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,654,935.90	1,998,239.20
加：营业外收入		342,345.13	189,553.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		7,891.33	54,767.36
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,989,389.70	2,133,024.95
减：所得税费用		729,010.09	1,125,211.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,260,379.61	1,007,813.55
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,260,379.61	1,007,813.55

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.03
（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		22,838,189.28	54,976,844.15
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		279,414.61	-
收到其他与经营活动有关的现金	8-5-35(1)	7,321,363.44	11,713,582.28
经营活动现金流入小计		30,438,967.33	66,690,426.43
购买商品、接受劳务支付的现金		17,871,584.29	50,786,377.20
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		3,846,645.73	4,091,393.15
支付的各项税费		1,407,146.64	562,650.41
支付其他与经营活动有关的现金	8-5-35(2)	13,504,734.38	7,139,841.48
经营活动现金流出小计		36,630,111.04	62,580,262.24
经营活动产生的现金流量净额		-6,191,143.71	4,110,164.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,608,309.17	1,218,847.06

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	8-5-35(3)	-	-
投资活动现金流出小计		7,608,309.17	1,218,847.06
投资活动产生的现金流量净额		-7,608,309.17	-1,218,847.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,996,000.00	312,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		35,910,000.00	3,000,000.00
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		45,906,000.00	3,312,000.00
偿还债务支付的现金		28,855,800.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,977.85	1,111,769.27
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		177,012.78	129,822.17
筹资活动现金流出小计		30,049,790.63	6,241,591.44
筹资活动产生的现金流量净额		15,856,209.37	-2,929,591.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,056,756.49	-38,274.31
加：期初现金及现金等价物余额		762,696.03	3,189,299.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,819,452.52	3,151,025.32

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：戎君

会计机构负责人：尤燕华

(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		21,361,706.24	53,971,650.65
收到的税费返还		279,414.61	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,384,056.73	10,781,051.45
经营活动现金流入小计		29,025,177.58	64,752,702.10
购买商品、接受劳务支付的现金		17,750,342.19	49,029,840.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,054,464.91	3,878,736.38
支付的各项税费		1,047,370.53	554,542.22
支付其他与经营活动有关的现金		13,241,394.28	7,481,107.82
经营活动现金流出小计		35,093,571.91	60,944,226.87
经营活动产生的现金流量净额		-6,068,394.33	3,808,475.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,608,309.17	901,436.81
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,812,309.17	901,436.81
投资活动产生的现金流量净额		-7,812,309.17	-901,436.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	-
取得借款收到的现金		35,900,000.00	3,000,000.00
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		45,700,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,855,800.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,977.85	1,111,769.27
支付其他与筹资活动有关的现金		177,012.78	129,822.17
筹资活动现金流出小计		30,049,790.63	6,241,591.44
筹资活动产生的现金流量净额		15,650,209.37	-3,241,591.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,769,505.87	-334,553.02
加：期初现金及现金等价物余额		530,684.40	3,159,944.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,300,190.27	2,825,391.74

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

（五）2017年05月17日，经宿迁市市场监督管理局核准，宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司成立，注册资本200万元，统一社会信用代码91321395MA1POX1T5M，法定代表人为魏从鹏，住所为江苏省宿迁市苏宿园区紫金山路12号苏宿工业坊B5栋。截止2017年06月31日，本公司实际出资40万元，该公司已开展业务。

（十一）研发费用2017上半年度1,923,332.46元，其中RD.9.仓储管理系统（主要指WMS、第三方物流数据对接系统）-小计477,178.94元，RD.10.华商B2B平台（主要指华商网城、B2B大数据分析、网城后台管理系统的升级优化等）-小计559,445.03元，RD.11.城市配送管理平台项目（主要指物流运营数据统计分析的软件、大数据分析软件等）-小计420,098.34元，RD.12.订单管理系统（主要指OMS订单管理、物流业务订单管理系统）-小计466,610.15元。

二、报表项目注释

江苏华商城市配送网络股份有限公司 2017年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏华商城市配送网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏华商物流服务有限公司于2016年3月整体变更设立的股份有限公司，整体变更设立时的注册资本为4,200.00万元。公司成立于2009年4月14日，由江苏省无锡工商行政管理局新区分局批准设立。2017年1月4日公司新增注册资本350.00万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资980.00万元，其中计入股本350.00万元，差额630万元计入资本公积。无锡新城会计师事务所有限公司于2017年1月12日出具锡新会验[2017]第003号验资报告，公司已完成工商变更手续，公司实收资本变更为4,550.00万元。

