

EASON 亿森

亿森股份

NEEQ : 871793

江苏亿森供应链管理股份有限公司

Eason Supply Chain Service Co.,Ltd.



年度报告

2017

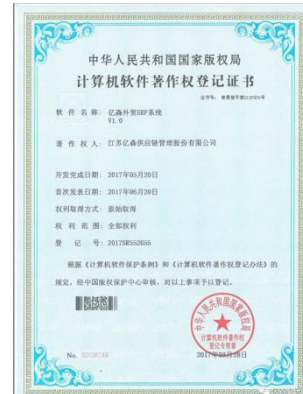
公司年度大事记



报告期内，公司取得南通名牌产品（服务）认定。



2017年9月，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司举行新三板挂牌仪式。



报告期内，公司取得8项《计算机软件著作权》。



2017年11月，B&R-SCS国际展会项目之南非开普敦圆满成功，开普敦领事馆总领事、中国贸促会会长见证公司与开普敦江苏商会签订战略合作。

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
亿森股份、公司、本公司、股份公司	指	江苏亿森供应链管理股份有限公司
有限公司、亿森有限	指	南通亿森供应链管理有限公司，系股份公司前身
亿森外贸	指	南通亿森外贸综合服务有限公司，系股份公司全资子公司
深圳分公司	指	江苏亿森供应链管理股份有限公司深圳分公司及前身南通亿森供应链管理有限公司深圳分公司
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
亿森合伙	指	南通亿森投资中心（有限合伙），为公司股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《海关法》	指	《中华人民共和国海关法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏亿森供应链管理股份有限公司章程》
主办券商	指	方正证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
物流	指	国际国内物流运输
通关	指	货物海关通关资料准备、海关申报及放行
外汇	指	国外买家付款
退税	指	出口货物退回税款
信保	指	信用证服务及中信保服务

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。

公司负责人杨亦强、主管会计工作负责人石亚峰及会计机构负责人（会计主管人员）石亚峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人杨亦虎与杨亦强通过直接和间接持股共同控制了公司 95.00%的股份。此外，杨亦虎担任公司的董事长，杨亦强担任公司董事兼总经理、法定代表人，二人的决策及意志足以对股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事任免、财务运作等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司和其他股东的利益。
公司治理风险	股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善，公司治理存在一定的风险。
经营规模较小、抗风险能力较弱	截至 2017 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 1,000.00 万元，资产总额 5,021.63 万元，2017 年度营业收入 92,973.35 万元，公司与业内大型企业相比，经营规模较小，资金实力较弱，在面临市场竞争、宏观经济影响和银根收紧等不利因素时，抗风险能力较弱。
偿债能力较弱的风险	报告期内，公司资产负债率较高，2016 年末、2017 年末资产负债率分别为 76.12%、67.58%。虽然在报告期内，公司无不良信用记录，且公司业务规模也大幅增加，但是不排除未来公司经营出现波动，特别是公司的资金回笼出现短期困难时，高负债率将使公司存在一定的偿债风险。

盈利能力下滑的风险	2017 年度和 2016 年度，公司的毛利率分别为 0.97%、1.23%，毛利率下滑且低于行业平均水平，公司存在盈利能力下滑的风险。
汇率波动风险	公司业务结算主要通过外币，汇率波动对公司业务影响较大。汇率受国内政治、经济环境变化的影响而波动，存在一定的不确定性。由于汇兑收益对净利润造成影响，若汇率出现不利变化时，将会对公司盈利产生负面影响。
应收账款回收不利风险	2017 年末和 2016 年末，公司应收账款金额较大，分别为 1,467.72 万元和 3,318.11 万元，占流动资产比例较高，分别为 30.76%、57.69%。如果相关客户经营环境或财务状况出现重大恶化，公司将存在应收账款无法收回而对公司产生不利影响的风险。
流动性不足的风险	公司主要为中小企业提供进出口外贸综合服务，经营过程中需要占用大量的流动资金，因此需要较强的资金周转能力。2017 年末、2016 年末，公司账面货币资金分别为 939.17 万元、746.07 万元，占流动资产的比例仅为 19.68%、12.97%，与公司不断扩大的营业规模相比，公司账面货币资金不足。此外，2017 年度和 2016 年度，公司经营活动净现金流量分别为-1,132.04 万元、-147.34 万元。公司经营活动净现金流量为负数，面临流动性不足的风险。
业务转型的风险	有限公司成立时，公司以自营贸易的方式开展进出口业务，通过商品交易价差获得收入和利润。2016 年度，公司对业务模式进行升级，大部分业务改为“商品交易差价+外贸服务费”收费方式，利润主要来源于服务费。2017 年度、2016 年度，公司营业收入分别为 92,973.35 万元、24,062.57 万元，净利润分别为 241.41 万元、337.50 万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-22.71 万元、102.78 万元。公司业务转型以后，目前尚处于业务快速发展期，销售规模的快速发展，将对公司的经营管理提出更高的要求，公司面临着一定的业务转型风险。
经营业绩季节性波动风险	公司向外贸生产企业提供包括物流、通关、外汇、退税、信保在内的外贸综合服务，客户主要集中在家电行业、家具行业、纺织品行业等，受相关产品季节性消费特点的影响，公司接到的业务委托具有一定的季节性因素，销售旺季集中在全年的第四季度，第一季度相对而言属于淡季。但如果在消费集中的旺季之前，公司不能准确把握市场，及时拓展新客户并与现有保持良好沟通，公司将面临因准备不足失去商机、业务规模增长无法达到预期水平的季节性经营风险。
净利润依赖政府补助的风险	报告期内，公司净利润为 241.41 万元，其中因政府补助影响的税后金额为 264.15 万元。公司净利润对政府补助存在较大的依赖，如果公司今后不能增强公司的盈利能力，政府补助减少，公司的净利润将会存在负增长的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏亿森供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	Eason Supply Chain Service Co., Ltd
证券简称	亿森股份
证券代码	871793
法定代表人	杨亦强
办公地址	海安县海安镇黄海中路 165 号文化科技大厦 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	金茜茜
职务	董事会秘书
电话	13912855789
传真	0513-88730033
电子邮箱	sissijin@easongroup.cn
公司网址	www.easongroup.cn
联系地址及邮政编码	海安县海安镇黄海中路 165 号文化科技大厦 11 楼 1102 室 226600
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	2017 年 3 月 7 日
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-纺织、服装及家庭用品批发
主要产品与服务项目	供应链管理服务；国际货运代理；国内货运代理；自营和代理各类商品的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨亦虎
实际控制人	杨亦虎、杨亦强

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	91320621313816983F	否
注册地址	海安县海安镇黄海中路 165 号文化科技大厦 11 楼	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周铁华、温安林
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

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	929,733,524.92	240,625,675.67	286.38%
毛利率%	0.97%	1.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,414,088.21	3,374,999.92	-28.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-227,148.78	1,027,799.92	-122.10%
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）	16.01%	54.54%	-
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）	-1.51%	16.61%	-
基本每股收益	0.24	0.84	-71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,216,346.91	58,065,201.11	-13.52%
负债总计	33,934,957.82	44,197,900.23	-23.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,281,389.09	13,867,300.88	17.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.39	17.27%
资产负债率%（母公司）	61.63%	76.12%	-
资产负债率%（合并）	67.58%	76.12%	-
流动比率	141%	130%	-
利息保障倍数	4.02	964.19	-

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	-11,320,426.54	-1,473,401.68	-668.32%
应收账款周转率	38.46	8.69	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.52%	75.54%	-
营业收入增长率%	286.38%	94.40%	-
净利润增长率%	-28.47%	534.82%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,022,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,499,649.32
非经常性损益合计	3,521,649.32
所得税影响数	880,412.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,641,236.99

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于外贸服务行业，专注于外贸综合服务，主要帮助外贸生产企业完成物流、通关、外汇、退税、信保等出口环节，实现商品的对外销售。

公司建立了一支专业的销售团队，通过市场部人员与外贸生产企业进行初步接触，发展生产企业的合作意愿，满足公司风控制度的核查、评估程序后，与企业签订框架协议达成合作。用户在框架协议下，根据实际出口需求下达产品订单，使用公司的外贸综合服务。公司推广外贸服务，主要采用网络推广、参加展会、业务员走访、主管部门的推荐等模式。

在整体外贸流程中，公司买断商品、自行出口，通过商品贸易和服务收费获得收入，并将具体的物流工作和报关操作委托专业合作方完成。报告期内，公司用户集中于电器行业、家具行业和纺织品行业，营业收入规模呈现快速增长的态势。

公司自 2016 年 4 月份将业务升级为外贸综合服务模式后，至本报告披露日止，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司销售规模实现了较大的增长。2017 年公司实现营业收入 92,973.35 万元，同比增加 286.38%，公司积极开拓国外市场，本期出口销售业务快速发展，本期营业收入较上年有大幅增长。归属于挂牌公司股东的净利润 241.41 万元，同比下降 28.47%，虽然本期出口业务大幅增长，公司业务迅速发展，规模不断扩大，但是出口业务毛利率相对较低，主要原因是公司为扩大销售，采取了主动让利于客户的举措；另外，本年相应的职工薪酬、业务招待费均有所增长，且公司本期支付了新三板挂牌中介机构服务费用约 167.30 万元，导致公司净利润相对较低。

(二) 行业情况

2017 年国家相继出台了《关于促进外贸综合服务企业发展有关工作的通知（商贸函〔2017〕759 号）》和《国家税务总局关于调整完善外贸综合服务企业业务出口货物退（免）税有关事项的公告（2017 年第 35 号）》等文件，文件明确了外综服企业的定义，即是指具备对外贸易经营者身份，接受国内外客户委托，依法签订综合服务合同（协议），依托综合服务信息平台，代为办理包括报关报检、物流、退税、结算、信保等在内的综合服务业务和协助办理融资业务的企业。外综服企业是代理服务企业，应具备较强的进出口专业服务、互联网技术应用和大数据分析处理能力，建立较为完善的内部风险防控体系。定义明确了外综服企业的代理身份及服务方向，同时也提出了外综服企业以技术创新提供服务的特征。外综服企业应是信息技术创新型企业，“全流程、多维度”的信息平台是外综服企业的核心竞争力。定义还提出外综服企业可协助办理融资业务，这也为供应链企业指出了一个新发展方向，即可以作为第三方（平台）参与到资金方与企业之间的融资业务中来。外综服企业过往承担着贸易业务的各种风险，尤其是税务、法务和关务方面。文件的定义，在职责上有了更加明确的定义，为外综服企业的发展扫清了障碍，也指明了方向。

