



江苏华商

NEEQ:871056

江苏华商城市配送网络股份有限公司

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1. 2018年3月16日，公司完成了第一次股票定向发行，发行股份500.00万股。
 2. 2018年5月16日，经公司股东大会审议决定，任命邵子佩、范慧、王永波为公司董事，任职期限为2018年5月16日至第一届董事会期满为止，董事会成员变更为9人。
-

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
股份公司	指	江苏华商城市配送网络股份有限公司
有限公司	指	江苏华商物流服务有限公司
公司、本公司、江苏华商	指	股份公司和有限公司的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏华商城市配送网络股份有限公司章程》
元	指	人民币元
宏融投资	指	无锡市宏融投资企业(有限合伙)
智鼎投资	指	无锡市智鼎投资企业(有限合伙)
金投永赢	指	无锡金投永赢产业投资基金企业（有限合伙）
金茂	指	江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
城市配送	指	城市配送是指服务于城区以及市近郊的货物配送活动, 在经济合理区域内, 根据客户的要求对物品进行加工、包装、分割、组配等作业, 并按时送达指定地点的物流活动。
华商网城	指	快消品 B2B2C 电子商务平台, 专注于为快消品供应链上游品牌商、经销商等, 下游各类快消品零售终端提供在线交易及线下配送服务平台。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人戎君、主管会计工作负责人尤燕华及会计机构负责人（会计主管人员）尤燕华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	无锡市金山四支路 24 号总经理办公室
备查文件	（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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏华商城市配送网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huashang City Distribution Logistics Network Incorporated Company
证券简称	江苏华商
证券代码	871056
法定代表人	戎君
办公地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	滕新学
是否通过董秘资格考试	否
电话	13395178222
传真	0510-83100464
电子邮箱	zongjingban2012@vip.126.com
公司网址	http://96050.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号 214037
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市金山四支路 24 号总经理办公室

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	2009 年 4 月 14 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发业和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	公司专业从事食品与饮料等快消品产业链的综合管理服务,包括快消品的代理分销、仓储物流及电子商务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戎君
实际控制人及其一致行动人	戎君、宏融投资、智鼎投资

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	91320200687830640C	否
注册地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号	否
注册资本（元）	50,500,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,255,663.65	43,515,929.62	-21.28%
毛利率	48.60%	42.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,326,762.04	7,405,254.35	25.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,301,188.46	7,153,281.20	30.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.26%	11.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.23%	11.18%	-
基本每股收益	0.18	0.16	15.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,440,733.25	155,783,095.06	7.48%
负债总计	60,861,176.53	58,512,363.02	4.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,429,775.39	96,103,013.35	9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.90	9.88%
资产负债率（母公司）	37.21%	38.59%	-
资产负债率（合并）	36.35%	37.56%	-
流动比率	1.18	1.35	-
利息保障倍数	7.43	8.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,947,807.59	-6,191,143.71	-
应收账款周转率	0.98	1.18	-
存货周转率	1.72	2.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.48%	25.44%	-

营业收入增长率	-21.28%	-6.29%	-
净利润增长率	20.75%	557.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,500,000	45,500,000	10.99%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自挂牌以来，已经完成了第一次转型，从现代商贸业转型为现代物流业，为了进一步打造自己的核心竞争力，把握现代城市配送尤其是快消品 B2B 的城市配送风口，研发出一整套的可以解决快消品 B2B 城市配送的 OMS/WMS/TMS/移动 APP 系统，以适应多频次、小批量、柔性化管理为原则，以降低供应商库存、提高周转率为目标，规范或改造储配运行体系。为城配拓展提供技术保障，也为自己的核心竞争力提高了壁垒。通过江苏华商系统技术协同，订单驱动为货主及驾驶员提供仓、配、技术支持于一体的供应链服务。对合同物流大客户提供一对一的定制化服务，提升客户体验，做大公司销售规模，做强公司竞争力，给平台物流散户提供标准化物流服务，做好公司的形象口碑，做大公司利润规模；公司的采购、销售、盈利模式如下：

（一）采购模式

公司根据战略需要，逐步过渡，依然保留原先快消品运营的优势，通过长期的快消品专一运营的影响力，与知名快消品品牌企业签订采购协议、形成了战略合作关系，结合年度任务和营销策略，共同与厂家协调具体品项的采购计划等细节。针对非主流品牌企业的商品，公司依然延续随行就市的方针，由企业采购部门根据市场需求灵活采购，以满足客户之需要。采购代理的目的也是为了进一步扩大快消品城市配送的规模优势。

（二）销售模式

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

公司重点加快发展快消品的同城配送业务,即物流仓储业务。公司不断总结过去转型的经验，克服了快消品品牌代理商在供应链中的尴尬地位，转型为快消品物流综合服务上，物流业务不断拓展，外拓客户，内抓流程，用技术和平台的思路提高整个供应链的效率！2018 年度的物流收入比 2017 年同期在收入、客户、组织架构、营收模式上都有所突破。

公司在未来两年里，将把物流综合服务作为主营业务重点发展方向，逐步缩减快消品代理销售业务。公司目前标准化，高效率，集约化的物流运营能力是公司最大的核心竞争力之一。

（三）盈利模式

1、快消品代理分销的盈利模式

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

2、电商新平台的盈利模式

2018 公司将依托现有自营电商平台运营经验，利用快消品同城分销配送电商服务平台。打造公司信息化核心能力，在构建自有团队的基础上，整合国内第三方知名软件团队参与新平台的设计及研发工作，走平台化发展道路。

新平台为自带物流服务体系 B2B 快消品分销平台，区别于老平台封闭的运营模式，新平台将开放给快消品供应链品牌商/代理运营商/经销商（大 B）、平台服务商（物流服务商、大数据服务商等）和

各类零售终端（小 B）等各干系方上平台完成交易。

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

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

3、第三方统仓共配的盈利模式

公司利用自有物流配送中心，为知名厂家、品牌厂商、分销商、渠道商等客户提供快消品集约仓储、再加工、分拣、配送、理货等第三方物流服务，为标超、现代渠道零售商等客户提供越库配送服务、为散小街边零售店、社区小店等终端零售店提供统一采配、统一结算的服务、为无锡小微客户提供量身定制的同城调拨业务。通过蒙牛、鲁花、菜鸟、绿力、加多宝、椰芝岛等知名企业的合作，确定了稳定的盈利模式，通过提供服务，收取一定比率的服务费来盈利。

4、其他线上平台的线下物流综合服务的盈利模式

公司 2018 年与阿里巴巴零售通和菜鸟网络继续深度合作，增加业务的同时，不断优化了华商的城配 B2B 系统，盈利能力持续增加。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