公司法定代表人：戎君

统一信用代码：91320200687830640C

注册资本：4,550.00 万元

注册地址：无锡市金山北科技产业园金山四支路24号

公司经营范围：配送网络技术开发；承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务；搬运装卸；道路普通货物运输；网上从事百货的零售；食品销售（凭有效许可证经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；房屋租赁；信息系统集成服务；软件开发；计算机维修；贸易咨询；电脑图文设计、制作；企业形象策划；市场调查；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	直接设立
武汉峻屹荣昌网络科技有限公司	直接设立
张家港荣昌城市配送有限公司	直接设立
苏州荣旺城市配送有限公司	购买股权
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	直接设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期

初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将

该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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

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

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

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(五) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

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

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

关联方往来及应收保证金、押金、员工备用金。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00	2.00
1~2年	5.00	5.00
2~3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面

价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、发出商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，库存商品、发出商品发出时采用加权平均法。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法

核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	5.00	2.38-19.00
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
家具用具	5	5.00	19.00

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

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变

更，作为会计估计变更处理。

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的

支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
软件	5.00-10.00		10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（四）公司收入确认的具体政策

本公司收入主要分为商品销售收入和物流仓储收入。商品销售主要为销售乳饮料、饮料、牛奶等，商品销售分为卖场销售及散户销售。卖场销售以商品发出后与卖场对账无误后确认收入；散户销售以开单发货后确认收入。物流仓储及辅助收入确认原则：公司主要为需求方

提供产品存储、进出库产品装卸、并按需求提供物流配送服务,月末根据当月实际发生数据与需求方进行核算,双方进行对账后无误后公司以最终确定金额确认收入。

二十二、政府补助

(一) 政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。

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

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助,在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%/13%/11%/6%（销项税）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%/1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,712.80	148,036.00
银行存款	2,708,197.51	542,656.94
其他货币资金	41,542.21	72,003.09
合计	2,819,452.52	762,696.03

注：期末其他货币资金系微信账户15,479.76元，支付宝账户26,062.45元。

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,994,409.5	100.00	919,888.19	2.00	45,339,736.88
账龄组合	45,994,409.5	100.00	919,888.19	2.00	45,339,736.88
其他组合	265,215.57				

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,259,625.07	/	919,888.19	/	45,339,736.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,105,980.77	100.00	582,321.45	2.00	28,523,659.32
账龄组合	29,105,980.77	100.00	582,321.45	2.00	28,523,659.32
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,105,980.77	/	582,321.45	/	28,523,659.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,994,409.50	919,888.19	2.00	29,099,252.76	581,985.05	2.00
1~2年			5.00	6,728.01	336.40	5.00
合计	45,994,409.50	919,888.19	/	29,105,980.77	582,321.45	/

(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 337,566.74 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备金额
浙江菜鸟供应链管理有限公司	1,098,587.98	2.37%	1年以内	21,971.76
无锡天惠超市股份有限公司	1,020,410.51	2.21%	1年以内	20,408.21

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备金额
司				
无锡悦家商业有限公司	936,432.40	2.02%	1年以内	18,728.65
康成投资(中国)有限公司	845,644.40	1.83%	1年以内	16,912.89
锦江麦德龙现购自运有限公司无锡锡山商	569,119.26	1.23%	1年以内	11,382.39
合计	4,470,194.55	9.66%		89,403.89

2. 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	4,347,454.18	100.00	203,153.55	100.00
1~2年			6.38	
2~3年				
合计	4,347,454.18	100.00	203,159.93	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州加多宝饮料有限公司	2,178,698.08	50.11%
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	786,464.15	18.09%
无锡金桥环球印务有限公司	500,000.00	11.50%
北京广嘉自动化系统有限公司	262,346.08	6.03%
江苏省外事服务中心第一分部	261,730.00	6.02%
合计	3,989,238.31	91.76%

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	263,604.00	100.00	5,272.08	2.00	3,743,771.85
账龄组合	263,604.00	0.07	5,272.08	2.00	3,743,771.85