文件同时也对外综服企业提出了更高的要求，信息化系统平台不但作为外综服企业的标配存在，更要在上下游协同，各监管部门信息共享等方面发挥更大效用。构建一个既包含商业模式，又符合“全流程、多维度”要求的信息平台，将成为外综服企业的核心竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,391,722.31	18.70%	7,460,718.74	12.85%	25.88%
应收账款	14,677,224.78	29.23%	33,181,147.47	57.14%	-55.77%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	190,278.49	0.38%	275,009.90	0.47%	-30.81%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,508,166.18	18.93%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	23,586,282.33	46.97%	8,887,028.00	15.31%	165.40%
应付账款	15,816,936.19	31.50%	38,034,727.88	65.50%	-58.41%
其他应付款	7,836,821.02	15.61%	30,871.44	0.05%	25,285.34%
资产总计	50,216,346.91	-	58,065,201.11	-	-13.52%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：应收账款较上年末减少 55.77%，原因为 2017 年 11-12 月应《国家税务总局关于调整完善外贸综合服务企业业务出口货物退（免）税有关事项的公告（2017 年第 35 号）》要求，公司进行税务备案工作，在备案期间，公司减少了出货，因此该期间销售有所减少，新增应收账款减少，同时前期应收账款因到了付款账期而收款，这些因素导致应收账款较上年减少。

短期借款：短期借款较上年大幅增加，原因为 2017 年销售规模扩张较快，为支持业务发展，公司新增了对外借款。

其他应收款：其他应收款较上年末增加 165.40%，原因为 2017 年公司销售规模扩大，应收出口退税款增加所致。

应付账款：应付账款较上年末减少 58.41%，原因为公司 2017 年 11-12 月因税务备案，采购减少，而前期应付账款因到了付款账期而付款，这些因素导致应付账款较上年减少。

其他应付款：其他应付款较上年大幅增加，原因是 2017 年业务开展中为降低公司风险而收取的部份客户的保证金所致。

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	929,733,524.92	-	240,625,675.67	-	286.38%
营业成本	920,718,320.33	99.03%	237,661,467.58	98.77%	287.41%
毛利率%	0.97%	-	1.23%	-	-
管理费用	5,151,855.03	0.55%	1,335,169.89	0.55%	285.86%
销售费用	3,217,924.10	0.35%	860,959.94	0.36%	273.76%
财务费用	826,497.13	0.09%	-807,383.70	-0.34%	202.37%
营业利润	1,811,069.75	0.19%	1,424,627.84	0.59%	27.13%
营业外收入	1,500,000.00	0.16%	3,145,000.00	1.31%	-52.31%
营业外支出	350.68	0.00%	12,800.00	0.01%	-97.26%
净利润	2,414,088.21	0.26%	3,374,999.92	1.40%	-28.47%

项目重大变动原因：

营业收入：营业收入较上年增长 286.38%，原因为公司多年深耕外贸市场，于 2016 年将业务模式转型升级为外贸综合服务后，公司在 2017 年采取让利于客户的系列市场开拓手段，转型升级和让利促销大幅增加了公司 2017 年业务量；

营业成本：营业成本较上年增长 287.41%，原因为公司 2017 年销售大幅增加，对应的营业成本相应增加所致；

管理费用：管理费用较上年增长 285.86%，原因为公司业务规模较上年大幅增长，管理人员薪酬、招待费用也相应有所增长，另外，本期公司还支付了新三板挂牌中介机构费用；

销售费用：销售费用较上年增长 273.76%，原因为公司业务规模较上年大幅增长，销售人员薪酬、物流费用也相应有所增长。

(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	929,732,987.67	240,625,675.67	286.38%
其他业务收入	537.25	-	-
主营业务成本	920,718,320.33	237,661,467.58	287.41%
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%
交易类业务	921,198,778.12	99.08%	238,575,380.06	99.15%
服务类业务	8,534,209.55	0.92%	2,050,295.61	0.85%
其他	537.25	0.00%	-	-

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本期服务类收入占比较上年有所提升，原因是自公司 2016 年将业务升级为外贸综合服务模式后，持续加大服务类业务开拓，并将业务重点向服务类业务倾斜所致。

(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	JIN HING TRADING LOGISTICS COMPANY LTD	86,006,443.04	9.25%	否
2	CHUANGXINJIE ELECTRON LIMITED	80,340,162.73	8.64%	否
3	HONGKONG RUIHE HOLDING CO., LIMITED	45,433,717.13	4.89%	否
4	HK GAINER ELECTROCOMPONENTS CO., LIMITED	42,196,229.08	4.54%	否
5	HK AINUOXING SCIENCE & TECHNOLOGY CO LIMITED	40,377,188.91	4.34%	否
合计		294,353,740.89	31.66%	-

(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	深圳市高博美科技有限公司	62,453,869.49	5.75%	否
2	深圳市金诚和顺电子有限公司	51,116,865.56	4.71%	否
3	深圳市捷耐电器有限公司	49,168,309.31	4.53%	否
4	深圳市世晖科技有限公司	42,381,411.56	3.90%	否
5	深圳市金海恒创科技有限公司	41,130,025.18	3.79%	否
合计		246,250,481.10	22.68%	-

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	-11,320,426.54	-1,473,401.68	-668.32%
投资活动产生的现金流量净额	-2,232,195.36	-859,711.40	-159.64%
筹资活动产生的现金流量净额	8,411,244.32	7,445,269.01	12.97%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动的原因: 本期业务较上年大幅增加, 公司在收到国家税务局的出口退税款前提前支付了客户较多的出口退税款导致经营活动现金净流量较上年减少; 该原因亦导致经营活动现金流量净额与净利润差异较大;

投资活动产生的现金流量净额变动的原因: 主要为公司为了增加闲置资金利用效率, 在不影响经营效益的情况下, 将闲置资金购买了 150 万的理财产品, 导致了投资活动现金流较上年减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动的原因: 主要为公司本期销售大幅增加, 为更好的支持业务发展, 公司对外进行了融资, 导致了筹资活动现金流较上年增加了 96.60 万元。

(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, 公司共有 1 家全资子公司。子公司名称为南通亿森外贸综合服务有限公司, 类型为有限责任公司(法人独资), 住所为南通市港闸区北大街 166 号南通外贸中心, 法定代表人为杨亦强, 注册资本为 500 万元整, 成立日期为 2016 年 07 月 05 日, 营业期限为 2016 年 07 月 05 日至 2036 年 07 月 04 日, 经营范围为提高物流、通关、收汇、退税服务(金融服务除外); 物流信息咨询及技术服务; 软件开发; 国内货运代理; 国际货运代理; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 网上贸易代理; 展览展示服务。

南通亿森外贸综合服务有限公司 2017 年度未实质性开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司的资金收益, 充分发挥资金的使用效率, 在不影响公司正常经营活动的情况下, 公司于 2017 年 5 月利用闲置资金向南京云融金融信息服务有限公司购买了 150 万元非保本型委托理财产品, 2017 年度共产生投资收益 6.01 万元。根据《公司章程》的规定, 该事项无需经股东大会及董事会审议。

(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、根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则, 对 2017 年度财务报表累计影响为: “其他收益”科目增加 2,022,000.00 元, “营业外收入”科目减少 2,022,000.00 元。

2、2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《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。

本公司执行上述准则后对本期以及对可比期间的比较数据无影响，无需调整。

本报告期不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

履行社会责任是公司实现社会价值的平台，包括对股东的责任，保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值；对员工的责任，注重维护员工合法权益，积极组织员工参与各项文体活动；公司积极参与社会公益活动，多次组织员工参加海安“户外清洁日”公益活动。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 92,973.35 万元，与上期相比增长 286.38%；净利润为 241.41 万元，较上年减少 28.47%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-22.71 万元，较上期相比减少 122.10%；经营活动产生的现金净流量为-1,132.04 万元，较上期减少 668.32%；期末归属于母公司所有者权益金额为 1,628.14 万元，较期初增长 17.41%；报告期末资产负债率为 67.58%，较期初下降 8.54%。

公司将凭借对外贸综合服务市场的深入理解和持续创新，深挖用户核心需求，通过快速发展新客户，并积极与客户保持紧密合作，不断挖掘客户需求，全方位的与客户形成贯穿商流、物流、资金流和信息流的高效服务体系，并针对客户需求提供如原材料代采购服务、组织客户海外参展、提供相应翻译、商旅服务等高附加值增值服务，增强客户粘性，提高公司的持续盈利能力；同时通过增加股权融资，降低债权融资等形式逐步将资产负债率控制在合理范围内。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工没有发现违法、违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

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

1、实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人杨亦虎与杨亦强通过直接和间接持股共同控制了公司 95.00%的股份。此外，杨亦虎担任公司的董事长，杨亦强担任公司董事兼总经理、法定代表人，二人的决策及意志足以对股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事任免、

财务运作等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会并存的法人制衡管理机制，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互分开，与控股股东的关联交易平等、公开、自愿，与控股股东相关的信息披露及时、完整。建立和完善内部控制制度，内审部采取日常检查、专项检查及内部控制评价等方式，对内部控制的有效性进行监督。

2、公司治理风险

股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善，公司治理存在一定的风险。

应对措施：引进相应比例的专业团队，严格保证董监高任职资格，严格按现代企业制度来规范运营公司业务。公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度及各项管理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

3、经营规模较小、抗风险能力较弱

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 1,000.00 万元，资产总额 5,021.63 万元，2017 年度营业收入 92,973.35 万元，公司与业内大型企业相比，经营规模较小，资金实力较弱，在面临市场竞争、宏观经济影响和银根收紧等不利因素时，抗风险能力较弱。

应对措施：公司一方面专注于外贸服务领域，不断扩大经营规模、增强盈利能力，通过自身积累与股东投入等方式筹集资金，从而逐渐增强抗风险能力；另一方面积极开发不同行业内具有贸易业务的客户，客户集中程度控制在合理范围内，避免因重大客户或单一行业的变动而影响公司的持续经营能力。

4、偿债能力较弱的风险

报告期内，公司资产负债率较高，2016 年末、2017 年末资产负债率分别为 76.12%、67.58%。虽然在报告期内，公司无不良信用记录，且公司业务规模也大幅增加，但是不排除未来公司经营出现波动，特别是公司的资金回笼出现短期困难时，高负债率将使公司存在一定的偿债风险。

应对措施：公司将加强风控管理与财务管理，通过增加股权融资，降低债权融资等形式逐步将资产负债率控制在合理范围内。

5、盈利能力下滑的风险

2017 年度和 2016 年度，公司的毛利率分别为 0.97%、1.23%，毛利率下滑且低于行业平均水平，公司存在盈利能力下滑的风险。

应对措施：公司通过快速发展新客户，并积极与客户保持紧密合作，不断挖掘客户需求，全方位的与客户形成贯穿商流、物流、资金流和信息流的高效服务体系，并针对客户需求提供如原材料代采购服务、组织客户海外参展、提供相应翻译、商旅服务等高附加值增值服务，增强客户粘性，提高公司的盈利能力。

6、汇率波动风险

公司业务结算主要通过外币，汇率波动对公司业务影响较大。汇率受国内政治、经济环境变化的影响而波动，存在一定的不确定性。由于汇兑收益对净利润造成影响，若汇率出现不利变化时，将会对公司盈利产生负面影响。

应对措施：为应对上述汇率波动风险，公司采取的措施如下：①在汇率走势波动较大时，公司与供应商协商约定，公司按银行当天外汇牌价支付货款给供应商，减少货币兑换产生的汇兑损失；②加强汇率风险管理工作，应尽早结汇，熟悉国际新汇率制度，有效规避汇率风险。