江苏华商立足快消品领域，构建城市配送物流 DC 中心，配合托盘的标准化使用，面向商贸流通领域的国际卖场、连锁标超、社区便利及夫妻小超市实现了数万家终端超市服务，为城市共同配送发展提供集约服务，依托专业化第三方物流或供应商为多个商贸企业、社区门店等共同配送打下了坚实的基础。江苏华商在政府的引导下、营造环境，把握市场，构筑无锡城市配送信息网络平台、快消品的物流集散地，通过信息化提升快消品供应链的效率，集聚吸引更多的品牌企业落户，凝心聚力打造快消品的物流供应链管理基地。立足无锡，打造样板，提炼模式，从无锡走向江苏，面向全国构建城市配送网络建设！2018 年企业发展回顾如下：

1、公司成功登陆新三板后，借助资本的力量和公司线上线下融合的技术力量，2018 年上半年继续扩大外地市场的复制与推广，潍坊华商壹号仓已经成功上线，云南昆明的云南华顶众商供应链管理有限公司也已经完成注册，为城配西南业务做准备。

2、新公司通过物流基地的运营，通过增值服务和集约效应，不断吸引更多的米、面、粮、油客户入驻，重新构建供应链，体现过去传统快消品的物流隐性收入，形成税收一体化！

3、公司通过平台化运作，异地城市复制推广，将会给地方带来更多的就业机会；公司在快速发展的同时，本着巩固一个发展一个，不断引进人才，防止快速发展带来的人力资源瓶颈，通过无锡作为模式的探索和沉淀，优化流程，解决问题，控制风险，目前来看，武汉、潍坊的复制模式都逐步走向稳定，公

司都能健康发展无风险！

4、将城市配送车纳入城市配送平台统一管理并对政府开放，对政府而言可实现对城市物流车可控且有序的目标又可达到降低城市物流车的保有量以达到环保的目的，提升配送效率，提高客户满意度。

5、江苏华商 2018 年顺利通过国家物流标准化应用示范企业验收，通过托盘标准化的物流设施更新与标准托盘租赁企业，整合资源打通商业流通网络，推广托盘循环使用，扩大配送能力。通过大规模的配送业务，以期形成规模配送。获得规模效益。其采用统一布局。通过较大规模配送能力和托盘循环使用的支持、取得较快的货物周转速度，大大降低库存持有时间和持有成本，实现规模化所带来的利润。在规模经济赢利模式中。提高资源利用率是基本竞争策略。通过提高运输工具的装载率和库存周转次数。降低二次搬运的几率，减少货损的比例，形成低成本优势，产生利润能力。

6、公司商业模式更加清晰，公司逐步完成从商贸价差时代过渡以物流增值服务为主的现代物流企业；通过标准化的应用，公司协同上游品牌企业中粮、农夫、加多宝、可易得等实现带盘运输，多品牌共同配送一家超市，汽车的装载率达到了 90%，提升了配送效率，降低了物流成本。同时也吸引了更多的货主入驻华商。

7、技术水平提升，研发华商版权的智慧化仓储管理系统，运用互联网+移动互联网技术，通过端口对接精准管控托盘及相关订单信息；参照商务部印发的《第三方物流信息服务平台建设案例指引》进行技术改造，统一技术接口标准，给货主开放端口，促进不同企业之间的信息共享和整合，解决信息化孤岛问题。促进物流产业链上下游企业之间信息协调，提升信息传递效率，降低供应链成本，减少了传统行业“开两遍单”的浪费人工问题，完成适宜托盘标准化管控的 OMS/WMS/TMS/移动 APP 的系统需求确认和研发，并确保了新系统上线，全过程管理托盘的使用状态；通过对标准托盘的流程梳理，系统的管控，托盘的入库、在库管理、配送过程以及逆向的返厂等进行管控，系统驱动，有效整合订单，提高了快消品 B2B 城市配送的效率,通过系统的管控，可以精准按照托盘收费，降低散小供应商的物流成本；

8、公司 2018 年在合同物流、平台客户、散户以及同城调拨业务都与去年同期相比取得了更好的发展，客户更加聚焦，信息化水平也逐步提高，服务更有粘性，企业更加健康良性发展；

三、 风险与价值

1、 公司治理的风险——2018 公司经过三会治理已经基本上能够较好的控制公司的良性运转,公司企业文化,组织架构,人才储备,团结建设相比过去都有了明显的提升,但是已复制拓展到无锡本地以外的城市,从组织架构、会议内容及子公司的管控等方面还需要长期磨合,进一步深化现代化的管理制度为企业的进一步发展保驾护航。

- 2、对重要供应商依赖的风险——公司在报告期内与内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司签订了经销商购销合同, 2017年的采购总额74.56%, 存在对重要供应商依赖的风险。2018年公司正在加速转型, 通过以物流业务收入替代传统销售代理业务的方式, 同时进一步扩大合作伙伴的方式来降低对重要供应商依赖较高的风险。2018年与去年同期相比, 物流收入稳定健康, 已经平稳过渡;
- 3、业务结构调整转型的风险——公司通过2015年的尝试, 快消品代理业务已向城市配送服务转型, 2016年、2017年继续不断拓展客户公司从过去快消品代理为主逐步过渡到以快消品提供B2B的城市配送为主。之前拓展的人才瓶颈, 2018年公司通过建立内部考核制度, 实行管理人才梯队培养加强员工培训再教育等多种方式培养专业负责的能够支撑公司未来拓展需要的人才, 通过进一步完善公司内部组织架构, 调整薪资结构等方式留下有能力的人才, 淘汰不合适的人员。通过子公司拓展、企业并购、猎头等各种途径, 吸引外部具有行业经验的高端人才, 为我所用。在物流运营、市场营销、人力资源开发、财务管理信息系统建设等部门做好人才储备工作, 组成以专业技术人才为主的企业骨干核心力量。
- 4、公司土地、主要固定资产抵押比例较高的风险——截至2017年12月31日, 公司通过抵押自有土地、房产等方式共取得银行贷款2,500万元, 公司的土地、房产均已全部抵押, 主要固定资产抵押比例较高, 公司已充分认识到这个风险的存在, 未来公司将通过加强现金流管理, 优化财务资源配置降低固定资产抵押的比例, 以降低此类风险。

四、 企业社会责任

自成立以来, 江苏华商始终坚持“诚信 包容 务实 创新”的核心价值观和“综合物流 服务客户的使命, 建立全体客户可以信任、值得尊敬和忠诚的良好形象, 为各行业客户的发展提供卓越的服务。同时, 公司始终秉承经济、社会、环境可持续发展的理念, 践行“企业公民”责任, 在生产经营活动中紧紧围绕利润丰厚、员工满意、产业共赢、造福社会的社会责任战略目标, 在公司各个层级、各个业务序列推进各类社会责任管理落实工作。