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	3,485,439.93	0.93			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,749,043.93	/	5,272.08	/	3,743,771.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,926.97	100.00	8,405.00	0.78	1,073,521.97
账龄组合	328,531.26	30.37	8,405.00	2.56	320,126.26
其他组合	753,395.71	69.63			753,395.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,081,926.97	/	8,405.00	/	1,073,521.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	263,604.00	5,272.08	2.00	267,385.76	5,347.72	2.00
1~2年			5.00	61,145.50	3,057.28	5.00
合计	263,604.00	5,272.08	/	328,531.26	8,405.00	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 -3,132.92 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,052,618.00	512,118.00
代垫供应商款项	256,058.14	261,283.82
代扣代缴社保		
代垫食品商行款项		22,060.51

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	109,882.30	109,882.30
借款	206,479.56	127,900.34
其他	118,733.85	48,682.00
合计	3,743,771.85	1,081,926.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	存出保证金	1,010,000.00	1年以内	26.98%	
无锡市新弛达汽配有限公司	存出保证金	1,000,000.00	1年以内	26.71%	
深圳禾木融资租赁有限公司	存出保证金	500,000.00	1年以内	13.36%	
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	存出保证金	380,000.00	1年以内	10.15%	
雪花啤酒瓶押金	押金	80,875.00	1年以内	2.16%	
合计	/	2,970,875.00	/	79.36%	

4. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,642,969.62		6,642,969.62	10,988,618.09		10,988,618.09
发出商品	525,059.46		525,059.46	1,182,361.61		1,182,361.61
周转材料	123,931.62		123,931.62	123,931.62		123,931.62
合计	7,291,960.70		7,291,960.70	12,294,911.32		12,294,911.32

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
华商公司待抵扣进项税	-51,958.52	656,247.31
华商公司留抵税额		1,088.71
预缴企业所得税		

项目	期末余额	期初余额
合计	-51,958.52	657,336.02

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	26,294,322.17	1,288,376.05	4,479,183.06	976,008.12	1,005,246.00	5,375,464.54	39,418,599.94
2. 本期增加金额	252,285.17	4,987,948.90	15,811.97	204,697.22			5,460,743.26
(1)购置	76,282.88		15,811.97	204,697.22			296,792.07
(2)在建工程转入	176,002.29	4,987,948.90					5,163,951.19
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
4. 期末余额	26,546,607.34	6,276,324.95	4,494,995.03	1,180,705.34	1,005,246.00	5,375,464.54	44,879,343.20
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,516,056.14	458,005.13	2,044,900.42	650,910.09	954,983.64	1,870,832.63	8,495,688.05
2. 本期增加金额	323,454.37	73,443.68	441,833.65	68,454.82		255,334.62	1,162,521.14
(1)计提	323,454.37	73,443.68	441,833.65	68,454.82		255,334.62	1,162,521.14
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
4. 期末余额	2,839,510.51	531,448.81	2,486,734.07	719,364.91	954,983.64	2,126,167.25	9,658,209.19
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	23,707,096.83	5,744,876.14	2,008,260.96	461,340.43	50,262.36	3,249,297.29	35,221,134.01
2. 期初账面价值	23,778,266.03	830,370.92	2,434,282.64	325,098.03	50,262.36	3,504,631.91	30,922,911.89

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
金南物流运输车	1,710,885.00	986,173.47		724,711.53
林德叉车	424,276.92	67,177.20		357,099.72
合计	2,135,161.92	1,053,350.67		1,081,811.25

(3)其他说明:2015年7月10日,公司将自有房地产给交通银行股份有限公司无锡分行,公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了《最高额抵押合同》(合同编号:BOCSA-D144(2015)-208),抵押担保的最高债权额:3,000.00万元,抵押期限:自2015年7月10日至2020年7月30日,抵押借款事项:流动资金借款,借款金额:2,500.00万元。

2015年7月23日,公司将自有房地产抵押给无锡市联合中小企业担保股份有限公司,公司与无锡市联合中小企业担保股份有限公司签订了《最高额抵押反担保合同》(合同编号:锡联担保2015-B3-DY(01)0723),无锡市联合中小企业担保股份有限公司提供担保向交通银行股份有限公司无锡分行贷款,担保债权的数额:1,014.00万元,抵押期限:2015年7月23日至2020年7月1日,抵押借款事项:流动资金借款,借款金额:900.00万元。

7. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动输送分拣系统				4,256,410.44		4,256,410.44
输送分拣系统之 PLC 电气控制系统				119,658.12		119,658.12
生鲜啤酒罐装生产线				559,230.77		559,230.77
零星工程	27,520.75		27,520.75	256,771.52		256,771.52
回收啤酒不锈钢清洗设备	47,863.24		47,863.24			
合计	75,383.99		75,383.99	5,192,070.85		5,192,070.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期减少	期末余额	工程累
------	-----	------	----	------	------	-----

			增加	转入固定资产	其他减少	计投入占预算比例(%)
自动输送分拣系统	5,260,000.00	4,376,068.56		4,376,068.56		83.20%
合计	5,260,000.00	4,376,068.56		4,376,068.56		83.20%

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,000,000.00	2,648,924.45	11,648,924.45
2. 本期增加金额		6,140,498.58	6,140,498.58
(1)购置		89,961.30	89,961.30
(2)开发支出转入		6,050,537.28	6,050,537.28
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	9,000,000.00	8,789,423.03	17,789,423.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,335,000.00	1,081,894.59	2,416,894.59
2. 本期增加金额	90,000.00	357,987.64	447,987.64
(1)计提	90,000.00	357,987.64	447,987.64
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,425,000.00	1,439,882.23	2,864,882.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,575,000.00	7,349,540.80	14,924,540.80

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期初账面价值	7,665,000.00	1,567,029.86	9,232,029.86

(2) 抵押担保情况见7固定资产情况说明。

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
华商网城	6,733,789.89		446,147.64	6,050,537.28		1,129,400.25
富勒FLUX WMS仓储管理软件 V3.7			5,185,128.21			5,185,128.21
业务员系统平台升级研发			24,271.84			24,271.84
B2B2C 平台后台大数据分析			614,563.11			614,563.11
WMS 智能排车管理系统			702,000.00			702,000.00
合计	6,733,789.89		6,972,110.80	6,050,537.28		7,655,363.41

注：试运行结果表明能够正常运转，确认为资产已经达到预定可使用状态，符合资本化条件。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装饰装修款	3,512,466.59		224,200.02		3,288,266.57
合计	3,512,466.59		224,200.02		3,288,266.57

11. 递延所得税资产

(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	925,160.27	231,290.08	590,726.45	147,681.62
未实现内部交易利润				
未弥补亏损				
合计	925,160.27	231,290.08	590,726.45	147,681.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		2,770,421.61
合计		2,770,421.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		879,024.99	
2018		1,788,270.07	
2017		103,126.55	
合计		2,770,421.61	/

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款/设备款		262,346.08
预付软件款		41,000.00
合计		303,346.08

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押、保证借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	42,000,000.00	38,000,000.00

14. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	763,557.37	571,087.00
运费		
长期资产购置款项		

项目	期末余额	期初余额
其他		53,772.30
合计	763,557.37	624,859.30

16. 预收款项

(1) 预收款项列示预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	112,470.00	100.00
合计	112,470.00	100.00

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	574,401.97	4,148,266.11	4,345,404.15	377,263.93
二、离职后福利—设定提存计划	14,814.54	480,836.12	495,650.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	589,216.51	4,629,102.23	4,841,054.81	377,263.93

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	568,034.85	3,922,320.25	4,113,091.17	377,263.93
二、职工福利费				
三、社会保险费	6,367.12	225,945.86	232,312.98	
其中：1. 医疗保险费	5,197.78	182,230.90	187,428.68	
2. 工伤保险费	714.62	32,033.73	32,748.35	
3. 生育保险费	454.72	11,681.23	12,135.95	
四、住房公积金		28,385.00	28,385.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	574,401.97	4,148,266.11	4,345,404.15	377,263.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	14,359.82	458,717.44	473,077.26	
2、失业保险费	454.72	22,118.68	22,573.40	

3、企业年金缴费			
合计	14,814.54	480,836.12	495,650.66

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	652,299.47	267,476.23
增值税	388,237.12	32,771.73
城市维护建设税	27,176.59	2,294.02
教育费附加	11,647.13	983.16
地方教育费附加	7,559.17	503.93
代扣代缴个人所得税	3,780.14	1,845.88
印花税	1,442.67	937.8
地方基金	63,528.50	
合计	1,155,670.79	306,812.75

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人借款	155,550.80	1,200,000.00
保证金及押金	191,473.27	116,610.57
暂收款	176,044.23	644,080.73
代收款	370,380.48	753,761.48
单位借款	5,314,816.67	
其他	83,964.46	117,827.46
合计	6,292,229.91	2,832,280.24