7、应收账款回收不利风险

2017 年末和 2016 年末，公司应收账款金额较大，分别为 1,467.72 万元和 3,318.11 万元，占流动资产比例较高，分别为 30.76%、57.69%。如果相关客户经营环境或财务状况出现重大恶化，公司将存在应收账款无法收回而对公司产生不利影响的风险。

应对措施：为应对上述应收账款回收不利的风险，公司采取的措施如下：①在承接订单前，对客户的经营情况、信用状况进行调查，谨慎选择经营稳定且信誉良好，具有较高抗风险能力的客户合作，对资信优良、财务稳健的老客户给予一定的账期和信用额度，以降低坏账风险；②加强应收账款的催收管理工作，由市场部会同财务部对应收账款的回收情况进行跟踪评价，加快应收账款回笼。③加强应收账款的风险管控，通过持续监控客户实际经营情况、分析海关进出口大数据、引进中国出口信用保险公司进行投保等方式降低货款回收风险。

8、流动性不足的风险

公司主要为中小企业提供进出口外贸综合服务，经营过程中需要占用大量的流动资金，因此需要较强的资金周转能力。2017年末、2016年末，公司账面货币资金分别为939.17万元、746.07万元，占流动资产的比例仅为19.68%、12.97%，与公司不断扩大的营业规模相比，公司账面货币资金不足。此外，2017年度和2016年度，公司经营活动净现金流量分别为-1,132.04万元、-147.34万元。公司经营活动净现金流量为负数，面临流动性不足的风险。

应对措施：公司将合理安排资金投放，进一步提高资金使用效率；拓宽融资渠道，加强与金融部门的推介、对接；同时，通过利润留存、强化内部管理、外部清收欠款等方式来解决流动性不足。

9、业务转型的风险

有限公司成立时，公司以自营贸易的方式开展进出口业务，通过商品交易价差获得收入和利润。2016年度，公司对业务模式进行升级，大部分业务改为“商品交易差价+外贸服务费”收费方式，利润主要来源于服务费。2017年度、2016年度，公司营业收入分别为92,973.35万元、24,062.57万元，净利润分别为241.41万元、337.50万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-22.71万元、102.78万元。公司业务转型以后，目前尚处于业务快速发展期，销售规模的快速发展，将对公司的经营管理提出更高的要求，公司面临着一定的业务转型风险。

应对措施：公司将在整个贸易流程上下功夫，开拓新的如海外参展服务、海外仓储派送等毛利率较高的服务产品。报告期内，公司在组织参展方面加强了业务的拓展，目前已经取得了良好的发展趋势。

10、经营业绩季节性波动风险

公司向外贸生产企业提供包括物流、通关、外汇、退税、信保在内的外贸综合服务，客户主要集中在家电行业、家具行业、纺织行业等，受相关产品季节性消费特点的影响，公司接到的业务委托具有一定的季节性因素，销售旺季集中在全年的第四季度，第一季度相对而言属于淡季。但如果在消费集中的旺季之前，公司不能准确把握市场，及时拓展新客户并与现有保持良好沟通，公司将面临因准备不足失去商机、业务规模增长无法达到预期水平的季节性经营风险。

应对措施：公司将不断扩大客户群体，丰富客户类型，淡化季节性特征对公司业务的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、净利润依赖政府补助的风险

报告期内，公司净利润为241.41万元，其中因政府补助影响的税后金额为264.12万元。公司净利润对政府补助存在较大的依赖，如果公司今后不能增强公司的盈利能力，政府补助减少，公司的净利润将会存在负增长的风险。

应对措施：公司将不断开拓新的高利润业务，丰富业务类型，降低对政府补助的依赖。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨亦虎、杨亦强	担保	30,000,000.00	否	2018-4-9	2018-016
总计	-	30,000,000.00	-	-	-

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：

为补充公司日常运营所需资金，公司与南京云融金融信息服务有限公司、江苏中科招商商业保理有限公司签订《业务框架合作协议》，为公司提供应收出口退税款保理融资业务，最高融资额度为人民币3,000万元，融资金额不超过最高融资额度的可用余额，融资额度使用期限自2017年9月14日至2018年9月13日，年利率为9%。公司控股股东、实际控制人杨亦虎、共同实际控制人杨亦强为该融资业务提供连带责任担保。

上述偶发性关联交易系公司关联方为支持公司发展而提供的担保，关联方未收取任何费用。关联交易有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有因为上述关联交易受到影响。该事项已经公司第一届董事会第九次会议补充审议，尚需提交公司2017年年度股东大会审议。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司曾存在未为全部员工缴纳社会保险费用及住房公积金的不规范情形。公司控股股东、实际

控制人已出具承诺，如公司将来因社会保险及住房公积金缴存而受到任何行政处罚或经济损失，公司控股股东、实际控制人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。报告期内，未出现违反承诺事项。

2、为避免出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其于承诺作出之时未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务，并就避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争作出了承诺，保证不以任何方式参与或从事与公司及其子公司相同、相近或类似的业务、项目或服务，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为，如其本人/企业、本人关系密切的家庭成员或本人/企业实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人/企业承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。报告期内，未触及承诺事项。

3、公司在申请挂牌时，为避免发生对公司的资金或其他资产的占用情形，公司股东及实际控制人分别签署了《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，承诺不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产。报告期内，未出现违反承诺事项。

4、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及公司管理层及已经签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与亿森股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》以及公司相应管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护亿森股份及亿森股份其他股东的利益。报告期内，未出现违反承诺事项。

5、公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员出具了《江苏亿森供应链管理股份有限公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明》，确认有限公司阶段，公司原《章程》对重大投资、对外担保、关联交易、委托理财等事项没有特别的规定，没有在制度上进行落实，存在一定的不足，但未对公司业绩产生重大影响。股份公司成立后，公司为了使决策管理落到实处，更具有操作性，制定了《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等，从制度上规范完善了公司的重大生产经营事项。公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等有关规定，履行相应程序。报告期内，未触及上述承诺事项。

6、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员对公司及实际控制人不存在违法违规情况、不存在涉诉及受到行政处罚、公司治理机制的建立及执行不存在违法违规情况等作出了相应声明及承诺；对本人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形、最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任、不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况作出了承诺。报告期内，未触及上述承诺事项。

（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
应收出口退税款	质押	13,950,466.94	27.78%	应收出口退税款保理融资
总计	-	13,950,466.94	27.78%	-

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	10,000,000	100.00%	-10,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	-8,500,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,000,000	90.00%	-9,000,000	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	0	0.00%	10,000,000	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,500,000	8,500,000	85.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,000,000	9,000,000	90.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	杨亦虎	5,950,000	0	5,950,000	59.50%	5,950,000	0
2	杨亦强	2,550,000	0	2,550,000	25.50%	2,550,000	0
3	南通亿森投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
4	苏珍	400,000	0	400,000	4.00%	400,000	0
5	张苑	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东杨亦虎与杨亦强系兄弟关系；南通亿森投资中心（有限合伙）由杨亦虎、杨亦强共同出资 100 万元设立。其中，杨亦虎出资 70 万元，出资比例为 70%，系普通合伙人，担任执行事务合伙人；杨亦强出资 30 万元，出资比例为 30%，为有限合伙人。

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

(一) 控股股东情况

杨亦虎直接持有公司 5,950,000 股，占总股本的 59.50%，为公司控股股东。

杨亦虎，男，1974 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 7 月至 2003 年 3 月，自主创业；2003 年 4 月至 2009 年 5 月，就职于深圳市德隼实业发展有限公司，历任业务员、业务经理、副总经理；2009 年 6 月至 2015 年 12 月，任深圳市万虎进出口贸易有限公司总经理；2010 年 4 月至 2016 年 8 月，任深圳市亿森运泰贸易有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2014 年 8 月至 2017 年 2 月，就职于有限公司，任监事；2015 年 11 月至今，任深圳中金天成投资控股有限公司执行董事兼总经理、法定代表人，深圳分公司负责人；2016 年 12 月至今，任南通亿森投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。2017 年 2 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

自股份公司设立至今，杨亦虎、杨亦强兄弟合计直接持有公司 85.00%的股份，并通过控制亿森合伙合计间接持有公司 10%的股份，两人通过直接和间接持股共同控制了公司 95.00%的股权；为巩固双方在公司中的控制地位，杨亦虎、杨亦强于 2017 年 3 月 1 日签署《一致行动人协议》，约定双方在公司股东大会会议中保持的“一致行动”；此外，杨亦虎担任公司的董事长，杨亦强担任公司董事兼经理、法定代表人，二人的决策及意志足以对股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理。因此，杨亦虎和杨亦强为公司共同实际控制人。

杨亦虎简历详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

杨亦强，男，1976 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学继续教育学院国际工商管理专业 EMBA（结业）。1998 年 8 月至 1999 年 8 月，任南京港务管理局调度员；1999 年 9 月至 2003 年 9 月，就职于大连海桥运通国际货运代理有限公司深圳分公司，历任业务经理（1999 年 9 月至 2001 年 8 月）、总经理（2001 年 9 月至 2003 年 9 月）；2003 年 10 月至 2004 年 8 月，任中海集装箱运输（香港）有限公司深圳代表处销售总经理；2004 年 9 月至 2007 年 9 月，就职于中海集装箱运输股份有限公司，历任该公司下属珠海分公司市场部总经理（2004 年 9 月至 2005 年 5 月）、下属江门分公司总经理（2005 年 6 月至 2007 年 9 月）；2007 年 10 月至 2011 年 9 月，任深圳卓航运通物流有限公司董事长兼总经理；2011 年 1 月至今，历任深圳正和合文化传播有限公司执行董事兼总经理、法定代表人（2011 年 1 月至 2017 年 2 月），监事（2017 年 2 月以来）；2014 年 8 月至 2017 年 2 月，任有限公司执行董事、法定代表人；2016 年 7 月至今，任亿森外贸执行董事兼总经理、法定代表人。2017 年 2 月至今，任股份公司董事、经理、法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-11-22		8.00								否

募集资金使用情况：

本次发行对象为发行对象不确定的股票发行，发行总股数为不超过 100 万股，募集资金总额不超过人民币 800 万元；截止本报告披露日，股票发行尚未完成。

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	利率%	存续时间	是否违约
票据池质押	浙商银行股份有限公司南通分行	66,230.00	3.85%	2017 年 11 月 1 日至 2017 年 11 月 3 日	否
票据池质押	浙商银行股份有限公司南通分行	217,971.60	3.85%	2017 年 11 月 28 日至 2017 年 12 月 1 日	否
票据池质押	浙商银行股	535,620.60	3.85%	2017 年 12	否