江苏华商作为国家物流标准化应用示范企业, 整体实施过程严格按照计划推进, 以标准托盘的应用为核心, 对仓库、车辆等配套设施进行改造, 替代原先非国标标准的托盘, 多仓实施, 不仅仅在华商总仓、阿里菜鸟仓、前置仓包括外地子公司都积极推动实施标准托盘的应用, 打通了上下游, 优化了仓配交接, 协同供应链的上下游, 组建了三层仓配系统, 完善了商贸流通的城市仓、前置仓、社区小店的三级结构, 提升了整个城市配送的效率, 起到了较好的示范作用。提升效率, 降低污染, 保护环境; 规模优势和网络协同优势明显, 公司过去以传统的快消品仓配一体服务为主, 现在与阿里零售通线上线下融合, 通过城市仓、前置仓、门店超市的三级网络建设, 加快了商品的流转速度; 目前已成为无锡市快消品城配服务领军企业, 通过仓配共享, 优化了快消品行业的仓储和配送环境, 经过统仓共配, 多个品牌集约配送, 提升物流效率, 提升车辆装载率, 减少车辆污染, 减少碳排放, 优化整个城市的交通秩序, 缓解交通压力, 降低环境污染!

江苏华商通过制定完善企业内部控制制度, 对各项生产经营活动加以规范和监督, 确保符合相关法律、规则的要求, 全面防控风险; 结合行业及公司特点, 针对道路运输、仓库消防和现场操作三个主要风险领域, 落实安全生产责任制, 切实加强安全生产管理, 保障公司及人员生命财产安全; 近年来不断加大节能减排力度, 编制能源审计报告, 保持能源使用总量稳步下降; 充分调动员工爱心和积极性, 积极投身环保、扶贫等公益活动, 践行社会责任。

江苏华商结合物流标准化应用, 为快消品城市配送领域提供服务保障, 标准先行, 提升服务水平; 2018年在无锡市商务局和质监局的指导下, 在无锡市物流与仓储协会的协助下, 多次同行交流, 总结经验, 顺利发布了《无锡市快消品城市配送服务规范团体标准》, 在行业内起到了较好的效果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
自有房地产	抵押	23,041,086.67	13.8%	公司将房产抵押给交通银行用于贷款，详情见附注 4.7
总计	-	23,041,086.67	13.8%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-8-18	2018-3-21	2.8	5,000,000	14,000,000	补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,566,666	36.41%	1,250,000	17,816,666	35.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,325,000	13.90%	-5,000,000	1,325,000	2.62%
	董事、监事、高管	875,000	1.92%	1,250,000	2,125,000	4.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,933,334	63.59%	3,750,000	32,683,334	64.72%
	其中：控股股东、实际控制人	18,975,000	41.70%	0	18,975,000	37.57%
	董事、监事、高管	2,625,000	9.07%	1,250,000	3,875,000	7.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,500,000	-	5,000,000	50,500,000	-
普通股股东人数						9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戎君	25,300,000	-5,000,000	20,300,000	40.20%	18,975,000	1,325,000
2	王盛吉	3,000,000	5,000,000	8,000,000	15.84%	6,000,000	2,000,000
3	宏融投资	6,000,000	0	6,000,000	11.88%	4,000,000	2,000,000
4	智鼎投资	5,000,000	0	5,000,000	9.90%	3,333,334	3,333,334
5	金茂	0	5,000,000	5,000,000	9.90%	0	5,000,000
合计		39,300,000	5,000,000	44,300,000	87.72%	32,308,334	13,658,334

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东戎君为公司机构股东宏融投资和智鼎投资的普通合伙人、执行事务合伙人；股东滕新学为智鼎投资的有限合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人戎君。戎君直接持有公司股份 2,030 万股，占公司总股本的 40.20%；并作为公司持股平台（宏融投资与智鼎投资）的执行事务合伙人，控制公司股份 1100 万股，占公司总股本的 21.78%；因此戎君合计可控制公司 61.98%的股份，为公司控股股东。有限公司时期，戎君长期担任公司的执行董事，股份公司成立后，戎君担任公司董事长兼总经理；戎君在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此认定戎君为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戎君	董事长兼总经理	45	1974年5月10日	本科	2016.3.21-2019.3.20	是
滕新学	董事、董事会秘书	45	1974年5月15日	本科	2016.3.21-2019.3.20	是
卜政	董事	46	1973年6月5日	大专	2016.3.21-2019.3.20	是
尤燕华	董事、财务负责人	43	1976年2月29日	大专	2016.3.21-2019.3.20	是
倪向阳	董事	65	1954年1月30日	大专	2016.3.21-2019.3.20	是
王盛吉	董事	39	1980年10月8日	本科	2016.3.21-2019.3.20	否
邵子佩	董事	30	1988年10月12日	本科	2018.5.16-2019.3.20	否
范慧	董事	30	1988年9月17日	本科	2018.5.16-2019.3.20	否
王永波	董事	34	1985年4月18日	本科	2018.5.16-2019.3.20	是
朱敏媛	监事会主席	36	1983年10月25日	本科	2016.3.21-2019.3.20	是
刘红艳	职工代表监事	50	1969年10月19日	大专	2016.3.21-2019.3.20	是
金晓丰	监事	39	1980年8月10日	本科	2016.3.21-2019.3.20	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

根据公司全体董事、监事、高级管理人员出具的说明,公司董事长兼总经理戎君与公司董事兼财务负责人尤燕华为夫妻关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员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
戎君	董事长兼总经理	25,300,000	-5,000,000	20,300,000	40.20%	20,300,000
滕新学	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.99%	500,000
王盛吉	董事	3,000,000	5,000,000	8,000,000	15.84%	8,000,000
合计	-	28,800,000	0	28,800,000	57.03%	28,800,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈在飞	董事	离任	无	因个人原因辞职
王永波	总监	新任	董事	优化公司治理结构
邵子佩	无	新任	董事	优化公司治理结构
范慧	无	新任	董事	优化公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

邵子佩：男，中国国籍，无境外永久居留权，1988年10月出生。毕业于南京审计学院审计学专业，中国注册会计师，上海财经大学工商管理硕士在读。邵子佩先生2011年-2013年供职于无锡市国联发展（集团）有限公司审计监察部。2014年起历任无锡市金融投资有限责任公司投资业务部投资经理、高级投资经理、投资总监、投资业务部总经理助理。现任无锡市金融投资有限责任公司职工董事、投资业务部总经理助理，无锡金投控股有限公司职工监事、投资业务部副总经理，兼任无锡金控启源投资管理有限公司总经理。