20. 长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁款	2,342,949.15	2,494,242.14
未确认融资费用	-916,083.67	-462,701.47
合计	1,426,865.48	2,031,540.67

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
戎君	25,300,000.00						25,300,000.00
无锡市宏融投资企业（有限合伙）	6,000,000.00						6,000,000.00
无锡市智鼎投资企业（有限合伙）	5,000,000.00						5,000,000.00
无锡金投永赢产业投资基金企业（有限合伙）					3,500,000.00		3,500,000.00
王盛吉	3,000,000.00						3,000,000.00
苏日娜	2,000,000.00						2,000,000.00
滕新学	500,000.00						500,000.00
孙伟	200,000.00						200,000.00
合计	42,000,000.00						45,500,000.00

注：2016年3月21日，经股东会决议同意公司以2015年12月31日经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司。出资方式为江苏华商物流服务有限公司2015年12月31日经审计后的净资产45,802,449.40元按1：0.9170的比例折合股本4,200.00万元，净资产大于股本的3,802,449.40元计入公司的资本公积。

22. 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）	3,802,449.40	6,300,000.00		10,102,449.40
合计	3,802,449.40	6,300,000.00		10,102,449.40

注：2017年1月4日公司新增注册资本350万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资980.00万元，其中计入股本350.00万元，差额630万元计入资本公积。。

23. 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	855,673.74			855,673.74
合计	855,673.74			855,673.74

24. 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	7,901,150.45	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	7,901,150.45	--

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	7,402,533.35	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,303,683.80	

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	43,515,929.62	25,068,707.90	46,436,010.30	33,965,449.70
其 他 业 务				
合 计	43,515,929.62	25,068,707.90	46,436,010.30	33,965,449.70

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	25,166,925.06	20,464,065.01	43,098,595.42	32,847,466.36
物流仓储	18,349,004.56	4,604,642.89	3,337,414.88	1,117,983.34
合 计	43,515,929.62	25,068,707.90	46,436,010.30	33,965,449.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
康成投资（中国）有限公司	2,180,038.07	5.01%
无锡悦家商业有限公司	2,120,106.12	4.87%
无锡天惠超市股份有限公司	1,558,918.75	3.58%
欧尚（中国）投资有限公司	1,456,879.92	3.35%
江苏华润万家超市有限公司	964,826.77	2.22%
合 计	8,280,769.63	19.03%

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,342.43	37,331.66
教育费附加	22,441.38	15,999.28
地方教育附加	13,938.53	10,666.19
房产税	140,616.00	
土地使用税	49,969.50	
车船使用税		
印花税	7,596.85	
合计	285,904.69	63997.13

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	791,322.12	1,242,438.31
差旅费	11,218.05	7,031.00
办公费	9,249.00	25,731.10
业务招待费	2,426.28	2,271.00
修理费	19,126.01	16,068.76
邮电通信费	35,801.50	
折旧费	209,337.37	32,083.44
汽车费用	60,390.50	37,856.87
租赁费		
装卸费	70.46	56,009.52
运杂费	499,244.12	49,396.58
促销陈列费	1,542,215.62	2,707,628.89
广告宣传费	127,951.80	57,450.94
其他	50,341.88	110,073.68
合计	3,358,694.71	4,344,040.09

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,170,842.39	2,103,881.00
差旅费	50,102.82	18,423.50
办公费	76,970.81	124,284.68
业务招待费	31,801.38	31,804.90
修理费	19,626.28	41,482.29
邮电通信费	101,475.52	140,560.23
折旧及摊销	367,903.26	1,373,075.98
汽车费	3,365.25	5,433.26

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	6,586.36	-4,856.03
水电费	112,199.35	122,658.21
招聘费	185,236.17	4,582.07
税金	41,691.79	135,239.52
审计咨询费	402,706.35	353,661.95
保洁保安费	149,825.76	126,180.00
租赁费		7,500.00
存货报损	14,210.25	45,413.85
其他	190.00	4,101.37
律师费	94,339.62	
挂牌费	445,754.72	
研发费用	1,923,332.46	
合计	5,197,830.54	4,633,426.78

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,016,977.85	1,100,350.52
减：利息收入	-65,618.60	-85,532.58
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	19,341.40	15,576.00
加：融资担保费	87,694.00	
加：未确认融资费用摊销	110,617.80	92,214.60
合计	1,169,012.45	1,122,608.54