	份有限公司 南通分行			月 6 日至 2017 年 12 月 11 日	
票据池质押	浙商银行股 份有限公司 南通分行	677,292.07	4.53%	2017 年 11 月 01 日至 2017 年 11 月 29 日	否
应收出口退税款保理	江苏中科招 商商业保理 有限公司	101,310,083.67	9.00%	2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日	否
合计	-	102,807,197.94	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨亦虎	董事长	男	43	高中	2017年2月6日至2020年2月5日	是
杨亦强	董事、经理、法定代表人	男	41	大专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
苏 珍	董事、副经理	男	31	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
张 苑	董事	女	34	大专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
孙 秀	董事	女	38	中专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
张鹏雄	监事会主席	男	33	研究生	2017年11月3日至2020年2月5日	是
金小莉	监事	女	40	高中	2017年2月6日至2018年3月20日	是
李 芳	监事	女	37	中专	2017年2月6日至2020年2月5日	是
石亚峰	财务总监	男	37	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
金茜茜	董事会秘书	女	31	本科	2017年2月6日至2020年2月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，杨亦虎与杨亦强系兄弟关系；孙秀系杨亦虎、杨亦强之表媳；其他人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨亦虎	董事长	5,950,000	0	5,950,000	59.50%	0
杨亦强	董事、经理、法定代表人	2,550,000	0	2,550,000	25.50%	0
苏 珍	董事、副经理	400,000	0	400,000	4.00%	0
张 苑	董事	100,000	0	100,000	1.00%	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	90.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
窦颖	信息部总监、监事会主席	离任	无	个人原因离职
张鹏雄	无	新任	监事会主席	完善监事会人员结构
杨亦虎	监事	新任	董事长	系公司整体变更为股份公司过程中，为适应股份公司组织结构变化而进行的职务调整
杨亦强	执行董事、法定代表人	新任	董事、经理、法定代表人	同上
苏珍	深圳分公司总经理	新任	董事、副经理、深圳分公司总经理	同上
张苑	深圳分公司财务总监	新任	董事、副经理、深圳分公司总经理	同上
孙秀	财务部主管	新任	董事	同上
金小莉	总账会计	新任	监事、总账会计	同上
李芳	物流通关部经理	新任	职工代表监事、物流通关部经理	同上
石亚峰	财务总监	新任	财务总监	同上
金茜茜	行政部经理	新任	董事会秘书	同上

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、杨亦虎，男，1974年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年7月至2003年3月，自主创业；2003年4月至2009年5月，就职于深圳市德隼实业发展有限公司，历任业务员、业务经理、副总经理；2009年6月至2015年12月，任深圳市万虎进出口贸易有限公司总经理；2010年4月至2016年8月，任深圳市亿森运泰贸易有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2014年8月至2017年2月，就职于有限公司，任监事；2015年11月至今，任深圳中金天成投资控股有限公司执行董事兼总经理、法定代表人，南通亿森供应链管理有限公司深圳分公司负责人；2016年12月至今，任南通亿森投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。2017年2月至今，任股份公司董事长。

2、杨亦强，男，1976年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学继续教育学院国际工商管理专业EMBA（结业）。1998年8月至1999年8月，任南京港务管理局调度员；1999年9月至2003年9月，历任大连海桥运通国际货运代理有限公司深圳分公司业务经理（1999年9月至2001年8月）、深圳分公司总经理（2001年9月至2003年9月）；2003年10月至2004年8月，任中海集装箱运输（香港）有限公司深圳代表处销售总经理；2004年9月至2007年9月，历任中海集装箱运输股份有限公司珠海分公司市场部总经理（2004年9月至2005年5月）、江门分公司总经理（2005年6月至

2007年9月)；2007年10月至2011年9月，任深圳卓航运通物流有限公司董事长兼总经理；2011年1月至今，历任深圳正和合文化传播有限公司执行董事兼总经理、法定代表人(2011年1月至2017年2月)，监事(2017年2月以来)；2014年8月至2017年2月，任有限公司执行董事、法定代表人；2016年7月至今，任亿森外贸执行董事兼总经理、法定代表人。2017年2月至今，任股份公司董事、经理、法定代表人。

3、苏珍，男，1986年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年3月至2009年7月，任深圳市德隼实业发展有限公司业务部业务员、主管；2009年8月至2013年3月，任深圳市万虎进出口贸易有限公司业务部主管、副经理；2013年4月至2014年7月，任深圳市润海通国际货运代理有限公司业务部经理；2014年7月到2016年7月，任深圳市万虎进出口贸易有限公司总经理助理；2015年11月至今，任深圳中金天成投资控股有限公司监事；2016年8月至2017年2月，就职于有限公司，任深圳分公司总经理。2017年2月至今，任股份公司董事、副经理、深圳分公司总经理。

4、张苑，女，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年9月至2010年7月，就职于深圳市和盛纺织品有限公司，历任出纳、会计；2010年8月到2015年11月，任深圳市亿森运泰贸易有限公司财务经理；2015年12月至2017年2月，就职于深圳分公司，任财务总监。2017年2月至今，任股份公司董事、深圳分公司财务总监。

5、孙秀，女，1979年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年12月至2008年9月，任海安县华艺金店职员；2008年9月至2014年9月，任海安县以纯服装专卖店店长；2014年9月至2017年2月，就职于有限公司，任财务部主管；2016年7月至今，任亿森外贸监事。2017年2月至今，任股份公司董事。

6、金小莉，女，1977年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年7月至1998年8月，任海安棉纺织厂辅助会计；1998年9月至2015年5月，任江苏普乐工具有限公司财务部长；2015年6月至2015年11月，任江苏龙祥食品有限公司总账会计；2015年12月至2017年2月，就职于有限公司，任总账会计。2017年2月至今，任股份公司监事、总账会计。

7、李芳，女，1980年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999年9月至2002年2月，任惠州淡水狮电子厂普工；2002年3月至2006年2月，就职于衡阳中山南路美特斯邦威服饰专卖店，历任导购、领班、店长；2006年3月至2007年2月，任衡阳中山南路老杨明远眼镜店导购；2007年3月至2010年4月，任深圳市德隼实业发展有限公司职员；2010年5月至2012年4月，待业；2012年5月至2016年7月，任深圳市万虎进出口贸易有限公司操作部操作员、主管；2016年8月至2017年2月，就职于有限公司，任物流通关部经理。2017年2月至今，任股份公司职工代表监事、物流通关部经理。

8、石亚峰，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有会计从业资格证书。2003年6月至2006年5月，任无锡市益多投资发展集团有限公司出纳；2006年6月至2011年3月，就职于江苏熔盛重工有限公司，历任该公司下属南通晟昱建材有限公司财务经理、江苏熔盛重工有限公司财务部税务主管；2011年3月至2013年5月，任无锡百川化工股份有限公司财务部经理；2013年5月至2015年8月，任江苏申源特钢有限公司财务部长；2015年8月到2016年12月，任江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司财务部经理；2017年1月至2月，就职于有限公司，任财务总监。2017年2月至今，任股份公司财务总监。

9、金茜茜，女，1986年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年2月至2011年2月，任湖南创图视维科技有限公司北京分公司行政助理；2011年2月至2014年10月，任浙江天禄光电有限公司行政部主管；2014年10月至2015年12月，任浙江天禄视讯有限公司行政部经理；2015年12月至2016年4月，待业；2016年4月至2016年9月，任江苏华艺服饰有限公司行政部主管；2016年10月至2017年2月，就职于有限公司，任行政部经理。2017年2月至今，任股份公司董事会秘书。

10、张鹏雄，男，1984年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年6月至2015年10月，任深圳市麦克伦投资有限公司进出口操作主管；2015年11月至2016年8月，任深圳市一达通企业服务有限公司高级订单管理员；2016年11月至2017年2月，任南通亿森供应链管理有限公司深圳分公

司物流通关部副总监；2017年3月至今，任江苏亿森供应链管理股份有限公司深圳分公司物流通关部总监，2017年11月至至今供应链管理股份有限公司监事会主席。

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	5	5
销售人员	10	14
后勤人员	8	11
财务人员	6	9
员工总计	29	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	20
专科	5	11
专科以下	8	8
员工总计	29	39

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、 员工薪酬政策

公司薪酬制度合理有效，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付员工薪酬。制定了《绩效考核制度》，对员工实行考评，按制度和实际情况予以晋升加薪，使员工明确企业发展和自我职业前景，员工情况稳定，工作能动性、积极性有较大提高。公司根据自身发展，适当增加业务人员以及后勤部门数量人员数量，使得公司业绩稳步上升。

2、 员工培训

公司坚持“以人为本”的原则，重视员工的培训。从入职培训到技能培训再到外部培训的结合，有计划的对员工进行素质及能力的培养，并对培训结果进行效果调查及考核，提高公司整体培训能力。针对专业岗位，公司根据年度培训预算执行外部培训计划，以提升公司整体业务水平。

3、 需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

本报告期内，核心人员无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司阶段，因公司管理层对公司规范治理的意识较薄弱，有限公司运作过程中存在以下问题：未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度，三会记录留存不完整，监事未形成书面的监事工作报告，部分决议事项未严格按照《公司法》和《公司章程》的规定制作书面股东会决议及会议记录等。但上述瑕疵未对有限公司有序运作产生实质影响，未损害公司利益。

股份公司成立后，除部分关联交易事项未经及时审议外，公司其他重大事项的决策和表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《经理工作细则》、《募集资金管理制度》等内部管理制度。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决，确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》的合法权利，享有平等地位。公司将会根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未经及时审议外，公司基本按照“三会”议事规则的要求，在重要的人事变动、融资、经营决策等重大事项上，召集召开“三会”，未出现违法违规现象和重大缺陷，形成相应的决议并有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

1、2017年2月6日，公司召开创立大会暨2017年第一次临时股东大会，审议通过了《江苏亿森供应链管理股份有限公司章程》。

2、2017年12月7日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改<江苏亿森供应链管理股份有限公司章程>的议案》，根据公司股票发行涉及的注册资本、股本变更等情况修改《公司章程》相关条款。但因股票发行尚未完成，公司章程也尚未完成修改。

(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	6	1、2017年2月6日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司经理的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司经理工作细则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司董事会秘书工作规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司董事会秘书工作规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司内部控制管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司财务管理制度》。 2、2017年2月17日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《董事会对公司治理机制评估》、《董事会对公司管理层业绩评估机制》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《公司未来三年业务发展规划》、《追认报告期内关联交易事项》、《公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让》、《提请公司股东大会授权董事会办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让相关事宜》、《公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式》。 3、2017年6月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度财务决算的议案》、《关于公司2017年年度财务预算的议案》、《关于公司2016年度暂不进行利润分配的议案》、《关于公司

		聘请 2017 年度会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》。 4、2017 年 8 月 29 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《江苏亿森供应链管理股份有限公司 2017 年半年度报告》。 5、2017 年 10 月 17 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于提名张鹏雄先生为第一届监事会监事的议案》、《关于提名张鹏雄先生为第一届监事会监事的议案》。 6、2017 年 11 月 22 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于〈江苏亿森供应链管理股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制订〈江苏亿森供应链管理股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改〈江苏亿森供应链管理股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2017 年 2 月 6 日，公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 2、2017 年 6 月 30 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2016 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度财务决算的议案》、《关于公司 2017 年年度财务预算的议案》、《关于公司 2016 年度暂不进行利润分配的议案》。 3、2017 年 8 月 29 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《江苏亿森供应链管理股份有限公司 2017 年半年度报告》。 4、2017 年 11 月 3 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于选举张鹏雄先生担任公司第一届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2017 年 2 月 6 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于江苏亿森供应链管理股份有限公司筹办工作的报告》、关于南通亿森供应链管理有限公司依法整体变更为江苏亿森供应链管理股份有限公司及各发起人出资情况的议案》、《关于变更公司名称及企业类型的议案》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司章程》、《关于选举江苏亿森供