范慧女士：女，中国国籍，无境外永久居留权，1988年9月出生，本科学历。2010年10月-2016年2月就职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），负责并参与过多家上市公司的年审工作、IPO及并购重组业务，包括上实集团、上海建工、上海大众、山西国信及顺丰等知名企业。熟悉企业财务规范管理和上市流程。2016年2月至今，任江苏金茂投资管理股份有限公司投资经理、高级投资经理、上海地区副总经理，主要关注材料装备领域的投资业务，尤其是节能环保材料、高端装备材料、新能源材料和汽车材料。迄今直接参与投资项目有10余个，并加入上市公司并购基金的运营，拥有丰富的项目投资与管理经验。

王永波先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，本科学历，2009年09月至2011年10月，就职于新宇软件公司，担任首席工程师/开发经理职务；2012年09月至2014年10月，就职于华莱

坞传媒公司，担任开发经理职务；2014年10月至2016年01月，就职于五洲汇公司，担任总监职务；2016年02月至2018年03月，就职于江苏华商公司，担任总监职务。

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
财务人员	9	8
行政管理人员	38	26
销售人员	5	14
技术人员	11	10
员工总计	63	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	23	17
专科	27	16
专科以下	13	23
员工总计	63	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，人员岗位较为稳定，故工资费用相差不大。
- 2、人才引进：报告期内，公司通过常规的社会招聘，网络招聘，以及组织内部员工推荐、竞岗等方式吸引符合公司岗位要求及企业文化的人才，在为公司补充新鲜血液的同时推动内部的优胜劣汰，从而巩固、增强公司现有的研发及管理团队，为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、培训：公司重视员工培训，在培训方面有明确的培训目标和定位，有计划有目标的进行各项培训工作，主要包括安全培训、技能培训、法律法规培训等；对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和操作要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括专业技能培训、定期安全培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实保障。
- 4、招聘：公司的招聘途径主要通过社会各大人才机构招聘、网络招聘、以及内部员工推荐招聘。
- 5、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

6、需公司承担费用的离退休职工人数无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内本公司核心员工无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	10,836,893.42	19,452,367.01
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	32,897,315.79	35,399,352.20
预付款项	五、3	7,945,913.77	4,876,705.74
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	7,486,538.91	6,449,179.39
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	9,821,377.28	10,592,159.74
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	1,750,438.96	1,672,592.48
流动资产合计		70,738,478.13	78,442,356.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	48,060,602.66	43,226,868.90
在建工程	五、8	4,047,863.24	142,390.86
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	20,951,163.99	14,289,190.33
开发支出	五、10	12,602,114.83	8,931,323.39

商誉		0	0
长期待摊费用	五、11	3,376,816.21	3,064,066.55
递延所得税资产	五、12	170,494.19	193,698.47
其他非流动资产	五、13	7,493,200.00	7,493,200.00
非流动资产合计		96,702,255.12	77,340,738.50
资产总计		167,440,733.25	155,783,095.06
流动负债：		0	0
短期借款	五、14	51,000,000.00	47,800,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、15	3,323,016.50	1,970,540.10
预收款项	五、16	16,255.00	14,945.86
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、17	636,564.23	694,919.05
应交税费	五、18	160,804.46	3,694,105.85
其他应付款	五、19	3,196,451.19	413,575.75
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、20	1,403,543.59	2,740,728.59
其他流动负债		0	0
流动负债合计		59,736,634.97	57,328,815.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、21	1,124,541.56	1,183,547.82
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,124,541.56	1,183,547.82
负债合计		60,861,176.53	58,512,363.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、22	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、23	19,102,449.40	19,102,449.40
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、24	2,602,707.95	2,602,707.95
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、25	33,224,618.04	23,897,856.00
归属于母公司所有者权益合计		105,429,775.39	96,103,013.35
少数股东权益		1,149,781.33	1,167,718.69
所有者权益合计		106,579,556.72	97,270,732.04
负债和所有者权益总计		167,440,733.25	155,783,095.06

法定代表人：戎君主管会计工作负责人：尤燕华会计机构负责人：尤燕华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,660,962.03	19,135,057.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、1	30,759,967.69	33,472,137.56
预付款项		7,831,013.77	4,761,805.74
其他应收款	十一、2	7,555,151.71	6,517,507.19
存货		9,809,649.77	10,592,159.74
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,750,438.96	1,667,717.39
流动资产合计		68,367,183.93	76,146,384.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、3	2,765,000.00	2,612,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		47,794,201.55	42,948,821.57
在建工程		4,047,863.24	142,390.86

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		20,871,862.19	14,204,909.85
开发支出		12,602,114.83	8,931,323.39
商誉		0	0
长期待摊费用		3,376,816.21	3,064,066.55
递延所得税资产		156,661.17	182,060.38
其他非流动资产		7,493,200.00	7,493,200.00
非流动资产合计		99,107,719.19	79,578,772.60
资产总计		167,474,903.12	155,725,157.48
流动负债：			
短期借款		51,000,000.00	47,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,316,092.78	3,023,544.00
预收款项		16,255.00	14,945.86
应付职工薪酬		363,382.97	535,166.82
应交税费		131,912.27	3,636,495.81
其他应付款		3,968,150.00	1,161,199.64
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,403,543.59	2,740,728.59
其他流动负债		0	0
流动负债合计		61,199,336.61	58,912,080.72
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		1,124,541.56	1,183,547.82
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,124,541.56	1,183,547.82
负债合计		62,323,878.17	60,095,628.54
所有者权益：			
股本		50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		19,102,449.40	19,102,449.40

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,602,707.95	2,602,707.95
一般风险准备		32,945,867.60	23,424,371.59
未分配利润		0	0
所有者权益合计		105,151,024.95	95,629,528.94
负债和所有者权益合计		167,474,903.12	155,725,157.48

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

(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		34,255,663.65	43,515,929.62
其中：营业收入	五、26	34,255,663.65	43,515,929.62
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		24,668,509.63	35,414,584.11
其中：营业成本	五、26	17,606,162.38	25,068,707.90
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、27	125,543.81	285,904.69
销售费用	五、28	1,426,112.13	3,358,694.71
管理费用	五、29	1,546,750.02	3,274,498.08
研发费用	五、30	2,481,282.13	1,923,332.46
财务费用	五、31	1,574,731.94	1,169,012.45
资产减值损失	五、32	-92,072.78	334,433.82
加：其他收益		9,423.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,596,577.02	8,101,345.51