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	334,433.82	161,081.58
合计	334,433.82	161,081.58

31. 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
窜货补差款	100.00	17,822.50	100.00
政府补助	340,893.00	97,713.00	340,893.00

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
坏箱赔款收入	298.00	7,870.80	298.00
罚款净收入	300.00	37,013.20	300.00
其他	1,667.68	29,133.61	1,667.68
合计	343,258.68	189,553.11	343,258.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商务发展资金			与收益相关
物流物联智能传感 O2O 新平台投资贴息对象项目		90,000.00	与收益相关
物联网技术应用示范			与收益相关
2016 年市物联网产业发展资金项目（第一批）扶持计划			与收益相关
40.50 就业人员补贴	7,209.00	7,713.00	与收益相关
整合商贸流通资源打造现代城市共同配送综合体			与收益相关
精准物流专利技术科技成果转化及研发补贴款			与收益相关
食品（农产品）B2B 电子商务项目资金	300,000.00		
稳岗补贴	33,684.00		
合计	340,893.00	97,713.00	

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
防洪保安基金			
罚款支出		54,738.32	
工伤赔款	7,000.00		7,000.00
其他	891.33	29.04	891.33
合计	7,891.33	54,767.36	7,891.33

33. 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	932,754.23	3.00

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-83,608.46	
合计	849,145.77	3.00

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,436,712.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,109,178.22
子公司适用不同税率的影响	-1,184,340.66
调整以前期间所得税的影响	7,916.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-83,608.46
所得税费用	849,145.77

34. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
承兑保证金收回	1,134,332.70	
银行利息收入	65,792.90	75,879.75
政府补助	340,893.00	97,713.00
往来款	5,745,731.78	11,539,989.53
其他	34,613.06	
合计	7,321,363.44	11,713,582.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
费用类支出	1,661,114.28	7,176,416.33
银行手续费	13,656.09	15,576.00
往来款	8,705,702.25	-52,150.85
支付承兑保证金	3,074,000.00	
其他	50,261.76	
合计	13,504,734.38	7,139,841.48

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
融资租赁费	177,012.78	129,822.17
融资担保费		
合计	177,012.78	129,822.17

35. 合并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	7,587,567.09	1,154,677.84
加：资产减值准备	334,433.82	161,081.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,162,521.14	1,017,989.74
无形资产摊销	447,987.64	367,119.64
长期待摊费用摊销	224,200.02	433,234.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,221,031.32	1,030,393.94
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,608.46	1,168,231.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,002,950.62	2,275,068.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,326,101.26	-4,591,686.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,762,125.64	1,094,053.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,191,143.71	4,110,164.19
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	2,819,452.52	3,151,025.32
减：现金的期初余额	762,696.03	3,189,299.63

项目	本期金额	上期金额
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	2,056,756.49	-38,274.31

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,819,452.52	762,696.03
其中：库存现金	69,712.80	148,036.00
可随时用于支付的银行存款	2,708,197.51	542,656.94
可随时用于支付的其他货币资金	41,542.21	72,003.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,819,452.52	762,696.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,620,772.03	银行贷款抵押物
无形资产	7,575,000.00	银行贷款抵押物
合计	31,195,772.03	/

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州荣旺城市配	2016年		51.00%	购买股	2016	股权转让		

送有限公司	8月			权	年8月	让日		
-------	----	--	--	---	-----	----	--	--

2. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的两家子公司情况

名称	取得方式	注册资本	持股比例（%）
武汉峻屹荣昌网络科技有限公司	直接设立	500.00 万元	51.00
张家港荣昌城市配送有限公司	直接设立	200.00 万元	70.00
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	直接设立	200.00 万元	51.00

附注七、在其他主体中的权益

1. 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	
宜兴市佰利隆商贸有限公司	宜兴	宜兴	日用百货零售	100.00		直接设立
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	武汉	武汉	物流运输代理	51.00		直接设立
武汉峻屹荣昌网络科技有限公司[注1]	武汉	武汉	物流运输代理	51.00		直接设立
苏州荣旺城市配送有限公司[注2]	苏州	苏州	物流仓储	51.00		购买股权
张家港荣昌城市配送有限公司[注3]	张家港	张家港	物流仓储	70.00		直接设立
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	宿迁	宿迁	物流仓储	51.00		直接设立