		应链管理股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举江苏亿森供应链管理股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于江苏亿森供应链管理股份有限公司筹办费用开支情况的报告》、《关于授权董事会办理江苏亿森供应链管理股份有限公司工商登记手续等一切有关事宜的议案》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司股东大会议事规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司股东大会议事规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司董事会议事规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司监事会议事规则》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司对外担保管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司对外投资管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司对外投资管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司投资者关系管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司信息披露管理制度》、《江苏亿森供应链管理股份有限公司利润分配制度》、《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于聘请方正证券股份有限公司》、审议《关于聘请上海市君悦（深圳）律师事务所》。 2、2017年3月8日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《公司未来三年业务发展规划》、《追认报告期内关联交易事项》、《公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让》、《提请公司股东大会授权董事会办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统进行股票挂牌并公开转让相关事宜》、《公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式》。 3、2017年7月21日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度财务决算的议案》、《关于公司2017年年度财务预算的议案》、《关于公司2016年度暂不进行利润分配的议案》、《关于公司聘请2017年度会计师事务所的议案》。 4、2017年11月3日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名张
--	--	---

		鹏雄先生为公司第一届监事会监事的议案》。 5、2017年12月7日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于〈江苏亿森供应链管理股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制订〈江苏亿森供应链管理股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修改〈江苏亿森供应链管理股份有限公司章程〉的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，监事会能够正常发挥监督作用。

（三） 公司治理改进情况

有限公司阶段，因公司管理层对公司规范治理的意识较薄弱，有限公司运作过程中存在部分瑕疵。股份公司成立后，除了部分关联交易未及时履行审议和披露程序外，公司基本能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开基本符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件基本完整、会议记录基本规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司制度了《投资者关系管理制度》并按照最新的相关法律法规要求在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露临时公告及定期公告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时，让公司股东及其他潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内对公司的监督未发现公司的重大风险事项，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

股份公司成立后，公司按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业之间相互独立,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的资产独立

公司对其拥有的所有资产包括车辆、办公家具、电子设备等资产具有完全的控制支配权,并完全独立运营。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形,为防止上述情形,公司制定了《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等专项制度以防范。股份公司设立以来,公司未以所属资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保,不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

2、公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立,公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生,不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》,并为所有正式员工缴纳社会保险,依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门,配备了专职财务人员,并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度,能够独立地作出财务决策,具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人,依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求,本公司设立了股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要,设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构,各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形,自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、公司的业务独立

公司的经营范围为“供应链管理服务;国际货运代理;国内货运代理;自营和代理各类商品的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程,具有独立的经营场所以及独立的市场部、物流通关部、风控部、行政部、信息部、财务部、分公司等部门及分支机构。具有直接面向市场独立经营的能力,各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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,严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》等规定,力

争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

截至本年度报告披露日，公司已经建立《年度报告差错责任追究制度》，将与本年度报告一并提交董事会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1035 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	周铁华、温安林
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

亚会 B 审字（2018）1035 号

审 计 报 告

江苏亿森供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏亿森供应链管理股份有限公司（以下简称亿森股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿森股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

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“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，我们独立于亿森股份，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

亿森股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亿森股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿森股份公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿森股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对亿森股份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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿森股份公司不能持续经营。

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周铁华

中国 北京

中国注册会计师：温安林

二〇一八年四月九日

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	七、（一）	9,391,722.31	7,460,718.74
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	七、（二）	14,677,224.78	33,181,147.47
预付款项	七、（三）	27,000.00	7,986,782.10
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	七、（四）	23,586,282.33	8,887,028.00
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（五）	32,848.55	
流动资产合计		47,715,077.97	57,515,676.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、（六）	1,500,000.00	
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	七、（七）	190,278.49	275,009.90
在建工程			
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	七、（八）	668,086.94	67,692.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（九）	76,852.81	121,880.29
递延所得税资产	七、（十）	66,050.70	84,942.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,501,268.94	549,524.80
资产总计		50,216,346.91	58,065,201.11
流动负债：			
短期借款	七、（十一）	9,508,166.18	
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			
应付账款	七、（十二）	15,816,936.19	38,034,727.88
预收款项	七、（十三）		4,762,651.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十四）	312,519.61	199,525.78
应交税费	七、（十五）	460,514.82	1,170,123.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、（十六）	7,836,821.02	30,871.44
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			
流动负债合计		33,934,957.82	44,197,900.23
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			
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		0.00	0.00
负债合计		33,934,957.82	44,197,900.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	七、（十八）	642,430.06	386,785.09
一般风险准备			
未分配利润	七、（十九）	5,638,959.03	3,480,515.79
归属于母公司所有者权益合计		16,281,389.09	13,867,300.88
少数股东权益			
所有者权益合计		16,281,389.09	13,867,300.88
负债和所有者权益总计		50,216,346.91	58,065,201.11

法定代表人：杨亦强

主管会计工作负责人：石亚峰

会计机构负责人：石亚峰

（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		1,855,855.64	7,460,718.74
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	十四、（一）	14,677,224.78	33,181,147.47
预付款项			7,986,782.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	23,784,971.87	8,887,028.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,791.15	
流动资产合计		40,342,843.44	57,515,676.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,500,000.00	
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		190,278.49	275,009.90
在建工程			
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		625,690.21	67,692.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,852.81	121,880.29
递延所得税资产		66,050.70	84,942.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,458,872.21	549,524.80
资产总计		42,801,715.65	58,065,201.11
流动负债：			
短期借款		9,508,166.18	
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		15,816,936.19	38,034,727.88
预收款项			4,762,651.43
应付职工薪酬		290,795.61	199,525.78
应交税费		460,496.07	1,170,123.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		301,021.02	30,321.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,377,415.07	44,197,350.23
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			
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			
负债合计		26,377,415.07	44,197,350.23
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		642,430.06	386,785.09
一般风险准备			
未分配利润		5,781,870.52	3,481,065.79
所有者权益合计		16,424,300.58	13,867,850.88
负债和所有者权益合计		42,801,715.65	58,065,201.11

(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		929,733,524.92	240,625,675.67
其中：营业收入	七、（二十）	929,733,524.92	240,625,675.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		930,004,558.81	239,201,047.83
其中：营业成本	七、（二十）	920,718,320.33	237,661,467.58
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	七、（二十一）	165,278.62	30,071.45
销售费用	七、（二十二）	3,217,924.10	860,959.94
管理费用	七、（二十三）	5,151,855.03	1,335,169.89
财务费用	七、（二十四）	826,497.13	-807,383.70
资产减值损失	七、（二十五）	-75,316.40	120,762.67
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）		60,103.64	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、（二十六）	2,022,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,811,069.75	1,424,627.84

加：营业外收入	七、(二十七)	1,500,000.00	3,145,000.00
减：营业外支出	七、(二十八)	350.68	12,800.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,310,719.07	4,556,827.84
减：所得税费用	七、(二十九)	896,630.86	1,181,827.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,414,088.21	3,374,999.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		2,414,088.21	3,374,999.92
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,414,088.21	3,374,999.92
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		2,414,088.21	3,374,999.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,414,088.21	3,374,999.92
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		0.24	0.84
(二)稀释每股收益		0.24	0.84

法定代表人：杨亦强

主管会计工作负责人：石亚峰

会计机构负责人：石亚峰

(四) 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十四、(三)	929,733,524.92	240,625,675.67
减：营业成本	十四、(三)	920,718,320.33	237,661,467.58
税金及附加		165,278.62	30,071.45
销售费用		3,108,525.10	860,959.94
管理费用		5,119,293.66	1,334,619.89
财务费用		826,346.01	-807,383.70
资产减值损失		-75,566.40	120,762.67
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）		60,103.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,022,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,953,431.24	1,425,177.84
加：营业外收入		1,500,000.00	3,145,000.00
减：营业外支出		350.68	12,800.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,453,080.56	4,557,377.84
减：所得税费用		896,630.86	1,181,827.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,556,449.70	3,375,549.92
（一）持续经营净利润		2,556,449.70	3,375,549.92
（二）终止经营净利润			
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		2,556,449.70	3,375,549.92
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		943,130,375.44	217,995,343.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	244,456,815.04	37,334,561.35
经营活动现金流入小计		1,187,587,190.48	255,329,905.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,088,689,741.87	251,562,854.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,944,792.23	1,253,359.32
支付的各项税费		1,840,424.04	448,713.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	104,432,658.88	3,538,380.46
经营活动现金流出小计		1,198,907,617.02	256,803,307.02
经营活动产生的现金流量净额		-11,320,426.54	-1,473,401.68
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		60,103.64	
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		60,103.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		792,299.00	859,711.40
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		2,292,299.00	859,711.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,232,195.36	-859,711.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,450,000.00
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		102,807,197.94	2,336,931.45
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		102,807,197.94	9,786,931.45
偿还债务支付的现金		93,299,067.58	2,336,931.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,096,886.04	4,730.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		94,395,953.62	2,341,662.44
筹资活动产生的现金流量净额		8,411,244.32	7,445,269.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-447,618.85	827,327.68
五、现金及现金等价物净增加额		-5,588,996.43	5,939,483.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,460,718.74	1,521,235.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,871,722.31	7,460,718.74

法定代表人：杨亦强

主管会计工作负责人：石亚峰

会计机构负责人：石亚峰

(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		943,130,375.44	217,995,343.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		236,836,995.56	37,334,561.35
经营活动现金流入小计		1,179,967,371.00	255,329,905.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,088,689,741.87	251,562,854.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,944,792.23	1,253,359.32
支付的各项税费		1,840,424.04	448,713.08
支付其他与经营活动有关的现金		96,828,706.07	3,538,380.46
经营活动现金流出小计		1,191,303,664.21	256,803,307.02
经营活动产生的现金流量净额		-11,336,293.21	-1,473,401.68
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		60,103.64	
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		60,103.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		792,299.00	859,711.40
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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		2,292,299.00	859,711.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,232,195.36	-859,711.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,450,000.00
取得借款收到的现金		102,807,197.94	2,336,931.45
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		102,807,197.94	9,786,931.45
偿还债务支付的现金		93,299,067.58	2,336,931.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,096,886.04	4,730.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		94,395,953.62	2,341,662.44
筹资活动产生的现金流量净额		8,411,244.32	7,445,269.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-447,618.85	827,327.68
五、现金及现金等价物净增加额		-5,604,863.10	5,939,483.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,460,718.74	1,521,235.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,855,855.64	7,460,718.74

(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	10,000,000								386,785.09		3,480,515.79		13,867,300.88
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	10,000,000								386,785.09		3,480,515.79		13,867,300.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									255,644.97		2,158,443.24		2,414,088.21
（一）综合收益总额											2,414,088.21		2,414,088.21
（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									255,644.97		-255,644.97		