加：营业外收入	五、33	76,598.48	343,258.68
减：营业外支出	五、34	4,999.69	7,891.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,668,175.81	8,436,712.86
减：所得税费用	五、35	506,351.13	849,145.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,161,824.68	7,587,567.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		9,161,824.68	7,587,567.09
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-164,937.36	182,312.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,326,762.04	7,405,254.35
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		9,161,824.68	7,587,567.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,326,762.04	7,405,254.35
归属于少数股东的综合收益总额		-164,937.36	182,312.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.16
（二）稀释每股收益		0.18	0.16

法定代表人：戎君主管会计工作负责人：尤燕华会计机构负责人：尤燕华

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十一、4	30,677,688.95	41,737,480.15
减：营业成本	十一、4	14,535,096.67	24,102,979.24
税金及附加		105,034.14	265,291.70
销售费用		970,510.58	3,209,239.30
管理费用		1,098,378.79	3,093,474.14
研发费用		2,481,282.13	1,923,332.46
财务费用		1,571,850.50	1,168,523.73
其中：利息费用		1,512,866.80	167,468.07
利息收入		-95,875.54	-7,210.13
资产减值损失		-100,852.49	319,703.68
加：其他收益		9,423.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,025,811.63	7,654,935.90
加：营业外收入		66.43	342,345.13
减：营业外支出		4,999.69	7,891.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,020,878.37	7,989,389.70
减：所得税费用		499,382.36	729,010.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,521,496.01	7,260,379.61
（一）持续经营净利润		9,521,496.01	7,260,379.61
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		9,521,496.01	7,260,379.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.16
（二）稀释每股收益		0.19	0.16

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

(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		37,881,933.70	22,838,189.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		43,599.22	279,414.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	10,941,214.55	7,321,363.44
经营活动现金流入小计		48,866,747.47	30,438,967.33
购买商品、接受劳务支付的现金		18,278,319.59	17,871,584.29
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,547,519.81	3,846,645.73
支付的各项税费		4,414,939.17	1,407,146.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	15,678,161.31	13,504,734.38
经营活动现金流出小计		41,918,939.88	36,630,111.04
经营活动产生的现金流量净额		6,947,807.59	-6,191,143.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,514,089.92	7,608,309.17
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		17,514,089.92	7,608,309.17
投资活动产生的现金流量净额		-17,514,089.92	-7,608,309.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		147,000.00	9,996,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000.00	0
取得借款收到的现金		31,200,000.00	35,910,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		31,347,000.00	45,906,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	28,855,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,396,191.26	1,016,977.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	177,012.78
筹资活动现金流出小计		29,396,191.26	30,049,790.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,950,808.74	15,856,209.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-8,615,473.59	2,056,756.49
加：期初现金及现金等价物余额		19,452,367.01	762,696.03
六、期末现金及现金等价物余额		10,836,893.42	2,819,452.52

法定代表人：戎君主管会计工作负责人：尤燕华会计机构负责人：尤燕华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,542,142.91	21,361,706.24
收到的税费返还		43,599.22	279,414.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,244,595.19	7,384,056.73
经营活动现金流入小计		46,830,337.32	29,025,177.58
购买商品、接受劳务支付的现金		17,790,047.95	17,750,342.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,410,375.99	3,054,464.91
支付的各项税费		4,179,675.03	1,047,370.53
支付其他与经营活动有关的现金		15,076,148.13	13,241,394.28
经营活动现金流出小计		39,456,247.10	35,093,571.91
经营活动产生的现金流量净额		7,374,090.22	-6,068,394.33

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,498,994.19	7,608,309.17
投资支付的现金		153,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	204,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		17,651,994.19	7,812,309.17
投资活动产生的现金流量净额		-17,651,994.19	-7,812,309.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,800,000.00
取得借款收到的现金		31,200,000.00	35,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	45,700,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	28,855,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,396,191.26	1,016,977.85
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	177,012.78
筹资活动现金流出小计		29,396,191.26	30,049,790.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,803,808.74	15,650,209.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-8,474,095.23	1,769,505.87
加：期初现金及现金等价物余额		19,135,057.26	530,684.40
六、期末现金及现金等价物余额		10,660,962.03	2,300,190.27

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年6月29日，经昆明市工商行政管理局核准，云南华顶众商供应链管理有限公司成立，注册资本1000.00万元，统一社会信用代码91530100MA6N8WDX2X，法定代表人为冯斌，住所为云南省昆明阳宗海风景名胜区七甸工业园区哨达路16号云南众而沃实业有限公司内。截止2018年6月30日，本公司未出资，该公司未开展业务。

2018年5月24日，经无锡市梁溪区市场监督管理局核准，无锡双臻科技有限公司成立，注册资本500.00万元，统一社会信用代码91320213MA1WL3XX0R，法定代表人为戎君，住所为无锡市梁溪区金山四支路24-201。截止2018年6月30日，本公司尚未出资，该公司未开展业务。

2018年4月27日，经潍坊市奎文区市场监督管理局核准，潍坊华商壹号仓网络科技有限公司成立，注册资本1000.00万元，统一社会信用代码91370705MA3N22CL8Y，法定代表人为戎君，住所为山东省潍坊市奎文区文化南路2600号齐鲁创智园3号楼304房间。截止2018年6月30日，本公司尚未出资，该公司未开展业务。

2、 研究与开发支出

为进一步完善公司业务需求，更好的为客户提供软件系统上的支持，公司经研究决定后在2018年上半年继续投入软件研发费用支出，具体如下：

配送服务平台项目支出 1,908,294.34 元；
 富勒 FLUX WMS 仓储管理软件 V3.7 支出 4,629,823.26 元；
 卖场 DC、落地配智能终端系统研发支出 2,270,000.00 元；
 ADAS 驾驶辅助系统支出 856,231.56 元；
 SMS 存储管理服务支出 943,768.44 元；
 合计 10,608,117.60 元。
 详见附注：五、10

二、 报表项目注释

江苏华商城市配送网络股份有限公司 2018年1-6月份财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏华商城市配送网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏华商物流服务有限公司于2016年3月整体变更设立的股份有限公司，整体变更设立时的注册资本为4,200.00万元。公司成立于2009年4月14日，由无锡市工商行政管理局批准设立。