[注 1]2016 年 2 月 2 日，经武汉市东西湖区工商行政管理局核准，武汉峻屹荣昌网络科技有限公司成立，注册资本 500.00 万元，注册号为 420112000329827，法定代表人为白国栋，住所为武汉市东西湖区慈惠农场沙咀大队 1 栋 2 层 207 室（8）。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，该公司未开展业务。

[注 2] 2016 年 4 月 29 日，经苏州市吴江区工商行政管理局核准，苏州荣旺城市配送有限公司成立，注册资本 100.00 万元，注册号为 320500M00480904，法定代表人为陈程，住所为吴江区松陵镇八拆经济开发区五方路（友谊村）。2016 年 8 月 24 日，经工商行政管

理部门核准，苏州荣旺发生股权变更：原股东陈程将其持有的 51 万元出资额全部转让给江苏华商城市配送网络股份有限公司，苏州荣旺成为江苏华商控股子公司。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，该公司未开展业务。

[注 3]2016 年 12 月 2 日，经张家港市市场监督管理局核准，张家港荣昌城市配送有限公司成立，注册资本 200.00 万元，统一社会信用代码 91320582MA1N1FG67F，法定代表人为方勇，住所为张家港市杨舍镇百家桥村 31 组。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，该公司未开展业务。

[注 4]2017 年 05 月 17 日，经宿迁市市场监督管理局核准，宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司成立，注册资本 200.00 万元，统一社会信用代码 91321395MA1POX1T5M，法定代表人为魏从鹏，住所为江苏省宿迁市苏宿园区紫金山路 12 号苏宿工业坊 B5 栋。截止 2017 年 06 月 31 日，本公司实际出资 40 万元，该公司已开展业务。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戎君	实际控制人，持有本公司55.60%股份
宜兴国商百货超市有限公司[注]	实际控制人控制的其他企业
尤建中	董事、财务负责人尤燕华之父；实际控制人之岳父
王林娣	董事、财务负责人尤燕华之母；实际控制人之岳母

注：2015 年 12 月 21 日戎君、尤燕华分别将其持有的宜兴国商百货超市有限公司 95.05%、4.95%股份转让给王林英、王叙兴，转让后宜兴国商百货超市有限公司不再是本公司关联方。

3. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

项目	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
戎君[注]	1,200,000.00		1,190,000.00	10,000
王林娣				

[注]戎君向华夏银行和平安银行分别借入120万元后转给公司使用，此借款产生的利息费用由公司承担，2017年公司向戎君支付利息费用36,960元，计入公司的财务费用中。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戎君、尤燕华	4,080.00	2015年4月7日	2016年4月7日	是
戎君、尤燕华	200.00	2016年9月6日	2017年4月5日	是
戎君、尤燕华	4,080.00	2016年7月14日	2017年7月14日	是
戎君、尤燕华	300.00	2017年1月24日	2018年1月23日	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	戎君	10,000.00	1,200,000.00

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2017年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

截止2017年6月30日，公司存在的未决诉讼事项如下：

(1) 原公司员工肖丙翠自2009年起在公司工作，2015年8月肖丙翠的劳动社保关系转到北塘区魏威成食品商行，经营者为原公司部门主管徐魏。2016年3月30日，肖丙翠年满50周岁，向公司提出退休申请，但其劳动关系已转至个体工商户，而个体工商户女性雇佣人员的退休年龄为55周岁，因此肖丙翠无法办理退休。2016年5月31日，肖丙翠向无锡市北塘区人民法院提起民事诉讼，公司为被告，并将北塘区魏威成食品商行列为第三人。原告肖丙翠请求被告（公司）赔偿退休金损失、医疗金及因不能办理退休需继续缴纳的社保金，并要求第三人承担连带责任。该案目前尚在审理中。

(2) 2016年12月，宜兴市佰利隆商贸有限公司收到宜兴市劳动人事争议仲裁委员会送达的原员工王红霞及吴彧（申请人）诉佰利隆（被申请人）支付解除劳动合同经济补偿金、工资案件的应诉通知书等相关材料，两名申请人主张的经济补偿金、工资合计15,197.00元，目前，此案申请仲裁方已撤诉。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

(1) 2017年1月4日公司新增注册资本350.00万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资980.00万元，其中计入股本350.00万元，差额630万元计入资本公积。无