1. 提取盈余公积									255,644.97		-255,644.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	10,000,000								642,430.06		5,638,959.03		16,281,389.09

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	2,550,000								49,230.10		443,070.86		3,042,300.96
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	2,550,000							49,230.10		443,070.86		3,042,300.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,450,000							337,554.99		3,037,444.93		10,824,999.92
（一）综合收益总额										3,374,999.92		3,374,999.92
（二）所有者投入和减少资本	7,450,000											7,450,000
1．股东投入的普通股	7,450,000											7,450,000
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								337,554.99		-337,554.99		
1．提取盈余公积								337,554.99		-337,554.99		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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	10,000,000								386,785.09		3,480,515.79		13,867,300.88
----------	------------	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：杨亦强

主管会计工作负责人：石亚峰

会计机构负责人：石亚峰

(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	10,000,000								386,785.09		3,481,065.79	13,867,850.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000								386,785.09		3,481,065.79	13,867,850.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									255,644.97		2,300,804.73	2,556,449.70
（一）综合收益总额											2,556,449.70	2,556,449.70
（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									255,644.97		-255,644.97	
1. 提取盈余公积									255,644.97		-255,644.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	10,000,000								642,430.06		5,781,870.52	16,424,300.58

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	2,550,000								49,230.10		443,070.86	3,042,300.96

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,550,000							49,230.10		443,070.86	3,042,300.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,450,000							337,554.99		3,037,994.93	10,825,549.92	
（一）综合收益总额										3,375,549.92	3,375,549.92	
（二）所有者投入和减少资本	7,450,000										7,450,000	
1．股东投入的普通股	7,450,000										7,450,000	
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								337,554.99		-337,554.99		
1．提取盈余公积								337,554.99		-337,554.99		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	10,000,000								386,785.09		3,481,065.79	13,867,850.88

江苏亿森供应链管理股份有限公司

财务报表附注

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日)

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

江苏亿森供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通亿森供应链管理有限公司，由自然人杨亦虎、杨亦强于 2014 年 8 月 13 日投资设立的有限责任公司，成立时公司注册资本 1000 万元。2017 年 3 月 7 日，南通亿森供应链管理有限公司召开股东会，全体股东同意公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议以及公司章程，南通亿森供应链管理有限公司整体变更为江苏亿森供应链管理股份有限公司。

统一社会信用代码：91320621313816983F

注册类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杨亦强

注册资本：1000.00 万元人民币

公司注册地址：海安县海安镇黄海中路 165 号文化科技大厦 11 楼

公司股票于 2017 年 8 月 7 日在全国股转系统（新三板）挂牌。证券简称亿森股份；证券代码：871793

经营范围：供应链管理服务；国际货运代理；国内货运代理；自营和代理各类商品的进出口业务。（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）

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴资本	实收资本	股权比例
杨亦虎	5,950,000.00	5,950,000.00	59.50%
杨亦强	2,550,000.00	2,550,000.00	25.50%
南通亿森投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%
苏珍	400,000.00	400,000.00	4.00%
张苑	100,000.00	100,000.00	1.00%
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 1 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（%）
南通亿森外贸综合服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并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）编制基础

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十一)“长期股权投资”或本附注四、(八)“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十一)、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 外币业务

外币业务采用月初汇率作为折算汇率,折算成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额与购建固定资产有关的,按借款费用资本化的原则处理,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额,计入当期损益。

(七) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将同时具备期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计

算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）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

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于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，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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄分析法计提
出口退税组合	按款项的性质确定	单独测试的无特别风险的不计提
合并范围内关联方组合	合并范围内	不计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	50%

3年以上	100%	100%
------	------	------

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）存货

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十二) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

5、固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
运输工具	5%	5 年	19.00%

办公及其他设备	5%	3-5 年	19.00%-31.67%
---------	----	-------	---------------

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明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当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。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为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

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。

4、在建工程减值准备

在建工程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。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

（十五）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才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的确定

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生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产负债表日，使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为软件，按 10 年摊销。

4、研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索

性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。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，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。

无形资产减值损失确认后，减值资产的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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指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。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量；

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

2、预计负债最佳估计数的确认方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者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，则按如下方法确定最佳估计数：

- （1）或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- （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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入确认

收入确认原则：本公司的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，收入确认原则如下：

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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

营业收入实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），确认销售收入的实现。

2、提供劳务

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。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

本公司提供的服务收入包括：提供物流及报关服务收入、代理出口服务收入和其它服务收入等。公司提供服务费收入的确认原则为公司根据客户的要求，按照合同或订单的约定，在提供完劳务时确认相关的服务收入。

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，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照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）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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。

（二十二）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

（二十三）经营租赁与融资租赁

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、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后

的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,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,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。发生的初始直接费用,应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入,计入租赁收入/业务收入。

(二十四) 所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额,将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税;以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异,乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的使用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额,并与期初相应余额比较,确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用,但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,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税时，减记的金额予以转回。

（二十五）会计政策变更、会计估计变更和前期会计差错更正及其影响

1、会计政策变更

①根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，对 2017 年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 2,022,000.00 元，“营业外收入”科目减少 2,022,000.00 元。

②2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《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。

本公司执行上述准则后对本期以及对可比期间的比较数据无影响，无需调整。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 项	计税基础	税率
增值税 [注]	增值额	6%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：1、本公司代理海运费免征增值税，服务费适用 6%的增值税。

2、出口商品增值税“先征后退”法计征，本公司目前适用出口退税率系 9%、13%、15%、17%。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
南通亿森外贸综合服务有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股的法人独资)	南通市港闸区 北大街 166 号 南通外贸中心	500 万	提供物流、通关、收汇、退税服务(金融服务除外); 物流信息咨询及技术服务;软件开发;国内货运代理; 国际货运代理;自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 网上贸易代理;展览展示服务。(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)

续上表

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南通亿森外贸综合服务有限公司	0 万	100%	100%	是

[注]: 子公司南通亿森外贸综合服务有限公司系于 2016 年 7 月 5 日成立, 统一社会信用代码为 91320621MA1MP5MP3A。

七、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	12,847.88	
银行存款	1,858,874.43	7,460,718.74
其他货币资金	7,520,000.00	
合计	9,391,722.31	7,460,718.74

注: 其他货币资金 7,520,000.00 元系信用证保证金。

(二) 应收账款

1. 应收账款风险分类如下:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78
其中: 账龄组合	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
账准备的应收款项					
合计	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47
其中：账龄组合	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47

2. 应收账款中按账龄分析法组合列示如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,825,479.58	148,254.80	1.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	14,825,479.58	148,254.80	1.00%

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,514,432.54	335,144.33	1.00%
1-2 年	2,065.84	206.58	10.00%
2-3 年			
3 年以上			
合 计	33,516,498.38	335,350.91	1.00%

3. 截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司	2017 年 12 月	年限	占总额比例
------	------	-------------	----	-------

	关系	31 日		
HENG HE YONG SHUN INDUSTRY CO.,LIMITED	非关联方	8,132,110.50	1 年以内	54.85%
CHUANGXINJIE ELECTRON LIMITED	非关联方	3,428,088.58	1 年以内	23.12%
JIERDA SPORTS EQUIPMENT LIMITED	非关联方	1,025,142.14	1 年以内	6.91%
Perfect Tech International Trade Limited	非关联方	377,075.81	1 年以内	2.54%
FANABIZ INTERNATIONAL LTD	非关联方	343,045.50	1 年以内	2.31%
合计		13,305,462.53		89.75%

(三) 预付账款

1. 预付账款按账龄列式如下:

账龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	27,000.00	100.00%
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	27,000.00	100.00%

续上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	7,425,151.80	92.97%
1 至 2 年	561,630.30	7.03%
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	7,986,782.10	100.00%

2. 截止 2017 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额情况:

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额比例	款项性质
南通市美噢平面设计有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内	100.00%	设计预付款
合计		27,000.00		100.00%	

(四) 其他应收款

1. 其他应收款风险分类如下:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	23,702,480.32	100.00%	116,197.99	0.49%	23,586,282.33
其中：账龄组合	9,752,013.38	41.14%	116,197.99	1.19%	9,635,815.39
出口退税组合	13,950,466.94	58.86%			13,950,466.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,702,480.32	100.00%	116,197.99	0.49%	23,586,282.33

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	8,891,446.28	100.00%	4,418.28	0.05%	8,887,028.00
其中：账龄组合	132,191.59	1.49%	4,418.28	3.34%	127,773.31
出口退税组合	8,759,254.69	98.51%			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,891,446.28	100.00%	4,418.28	0.05%	8,887,028.00

2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,697,388.33	96,973.88	1.00%
1 至 2 年	20,221.05	2,022.11	10.00%
2 至 3 年	34,404.00	17,202.00	50.00%
3 年以上			
合 计	9,752,013.38	116,197.99	1.19%

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,787.59	977.88	1.00%

1 至 2 年	34,404.00	3,440.40	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	132,191.59	4,418.28	3.34%

3. 其他应收款按款项性质列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	13,950,466.94	8,759,254.69
押金、保证金	149,012.49	115,011.99
往来款	9,576,165.04	
其他 [注]	26,835.85	17,179.60
合计	23,702,480.32	8,891,446.28

[注]: 其他系展会款、代付代缴社保、住房公积金等。

4. 截止 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位(个人)名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额的比例	款项性质
海安县国家税务局	非关联方	13,950,466.94	1 年以内	58.86%	出口退税
深圳安大数字技术有限公司	非关联方	1,629,895.87	1 年以内	6.88%	代垫税款
深圳市高博美科技有限公司	非关联方	1,482,887.34	1 年以内	6.26%	代垫税款
深圳市世晖科技有限公司	非关联方	1,181,162.90	1 年以内	4.98%	代垫税款
深圳市幽谷客电子科技有限公司	非关联方	907,464.51	1 年以内	3.83%	代垫税款
合计		19,151,877.56		80.80%	

5. 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况。

6. 本报告期其他应收款中无其他应收关联方余额情况。

7. 其他事项

本公司以应收退税款为质押物向江苏中科招商商业保理有限公司取得借款, 相见本附注十一。

(五) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	8,057.40	
多缴增值税款	24,791.15	
合计	32,848.55	

(六) 可供出售金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	1,500,000.00	-

合计	1,500,000.00	-
----	--------------	---

(七) 固定资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
运输工具	204,100.00	-	-	204,100.00
办公设备及其他	203,596.72	16,310.96	-	219,907.68
合 计	407,696.72	16,310.96	-	424,007.68
累计折旧：				
运输工具	105,026.48	48,473.76	-	153,500.24
办公设备及其他	27,660.34	52,568.61	-	80,228.95
合 计	132,686.82	101,042.37	-	233,729.19
固定资产净值	275,009.90			190,278.49
固定资产减值准备				
固定资产净额	275,009.90			190,278.49