2017年1月4日根据公司股东会决议和修改后的章程及增资协议的规定，公司申请增加注册资本350.00万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资980.00万元，其中计入股本350.00万元，差额630.00万元计入资本公积。无锡新城会计师事务所有限公司于2017年1月12日出具锡新会验[2017]第003号验资报告。本次增资后公司注册资本4,550.00万元，股本4,550.00万元，其中戎君出资2,530.00万元，持股比例55.60%；无锡市宏融投资企业（有限合伙）出资600.00万元，持股比例13.19%；无锡市智鼎投资企业（有限合伙）出资500.00万元，持股比例10.99%；王盛吉出资300.00万元，持股比例6.59%；苏日娜出资200.00万元，持股比例4.40%；滕新学出资50.00万元，持股比例1.10%；孙伟出资20.00万元，持股比例0.44%；无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资350.00万元，持股比例7.69%。

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

2017年9月3日根据公司股东大会决议、修改后的章程和股份认定补充协议的规定，公司向江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行500.00万股，每股价格为人民币2.80元，注册资本500.00万元，由江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,400.00万元，其中计入股本500.00万元，差额900.00万元计入资本公积。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月28日出具苏亚锡验[2017]27号验资报告。本次股权变更完成后公司注册资本5,050.00万元，股本5,050.00万元，其中戎君出资2,530.00万元，持股比例50.10%；无锡市宏融投资企业（有限合伙）出资600.00万元，持股比例11.88%；无锡市智鼎投资企业（有限合伙）出资500.00万元，持股比例9.90%；王盛吉出资300.00万元，持股比例5.94%；苏日娜出资200.00万元，持股比例3.96%；滕

新学出资 50.00 万元，持股比例 0.99%；孙伟出资 20.00 万元，持股比例 0.40%；无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资 350.00 万元，持股比例 6.93%；江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资 500.00 万元，持股比例 9.90%。公司于 2018 年 3 月 8 日完成工商变更登记。

2018 年 3 月 28 日戎君转让给王盛吉 500 万股，转让后戎君持有华商的股份变更为 2030 万股，持股比例变为 40.20%；王盛吉持有华商股份变更为 800 万股，持股比例变为 15.48%。

公司法定代表人：戎君

统一信用代码：91320200687830640C

注册资本：5,050.00 万元

注册地址：无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号

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

二、合并财务报表范围

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

本期新成立三家子公司，情况如下：

名称	取得方式	注册资本	持股比例（%）
云南华顶众商供应链管理有限公司（注 1）	直接设立	1000 万元	51
无锡双臻科技有限公司（注 2）	直接设立	500 万元	100
潍坊华商壹号仓网络科技有限公司（注 3）	直接设立	1000 万元	51

注 1：2018 年 6 月 29 日，经昆明市工商行政管理局核准，云南华顶众商供应链管理有限公司成立，注册资本 1000.00 万元，统一社会信用代码 91530100MA6N8WDX2X，法定代表人为冯斌，住所为云南省昆明阳宗海风景名胜区七甸工业园区哨达路 16 号云南众而沃实业有限公司内。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司未出资，该公司未开展业务。

注 2：2018 年 5 月 24 日，经无锡市梁溪区市场监督管理局核准，无锡双臻科技有限公司成立，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码 91320213MA1WL3XX0R，法定代表人为戎君，住所为无锡市梁溪区金山四支路 24-201。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，该公司未开展业务。

注 3：2018 年 4 月 27 日，经潍坊市奎文区市场监督管理局核准，潍坊华商壹号仓网络科技有限公司成

立，注册资本1000.00万元，统一社会信用代码 91370705MA3N22CL8Y，法定代表人为戎君，住所为山东省潍坊市奎文区文化南路2600号齐鲁创智园3号楼304房间。截止2018年6月30日，本公司尚未出资，该公司该公司未开展业务。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估

咨询等中介费用以及其他相关管理费用等), 于发生时计入当期损益。

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

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

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

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内, 因同一控制下的企业合并而增加子公司的, 调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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

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

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

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

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

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(五) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

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

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日, 对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未

来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

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

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减

值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

关联方往来及应收保证金、押金、员工备用金。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、发出商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出商品发出时采用月末一次加权平均法。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

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

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

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

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建

或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

生额确认为费用，计入当期损益。

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

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

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（四）公司收入确认的具体政策

本公司收入主要分为商品销售收入和物流仓储收入。商品销售主要为销售乳饮料、饮料、牛奶等，商品销售分为卖场销售及散户销售。卖场销售以商品发出后与卖场对账无误后确认收入；散户销售以开单发货后确认收入。物流仓储及辅助收入确认原则：公司主要为需求方提供产品存储、进出库产品装卸、并按需求提供物流配送服务，月末根据当月实际发生数据与需求方进行核算，双方进行对账后无误后公司以最终确定金额确认收入。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

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

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,582.23	74,965.73
银行存款	743,321.66	19,370,923.78
其他货币资金	10,021,989.53	6,477.50
合计	10,836,893.42	19,452,367.01

注：期末其他货币资金银行理财10,000,000.00元。公司为提高存量资金的使用效率，把短期内暂不需要的货币资金进行银行理财，以提高资金收益。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,579,292.53	100.00	681,976.74	2.03	32,897,315.79
账龄组合	33,123,249.74	98.64	681,976.74	2.06	32,441,273.00
其他组合	456,042.79	1.36		-	456,042.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,579,292.53	/	681,976.74	/	32,897,315.79

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,173,623.02	100.00	774,270.82	2.14	35,399,352.20
账龄组合	36,173,623.02	100.00	774,270.82	2.14	35,399,352.20
其他组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	36,173,623.02	/	774,270.82	/	35,399,352.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,472,858.23	649,457.16	2.00	34,480,344.68	689,606.90	2.00
1~2年	650,391.51	32,519.58	5.00	1,693,278.34	84,663.92	5.00
合计	33,123,249.74	681,976.74	2.06	36,173,623.02	774,270.82	2.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 92,072.78 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备金额
浙江菜鸟供应链管理有限公司	3,836,276.83	浙江菜鸟供应链管理有限公司	1年以内	76,725.54
南京如来物流有限公司	1,862,500.00	南京如来物流有限公司	1年以内	37,250.00
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1,416,572.49	湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1年以内	28,331.45
江苏华润万家超市有限公司	858,459.07	江苏华润万家超市有限公司	1年以内	17,169.18
上海众萃物流有限公司	306,590.00	上海众萃物流有限公司	1年以内	6,131.80
合计	8,280,398.39			165,607.97

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,945,913.77	100.00	4,876,705.74	100.00
1~2 年				
合计	7,945,913.77	100.00	4,876,705.74	100.00

本期物流业务持续增长，采购业务量上升，导致今年预收账款余额比上年末增加62.94%。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	4,396,760.27	55.33
杭州加多宝饮料有限公司	937,698.08	11.80
无锡市永鼎物流有限公司	920,000.00	11.58
因为科技无锡股份有限公司	600,300.00	7.55
无锡超扬新能源汽车有限公司	393,600.00	4.95
合计	7,248,358.35	91.21