锡新城会计师事务所有限公司于2017年1月12日出具锡新会验[2017]第003号验资报告，公司已完成工商变更手续，公司实收资本变更为4,550.00万元。

(2)2017年2月15日，公司《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]884号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：江苏华商，证券代码：871056）。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,768,205.00	100.00	875,364.10	2.00	43,485,093.52
其中：账龄组合	43,768,205.00	0.99	875,364.10	2.00	43,485,093.52
其他组合	592,252.62	0.01			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,360,457.62	/	875,364.10	/	43,485,093.52

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,616,283.04	100.00	552,527.50	2.00	27,063,755.54
其中：账龄组合	27,616,283.04	100.00	552,527.50	2.00	27,063,755.54
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,616,283.04	/	552,527.50	/	27,063,755.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,768,205.00	875,364.10	2.00	27,609,555.03	552,191.10	2.00
1~2 年				6,728.01	336.40	5.00
合计	43,768,205.00	875,364.10		27,616,283.04	552,527.50	/

(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 322,836.6 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金 额
浙江菜鸟供应链管理有限公司	1,098,587.98	1 年以内	2.48%	21,971.76
无锡天惠超市股份有限公司	1,020,410.51	1 年以内	2.30%	20,408.21
无锡悦家商业有限公司	936,432.40	1 年以内	2.11%	18,728.65
康成投资(中国)有限公司	845,644.40	1 年以内	1.91%	16,912.89
锦江麦德龙现购自运有限公司无锡锡山商	569,119.26	1 年以内	1.28%	11,382.39
合计	4,470,194.55	/	10.08%	89,403.89

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,604.00	100.00	5,272.08		3,533,906.45
其中：账龄组合	263,604.00	0.07	5,272.08		3,533,906.45
其他组合	3,275,574.53	0.93			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,539,178.53		5,272.08		3,533,906.45

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,926.97	100.00	8,405.00	0.78	1,073,521.97
其中：账龄组合	328,531.26	30.37	8,405.00	2.56	320,126.26
其他组合	753,395.71	69.63			753,395.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,081,926.97	/	8,405.00	/	1,073,521.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,604.00	5,272.08	2.00	267,385.76	5,347.72	2.00
1~2年				61,145.50	3,057.28	5.00
合计	263,604.00	5,272.08	/	328,531.26	8,405.00	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 -31,329.92 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,052,618.00	512,118.00
代垫供应商款项	256,011.74	261,283.82
代垫食品商行款项		22,060.51
押金	109,882.30	109,882.30
往来款	51,546.86	127,900.34
其他	63,847.55	48,682.00
合计	3,533,906.45	1,081,926.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	存出保证金	1,010,000.00	1年以内	28.58%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市新弛达汽配有限公司	存出保证金	1,000,000.00	1年以内	28.30%	
深圳禾木融资租赁有限公司	存出保证金	500,000.00	1年以内	14.15%	
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	存出保证金	380,000.00	1年以内	10.75%	
代垫		261,283.82	1年以内	7.39%	5,225.68
合计	/	3,151,283.82	/	89.17%	5,225.68

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,612,000.00		2,612,000.00	2,408,000.00		2,408,000.00
合计	2,612,000.00		2,612,000.00	2,408,000.00		2,408,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
宜兴市佰利隆商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	408,000.00			408,000.00		
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司		204,000.00		204,000.00		
合计	2,408,000.00			2,612,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,737,480.15	24,102,979.24	45,229,133.04	33,082,520.01

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	41,737,480.15	24,102,979.24	45,229,133.04	33,082,520.01

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	25,040,246.46	20,341,491.81	41,891,718.16	31,964,536.67
物流仓储	16,697,233.69	3,761,487.43	3,337,414.88	1,117,983.34
合计	41,737,480.15	24,102,979.24	45,229,133.04	33,082,520.01

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
康成投资(中国)有限公司	2,180,038.07	5.22%
无锡悦家商业有限公司	2,120,106.12	5.08%
无锡天惠超市股份有限公司	1,558,918.75	3.74%
欧尚(中国)投资有限公司	1,456,879.92	3.49%
江苏华润万家超市有限公司	964,826.77	2.31%
合计	8,280,769.63	19.84%

附注十三、补充资料

1. 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	340,893.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,525.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	335,367.35	
减：所得税影响数	83,841.84	
非经常性损益净额（影响净利润）	251,525.51	
其中：影响少数股东损益	447.64	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	251,973.15	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18	0.157	0.157

江苏华商城市配送网络股份有限公司

二〇一七年八月二十四日