(八) 无形资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
无形资产原价：				
软件	75,213.68	667,005.33	-	742,219.01
小计	75,213.68	667,005.33	-	742,219.01
累计摊销：				
软件	7,521.37	66,610.70	-	74,132.07
小计	7,521.37	66,610.70	-	74,132.07
无形资产净值	67,692.31			668,086.94
减：减值准备				
无形资产净额	67,692.31			668,086.94

(九) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修费	121,880.29		45,027.48		76,852.81
合计	121,880.29		45,027.48	-	76,852.81

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 12 月 31 日
装修费		135,082.53	13,202.24		121,880.29

合计		135,082.53	13,202.24	-	121,880.29
----	--	------------	-----------	---	------------

(十) 递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	264,452.79	66,050.70	339,769.19	84,942.30
可抵扣亏损				
合计	264,452.79	66,050.70	339,769.19	84,942.30

(十一) 短期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
保证借款		102,807,197.94	93,299,031.76	9,508,166.18
合计		102,807,197.94	93,299,031.76	9,508,166.18

短期借款情况说明：

1. 本公司与南京云融金融信息服务有限公司、江苏中科招商商业保理有限公司签订《业务框架合作协议》，期间南京云融金融信息服务有限公司、江苏中科招商商业保理有限公司为本公司提供所需的供应链金融业务服务，本报告期内共向江苏中科招商商业保理有限公司取得贷款 101,310,083.67 元，年利率为 9%，按融资金额的实际使用天数计算，该借款由江苏亿森供应链管理股份有限公司、杨亦强、杨亦虎提供连带责任担保，并以本公司其他应收款（应收退税款）作为质押物，本报告期已累计偿还 91,801,917.49 元。

2. ①本公司与浙商银行股份有限公司南通分行签订了《出口应收账款融资合同》共取得融资金额 124,000.00 美元，融资用途为日常生产经营周转，融资利率为 3.85%，并签订了合同编号为（33100000）浙商资产池质字（2017）第 04526 号《资产池质押担保合同》，该融资款本报告期内已全部偿还。②与浙商银行股份有限公司南通分行签订《短期借款合同》，借款金额为人民币 677,292.07 元，借款期限为 2017 年 11 月 01 日至 2017 年 11 月 29 日，借款利率为年利率 4.5300%，本报告期已全部偿还借款，该借款的担保方式为票据池质押。

(十二) 应付账款

1. 应付款项按账龄列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,816,936.19	100.00%	37,301,250.94	98.07%
1 至 2 年			733,476.94	1.93%
2 至 3 年				

3 年以上				
合 计	15,816,936.19	100.00%	38,034,727.88	100.00%

2. 截止 2017 年 12 月 31 日，应付账款帐面余额中前五名列示如下：

—— 单位（个人）名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额比例	款项性质
深圳市广泰鑫电子有限公司	非关联方	7,161,516.19	1 年以内	45.28%	货款
深圳市浩达轩科技有限公司	非关联方	2,625,000.75	1 年以内	16.60%	货款
深圳市海勒汇电子科技有限公司	非关联方	1,491,264.98	1 年以内	9.43%	货款
深圳市欣源体育用品有限公司	非关联方	1,167,341.24	1 年以内	7.38%	货款
深圳冠图科技有限公司	非关联方	698,161.30	1 年以内	4.41%	货款
合计		13,143,284.46		83.10%	

(十三) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			4,573,159.09	96.02%
1 至 2 年			189,492.34	3.98%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计			4,762,651.43	100.00%

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	196,561.98	3,801,504.36	3,685,546.73	312,519.61
二、离职后福利-设定提存计划	2,963.80	256,281.70	259,245.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	199,525.78	4,057,786.06	3,944,792.23	312,519.61

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	194,312.90	3,484,114.29	3,365,907.58	312,519.61
二、职工福利费		54,166.03	54,166.03	
三、社会保险费	2,249.08	130,320.04	132,569.12	
其中：1.医疗保险费	2,090.78	113,463.37	115,554.15	
2.工伤保险费	56.80	9,444.22	9,501.02	
3.生育保险费	101.50	7,412.45	7,513.95	

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
四、住房公积金		127,304.00	127,304.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,600.00	5,600.00	
合计	196,561.98	3,801,504.36	3,685,546.73	312,519.61

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费	2,760.80	247,016.00	249,776.80	
2.失业保险费	203.00	9,265.70	9,468.70	
3.企业年金缴费				
合计	2,963.80	256,281.70	259,245.50	

(十五) 应交税费

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税		13,276.34
企业所得税	442,666.09	1,154,796.72
个人所得税	5,257.43	723.21
城市维护建设税	6,295.65	663.71
教育费附加	3,777.39	398.23
地方教育费附加	2,518.26	265.49
合计	460,514.82	1,170,123.70

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,829,021.02	99.90%	30,871.44	100.00%
1 至 2 年	7,800.00	0.10%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,836,821.02	100.00%	30,871.44	100.00%

2. 其他应付款按款项性质列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	7,836,821.02	29,534.44
装修款		1,337.00
合计	7,836,821.02	30,871.44

3. 截止 2017 年 12 月 31 日，其他应付款帐面余额中前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额比例	款项性质
南通金优建材有限公司	非关联方	7,520,000.00	1 年以内	95.96%	往来款
深圳市嘉运通科技有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内	1.34%	往来款
深圳市浩达轩科技有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.64%	往来款
杭州全顺科技有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内	0.41%	装修款
深圳市喜得视科技有限公司	非关联方	25,000.00	1 年以内	0.32%	往来款
合计		7,732,000.00		98.66%	

(十七) 股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
杨亦虎	5,950,000.00			5,950,000.00
杨亦强	2,550,000.00			2,550,000.00
南通亿森投资中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
苏珍	400,000.00			400,000.00
张苑	100,000.00			100,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(十八) 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	642,430.06	386,785.09
任意盈余公积金		
合 计	642,430.06	386,785.09

(十九) 未分配利润

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期年末未分配利润	3,480,515.79	443,070.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上期年末未分配利润	3,480,515.79	443,070.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,414,088.21	3,374,999.92
其他		
减：提取的法定盈余公积	255,644.97	337,554.99
应付股利		

期末未分配利润	5,638,959.03	3,480,515.79
---------	--------------	--------------

(二十) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本:

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	929,732,987.67	240,625,675.67
其他业务收入	537.25	-
小 计	929,733,524.92	240,625,675.67
主营业务成本	920,718,320.33	237,661,467.58
其他业务成本		
小 计	920,718,320.33	237,661,467.58

2. 主营业务收入和主营业务成本按类别列示:

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入:		
其中: 交易类业务	921,198,778.12	238,575,380.06
服务类业务	8,534,209.55	2,050,295.61
小计	929,732,987.67	240,625,675.67
主营业务成本:		
其中: 交易类业务	918,470,062.49	236,586,621.18
服务类业务	2,248,257.84	1,074,846.40
小计	920,718,320.33	237,661,467.58

3. 主营业务收入和主营业务成本按地区分类:

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入:		
其中: 境外地区	921,198,778.12	238,575,380.06
境内地区 (不含港澳台)	8,534,209.55	2,050,295.61
小计	929,732,987.67	240,625,675.67
主营业务成本:		-
其中: 境外地区	918,435,554.56	236,586,621.18
境内地区 (不含港澳台)	2,248,257.84	1,074,846.40
小计	920,718,320.33	237,661,467.58

4. 公司前五名客户主营业务收入情况:

客户名称	与本公司 关系	2017 年度	占主营业务 收入比例
JIN HING TRADING LOGISTICS COMPANY LTD	非关联方	86,006,443.04	9.25%
CHUANGXINJIE ELECTRON LIMITED	非关联方	80,340,162.73	8.64%
HONGKONG RUIHE HOLDING CO., LIMITED	非关联方	45,433,717.13	4.89%
HK GAINER ELECTRO COMPONENTS CO., LIMITED	非关联方	42,196,229.08	4.54%
HK AINUOXING SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LIMITED	非关联方	40,377,188.91	4.34%
合计		294,353,740.89	31.66%

(二十一) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城建税	7,182.96	663.71
教育费附加	4,309.77	398.23
地方教育费附加	2,873.19	265.49
印花税	150,912.70	28,744.02
合计	165,278.62	30,071.45

(二十二) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资	1,572,768.22	395,063.65
保险费	230,540.20	224,920.27
运费	844,237.65	105,216.82
业务招待费	133,975.77	49,896.00
差旅费	146,399.25	41,515.76
代理服务费		12,871.03
广告费	249,340.00	-
其他	40,663.01	31,476.41
合计	3,217,924.10	860,959.94

(二十三) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,858,087.50	481,251.35
咨询费	1,672,952.90	257,687.85
房租	340,000.49	179,374.32
办公费	187,350.22	88,364.16
水电物业费	86,124.71	79,115.65
折旧费	159,058.95	69,307.61
业务招待费	198,754.75	53,531.89

项 目	2017 年度	2016 年度
物料消耗	51,373.47	47,925.54
差旅费	178,679.87	30,271.23
摊销费	8,594.12	7,521.37
设计费	70,754.72	
研发费用	33,018.87	
服务费	257,085.49	
其他	50,018.97	40,818.92
合计	5,151,855.03	1,335,169.89

(二十四) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,096,886.04	4,730.99
减：利息收入	8,802.01	4,707.95
汇兑损失(减:收益)	-447,618.85	-827,327.68
金融机构手续费	186,031.95	19,920.94
合计	826,497.13	-807,383.70

(二十五) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	-75,316.40	120,762.67
合计	-75,316.40	120,762.67

(二十六) 其他收益

1.其他收益明细

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,022,000.00	
合计	2,022,000.00	

2.政府补助明细

项 目	2017 年度	来源和依据
2016 年实际外贸稳增长奖励	275,000.00	财行[2016]212 号
2017 年商户发展专项资金	1,000,000.00	商财函[2017]314 号
职工就业奖	2,000.00	海高新管[2017]155 号
2016 年全县促进外贸发展奖励	725,000.00	海政发[2015]30 号
2016 年服务业奖励	20,000.00	海高新管[2017]198 号、海高新管[2016]22 号
合计	2,022,000.00	

(二十七) 营业外收入

1.营业外收入明细

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

政府补助	1,500,000.00	3,145,000.00
合计	1,500,000.00	3,145,000.00

2.政府补助明细

项 目	2017 年度	来源和依据
上市挂牌企业财政奖励	1,000,000.00	海政发[2015]38 号、海政发[2013]42 号
南通市财政结算中心上市奖励	500,000.00	通政法[2012]6 号
合计	1,500,000.00	

(二十八) 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
公益性捐赠支出		5,000.00
罚款支出		7,800.00
其他	350.68	
合计	350.68	12,800.00

(二十九) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	877,739.26	1,212,018.59
递延所得税调整	18,891.60	-30,190.67
合计	896,630.86	1,181,827.92

(三十) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017 年度	2016 年度
出口退税	150,141,296.25	32,054,692.87
政府补助收入	3,522,000.00	3,145,000.00
往来款	90,784,783.45	2,130,160.53
利息收入	8,735.34	4,707.95
合计	244,456,815.04	37,334,561.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017 年度	2016 年度
管理、销售费用	4,577,348.31	1,198,333.57
手续费	186,031.95	19,920.94
往来款	92,148,927.94	2,315,125.95
营业外支出	350.68	5,000.00
信用证保证金	7,520,000.00	
合计	104,432,658.88	3,538,380.46