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,487,283.26	100.00	744.35	0.01	7,486,538.91
账龄组合	37,217.50	0.50	744.35	2.00	36,473.15
其他组合	7,450,065.76	99.50			7,450,065.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,487,283.26	100.00	744.35	0.01	7,486,538.91

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,449,702.44	100.00	523.05	0.01	6,449,179.39
账龄组合	26,152.54	0.41	523.05	2.00	25,629.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	6,423,549.90	99.59		-	6,423,549.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,449,702.44	100.00	523.05	0.01	6,449,179.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,217.50	744.35	2.00	26,152.54	523.05	2.00
1~2年						
合计	37,217.50	744.35	2.00	26,152.54	523.05	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备计提金额 221.3 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,770,007.90	6,195,607.90
押金	104,470.00	105,970.00
借款	576,615.75	121,972.00
其他	36,189.61	26,152.54
合计	7,487,283.26	6,449,702.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	13.36	
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	580,000.00	1年以内 200,000.00元, 1-2年 380,000.00元	7.75	
深圳禾木融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	6.68	
武汉市万盛饮料有限公司	保证金	480,000.00	1年以内	6.41	
江苏莲花食品股份有限公司	保证金	470,000.00	1年以内	6.28	
合计	/	3,030,000.00	/	40.48	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,416,328.40		9,416,328.40	10,151,812.92		10,151,812.92
发出商品	281,117.26		281,117.26	316,415.20		316,415.20
周转材料	123,931.62		123,931.62	123,931.62		123,931.62
合计	9,821,377.28	-	9,821,377.28	10,592,159.74	-	10,592,159.74

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,750,438.96	1,667,717.39
预缴企业所得税		4,875.09
合计	1,750,438.96	1,672,592.48

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	26,546,607.34	6,627,692.40	13,265,145.76	1,383,312.17	1,005,246.00	5,375,464.54	54,203,468.21
(1) 购置		6,311,405.74		17,558.12	1,661.54		6,330,625.40
(2) 在建工程转入	48,746.60			114,270.54			163,017.14
(3) 企业合并增加							
2. 本期增加金额	48,746.60	6,311,405.74	-	131,828.66	1,661.54	-	6,493,642.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	26,595,353.94	12,939,098.14	13,265,145.76	1,515,140.83	1,006,907.54	5,375,464.54	60,697,110.75
二、累计折旧							
1. 期初余额	3,163,276.84	831,360.33	2,845,047.03	800,429.60	954,983.64	2,381,501.87	10,976,599.31
2. 本期增加金额	324,152.52	370,511.01	620,199.06	89,632.64	78.93	255,334.62	1,659,908.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具用具	其他设备	合计
额							
(1)计提	324,152.52	370,511.01	620,199.06	89,632.64	78.93	255,334.62	1,659,908.78
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 期末余额	3,487,429.36	1,201,871.34	3,465,246.09	890,062.24	955,062.57	2,636,836.49	12,636,508.09
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)计提							
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	23,107,924.58	11,737,226.80	9,799,899.67	625,078.59	51,844.97	2,738,628.05	48,060,602.66
2. 期初账面价值	23,383,330.50	5,796,332.07	10,420,098.73	582,882.57	50,262.36	2,993,962.67	43,226,868.90

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
机器设备	6,285,294.63	54,324.71		6,230,969.92

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	424,276.92	201,531.60		222,745.32
电子设备				
其他设备				
合计	6,709,571.55	255,856.31	-	6,453,715.24

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

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

8. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
消防设施维修改造工程			-	24,271.84		24,271.84
人达不锈钢回收清洗生产线	47,863.24		47,863.24	47,863.24		47,863.24
地坪改造	1,956,000.00		1,956,000.00			-
仓库改造	2,044,000.00		2,044,000.00			-
零星工程			-	70,255.78		70,255.78
合计	4,047,863.24	-	4,047,863.24	142,390.86	-	142,390.86

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
地坪改造	1,956,000.00		1,956,000.00			1,956,000.00	100.00
仓库改造	2,044,000.00		2,044,000.00			2,044,000.00	100.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00			4,000,000.00	100.00

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,000,000.00	8,871,395.22	17,871,395.22
2. 本期增加金额	-	7,484,403.85	7,484,403.85
(1)购置			
(2)内部研发		7,484,403.85	7,484,403.85
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	9,000,000.00	16,355,799.07	25,355,799.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,515,000.00	2,067,204.89	3,582,204.89
2. 本期增加金额	90,000.00	732,430.19	822,430.19
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	1,605,000.00	2,799,635.08	4,404,635.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,395,000.00	13,556,163.99	20,951,163.99

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期初账面价值	7,485,000.00	6,804,190.33	14,289,190.33

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
华商网城	1,129,400.25					1,129,400.25
业务员系统平台升级研发	24,271.84			24,271.84		-
WMS 智能排车管理系统	683,231.07			683,231.07		-
B2B2C 平台后台大数据分析	614,563.11					614,563.11
配送服务平台项目	44,905.66		1,908,294.34			1,953,200.00
江苏华商 WMS 仓储管理系统项目	4,834,951.47			4,834,951.47		-
富勒 FLUX WMS 仓储管理软件 V3.7	205,128.21		5,176,900.95	547,077.69		4,834,951.47
因为科技车辆技术管理信息化软件	487,179.47			487,179.47		-
因为科技机动车维修质量管理体系软件	907,692.31			907,692.31		-
卖场 DC、落地配智能终端系统研发			2,270,000.00			2,270,000.00
ADAS 驾驶辅助系统			856,231.56			856,231.56
SMS 存储管理服务			943,768.44			943,768.44
合计	8,931,323.39	-	11,155,195.29	7,484,403.85	-	12,602,114.83

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装饰装修	3,064,066.55		224,200.02		2,839,866.53
策划及推广费		471,698.10	393,081.75		78,616.35
咖啡机场地投入费		500,000.00	41,666.67		458,333.33
合计	3,064,066.55	971,698.10	658,948.44	-	3,376,816.21

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	681,976.76	170,494.19	774,793.87	193,698.47
合计	681,976.76	170,494.19	774,793.87	193,698.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	585,154.79	114,603.63
合计	585,154.79	114,603.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	114,603.63	114,603.63	
2023	470,551.16		
合计	585,154.79	114,603.63	/

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付开发费	7,493,200.00	7,493,200.00
合计	7,493,200.00	7,493,200.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	7,800,000.00
合计	51,000,000.00	47,800,000.00