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,414,088.21	3,374,999.92
加：资产减值准备	-75,316.40	120,762.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	101,042.37	69,307.61
无形资产摊销	66,610.70	7,521.37
长期待摊费用摊销	45,027.48	13,202.24
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）	1,096,886.04	4,730.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-60,103.64	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,891.60	-30,190.67
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,806,918.31	-18,958,221.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,734,471.21	13,924,485.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,320,426.54	-1,473,401.68
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：		
现金的年末余额	1,871,722.31	7,460,718.74
减：现金的年初余额	7,460,718.74	1,521,235.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,588,996.43	5,939,483.61

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金		
其中：库存现金	12,847.88	-
可随时用于支付的银行存款	1,858,874.43	7,460,718.74
可随时用于支付的其他货币资金		

使用受限的货币资金	7,520,000.00	
年末货币资金余额	9,391,722.31	7,460,718.74
减：使用受限制的货币资金	7,520,000.00	
加：可随时变现的现金等价物		
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	1,871,722.31	7,460,718.74

(三十二) 外币货币性项目

1. 2017 年 12 月 31 日，外币货币性项目列示：

项目	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
现金：			
其中：美元	1,400.00	6.5342	9,147.88
银行存款：			
其中：美元	34,029.83	6.5342	222,357.71
应收账款：			
其中：美元	2,268,905.08	6.5342	14,825,479.58

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响。外汇风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目附注七外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。通常利率风险敞口来自于市场利率的意外变动，公司目前对外借款业务全部为短期人民币借款，如人民币借款利率发生较大波动，将对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影

响。

（二）信用风险

为降低信用风险，本公司专人专岗负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的公司股东基本情况

（1）存在控制关系的公司股东

名 称	与本公司关系	对公司的持股比例	性质
杨亦虎	控股股东、实际控制人、董事长	直接持有 59.50%的股份，通过亿森合伙间接持有 7.00%的股份	自然人
杨亦强	总经理、董事、实际控制人	直接持有 25.50%的股份，通过亿森合伙间接持有 3.00%的股份	自然人

（2）存在控制关系股东所持本公司股权比例及其变化

单位：万元

名 称	2016 年 12 月 31 日		本期 增加/减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	金额	比例
杨亦虎	595.00	59.50%		595.00	59.50%
杨亦强	255.00	25.50%		255.00	25.50%

（二）公司的其他关联方情况

名 称	与本公司关系
南通亿森投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他公司/公司主要股东之一（持股比例 10.00%）
苏珍	公司董事、副经理/公司主要股东之一（持股比例 4%）
张苑	公司董事/公司主要股东之一（持股比例 1%）
黄爱莲	与实际控制人关系密切的家庭成员
向丽丽	与实际控制人关系密切的家庭成员
孙秀	公司董事
深圳中金天成投资控股有限公司	实际控制人杨亦虎直接投资的其他单位
深圳市亿森运泰贸易有限公司	报告期内，实际控制人杨亦虎直接投资的其他单位
深圳正和合文化传播有限公司	实际控制人杨亦强直接投资的其他单位

名 称	与本公司关系
深圳市万虎进出口贸易有限公司	报告期内，黄爱莲、向丽丽直接投资的其他单位

(三) 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
深圳市万虎进出口贸易有限公司	接受代理服务	-	28,788.27

(四) 关联方资金拆借

项目		2017年度		2016年度	
拆入方	拆出方	拆入金额	拆入偿还金额	拆入金额	拆入偿还金额
本公司	杨亦强				1,485,579.76
本公司	杨亦虎			1,100,000.00	1,100,000.00
本公司	张苑				11,220.00
本公司	孙秀		21,184.44	21,184.44	
小计			21,184.44	1,121,184.44	2,596,799.76

(五) 关联方往来款项余额

项目	单位（个人）名称	款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	孙秀	往来款		21,184.44
合计				21,184.44

(六) 关联方租赁情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露的关联方租赁情况。

(七) 关联方担保情况

本报告期内，关联方杨亦虎、杨亦强为本公司与南京云融金融信息服务有限公司、江苏中科招商商业保理有限公司签订的《业务框架合作协议》提供连带责任保证。

十、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 9 日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款风险分类如下：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78
其中：账龄组合	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,825,479.58	100.00%	148,254.80	1.00%	14,677,224.78

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47
其中：账龄组合	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,516,498.38	100.00%	335,350.91	1.00%	33,181,147.47

2. 应收账款中按账龄分析法组合列示如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,825,479.58	148,254.80	1.00%
1-2 年			

2-3 年			
3 年以上			
合 计	14,825,479.58	148,254.80	1.00%

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,514,432.54	335,144.33	1.00%
1-2 年	2,065.84	206.58	10.00%
2-3 年			
3 年以上			
合 计	33,516,498.38	335,350.91	1.00%

3. 截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额比例
HENG HE YONG SHUN INDUSTRY CO.,LIMITED	非关联方	8,132,110.50	1 年以内	54.85%
CHUANGXINJIE ELECTRON LIMITED	非关联方	3,428,088.58	1 年以内	23.12%
JIERDA SPORTS EQUIPMENT LIMITED	非关联方	1,025,142.14	1 年以内	6.91%
Perfect Tech International Trade Limited	非关联方	377,075.81	1 年以内	2.54%
FANABIZ INTERNATIONAL LTD	非关联方	343,045.50	1 年以内	2.31%
合计		13,305,462.53		89.75%

(二) 其他应收款

1. 其他应收款风险分类如下：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	23,900,919.86	100.00%	115,947.99	0.49%	23,784,971.87
其中：账龄组合	9,727,013.38	40.70%	115,947.99	1.19%	9,611,065.39
出口退税组合	13,950,466.94	0.93%			13,950,466.94
合并范围内关联方组合	223,439.54	58.37%			223,439.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,900,919.86	100.00%	115,947.99	0.49%	23,784,971.87

续上表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	8,891,446.28	100.00%	4,418.28	0.05%	8,887,028.00
其中：账龄组合	132,191.59	100.00%	4,418.28	3.34%	127,773.31
出口退税组合	8,759,254.69				8,759,254.69
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,891,446.28	100.00%	4,418.28	0.05%	8,887,028.00

2.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,672,388.33	96,723.88	1.00%
1 至 2 年	20,221.05	2,022.11	10.00%
2 至 3 年	34,404.00	17,202.00	50.00%
3 年以上			
合 计	9,727,013.38	115,947.99	1.19%

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,787.59	977.88	1.00%
1 至 2 年	34,404.00	3,440.40	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	132,191.59	4,418.28	3.34%

3.其他应收款按款项性质列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	13,950,466.94	8,759,254.69
押金、保证金	152,012.49	115,011.99
往来款	9,399,749.84	
关联方组合	223,439.54	
其他 [注]	175,251.05	17,179.60
合计	23,900,919.86	8,891,446.28

[注]：其他系展会款、代付代缴社保、住房公积金等。

4.截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位（个人）名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	年限	占总额的比例	款项性质
海安县国家税务局	非关联方	13,950,466.94	1 年以内	58.37%	出口退税
深圳安大数字技术有限公司	非关联方	1,629,895.87	1 年以内	6.82%	代垫税款
深圳市高博美科技有限公司	非关联方	1,482,887.34	1 年以内	6.20%	代垫税款
深圳市世晖科技有限公司	非关联方	1,181,162.90	1 年以内	4.94%	代垫税款
深圳市幽谷客电子科技有限公司	非关联方	907,464.51	1 年以内	3.80%	代垫税款
合计		19,151,877.56		80.13%	

(三) 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本：

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	929,732,987.67	240,625,675.67
其他业务收入	537.25	-
小 计	929,733,524.92	240,625,675.67
主营业务成本	920,718,320.33	237,661,467.58
其他业务成本		
小 计	920,718,320.33	237,661,467.58

2. 主营业务收入和主营业务成本按类别列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入：		
其中：交易类业务	921,198,778.12	238,575,380.06
服务类业务	8,534,209.55	2,050,295.61
小计	929,732,987.67	240,625,675.67
主营业务成本：		
其中：交易类业务	918,470,062.49	236,586,621.18
服务类业务	2,248,257.84	1,074,846.40
小计	920,718,320.33	237,661,467.58

3. 主营业务收入和主营业务成本按地区分类：

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

主营业务收入：		
其中：境外地区	921,198,778.12	238,575,380.06
境内地区（不含港澳台）	8,534,209.55	2,050,295.61
小计	929,732,987.67	240,625,675.67
主营业务成本：		
其中：境外地区	918,470,062.49	236,586,621.18
境内地区（不含港澳台）	2,248,257.84	1,074,846.40
小计	920,718,320.33	237,661,467.58

4. 公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	与本公司关系	2017 年度金额	占主营业务收入比例
JIN HING TRADING LOGISTICS COMPANY LTD	非关联方	86,006,443.04	9.25%
CHUANGXINJIE ELECTRON LIMITED	非关联方	80,340,162.73	8.64%
HONGKONG RUIHE HOLDING CO., LIMITED	非关联方	45,433,717.13	4.89%
HK GAINER ELECTROCOMPONENTS CO., LIMITED	非关联方	42,196,229.08	4.54%
HK AINUOXING SCIENCE & TECHNOLOGY CO LIMITED	非关联方	40,377,188.91	4.34%
合计		294,353,740.89	31.66%

(四) 母公司现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,556,449.70	3,375,549.92
加：资产减值准备	-75,566.40	120,762.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	101,042.37	69,307.61
无形资产摊销	66,272.38	7,521.37
长期待摊费用摊销	45,027.48	13,202.24
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）	1,096,886.04	4,730.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-60,103.64	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	18,891.60	-30,190.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项目	2017 年度	2016 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,643,536.17	-18,958,221.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,728,728.91	13,923,935.89
其他—		
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,293.21	-1,473,401.68
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：		
现金的年末余额	1,855,855.64	7,460,718.74
减：现金的年初余额	7,460,718.74	1,521,235.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,604,863.10	5,939,483.61

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金		
其中：库存现金	12,847.88	-
可随时用于支付的银行存款	1,843,007.76	7,460,718.74
可随时用于支付的其他货币资金		
使用受限的货币资金		
年末货币资金余额	1,855,855.64	7,460,718.74
减：使用受限制的货币资金		
加：可随时变现的现金等价物		
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	1,855,855.64	7,460,718.74

十五、补充资料

1、报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	2017 年度	2016 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,022,000.00	3,145,000.00
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,499,649.32	-12,800.00
(21) 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	3,521,649.32	3,132,200.00
减：所得税影响金额	880,412.33	785,000.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,641,236.99	2,347,200.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,641,236.99	2,347,200.00
归属于少数股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)
---------	----------------

归属于公司普通股股东的净利润	16.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.51

续上表

报告期利润	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	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

江苏亿森供应链管理股份有限公司

二〇一八年四月九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室