(2) 保证借款明细情况

贷款银行	借款本金金额	担保人	借款期间
交通银行无锡盛岸支行	9,000,000.00	无锡市联合中小企业担保股份有限公司	2017/7/27-2018/7/27
江苏银行无锡会西支行	3,000,000.00	无锡市联合中小企业担保股份有限公司	2017/9/25-2018/9/24
中国邮政储蓄银行无锡营业部	4,000,000.00	瀚华担保股份有限公司无锡分公司	2018/5/16-2019/5/15
合计	15,000,000.00		

15. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,323,016.50	769,327.43
长期资产购置款项		1,173,783.21
其他		27,429.46
合计	3,323,016.50	1,970,540.10

应付账款年末比年初增加68.63%系业务量增长所致。

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,255.00	14,945.86
合计	16,255.00	14,945.86

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	694,919.05	3,489,164.99	3,547,519.81	636,564.23
二、离职后福利—设定提存计划	-	503,584.36	503,584.36	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	694,919.05	3,992,749.35	4,051,104.17	636,564.23

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	694,919.05	2,632,267.59	2,690,622.41	636,564.23
二、职工福利费				-
三、社会保险费	-	722,138.06	722,138.06	-
其中：1. 医疗保险费		179,842.32	179,842.32	-
2. 工伤保险费		25,014.56	25,014.56	-
3. 生育保险费		13,696.82	13,696.82	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		134,759.34	134,759.34	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	694,919.05	3,489,164.99	3,547,519.81	636,564.23

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		487,505.40	487,505.40	
2、失业保险费		16,078.96	16,078.96	
3、企业年金缴费				
合计		503,584.36	503,584.36	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,552.59	3,413,816.73
增值税	29,872.72	175,810.16
土地使用税	16,656.50	16,656.50
房产税	46,872.00	46,872.00
印花税	951.61	1,334.50
城市维护建设税	3,106.07	12,306.71
教育费附加	2,102.29	8,681.61
代扣代缴个人所得税	24,690.68	18,627.64
合计	160,804.46	3,694,105.85

应交税金下降95.65%，系本期缴纳前期企业所得税所致。

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款（注1）	2,607,032.90	10,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	111,765.50	153,232.17
暂收款		150,830.33
代收款	414,180.19	90,645.14
其他	63,472.60	8,868.11
合计	3,196,451.19	413,575.75

注1：本年台骏国际租赁有限公司新增借款2,488,235.80元。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,403,543.59	2,740,728.59
合计	1,403,543.59	2,740,728.59

21. 长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁款	1,132,382.21	221,786.23
未确认融资费用	-7,840.65	-12,419.80
借款[注]		974,181.39
合计	1,124,541.56	1,183,547.82

注：公司与深圳禾木融资租赁有限公司签订借款合同，借款本金540.00万元，用于生产经营，约定每月按时归还本金及利息，每月还款额248,500.00元，借款期限两年，截止2019年4月25日还清，报告期末借款本金余额为2,377,724.98元，其中一年内到期的金额为1,403,543.59元。

22. 股本

项目	期初余额	持股比例 (%)	本期增减变动(+、-)					期末余额	持股比例 (%)
			发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计		
戎君	25,300,000.00	50.10				-5,000,000.00	-5,000,000.00	20,300,000.00	40.20
无锡市宏融投资企业 (有限合伙)	6,000,000.00	11.88						6,000,000.00	11.88
无锡市智鼎投资企业 (有限合伙)	5,000,000.00	9.90						5,000,000.00	9.90

王盛吉	3,000,000.00	5.94				5,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00	15.84
无锡金投永赢产业 投资基金企业(有限 伙)	3,500,000.00	6.93						3,500,000.00	6.93
江苏惠泉金茂新材 料创业投资合伙企 业(有限合伙)	5,000,000.00	9.90						5,000,000.00	9.90
苏日娜	2,000,000.00	3.96						2,000,000.00	3.96
滕新学	500,000.00	0.99						500,000.00	0.99
孙伟	200,000.00	0.40						200,000.00	0.40
合计	50,500,000.00	100.00						50,500,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	19,102,449.40			19,102,449.40
合计	19,102,449.40			19,102,449.40

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,602,707.95			2,602,707.95
合计	2,602,707.95			2,602,707.95

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,897,856.00	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后期初未分配利润	23,897,856.00	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,326,762.04	--
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	33,224,618.04	

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,255,663.65	17,606,162.38	43,515,929.62	25,068,707.90
合计	34,255,663.65	17,606,162.38	43,515,929.62	25,068,707.90

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	1,818,201.07	1,625,876.61	25,166,925.06	20,464,065.01
物流仓储	32,437,462.58	15,980,285.77	18,349,004.56	4,604,642.89
合计	34,255,663.65	17,606,162.38	43,515,929.62	25,068,707.90

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江菜鸟供应链管理有限公司	6,458,235.97	18.85
南京如来物流有限公司	1,941,492.40	5.67
上海众萃物流有限公司	722,570.00	2.11
上海众萃冷链物流有限公司	676,360.00	1.97
无锡天惠超市股份有限公司	302,126.65	0.88
合计	10,100,785.02	29.48

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,490.38	51,342.43
教育费附加	9,491.69	22,441.38
地方教育附加	5,317.50	13,938.53
房产税	93,744.00	140,616.00
土地使用税	-9,430.62	49,969.50
车船使用税	3,604.50	
印花税	10,326.36	7,596.85
合计	125,543.81	285,904.69

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	217,219.92	791,322.12
差旅费	13,224.87	11,218.05

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,850.19	9,249.00
业务招待费	1,260.00	2,426.28
修理费		19,126.01
邮电通讯费	110,471.77	35,801.50
折旧费	162,176.23	209,337.37
汽车费	215.00	60,390.50
租赁费	41,666.67	
装卸费	190,726.88	70.46
运杂费	6,557.84	499,244.12
促销陈列费	239,249.34	1,542,215.62
广告宣传费	394,110.06	127,951.80
保险费	5,556.04	
低值易耗品摊销	432.32	
其他费用	41,395.00	50,341.88
合计	1,426,112.13	3,358,694.71

销售费用本期比上期下降57.54%，系公司转型发展，商品销售业务减少所致。

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	702,850.98	1,170,842.39
差旅费	25,910.29	50,102.82
办公费	26,126.58	76,970.81
业务招待费	41,888.07	31,801.38
修理费	11,763.33	19,626.28
邮电通讯费	10,455.93	101,475.52
折旧摊销	261,444.96	367,903.26
汽车费	4,449.00	3,365.25
保险费	19,769.20	6,586.36
水电费		112,199.35
招聘费		185,236.17

项目	本期发生额	上期发生额
税费	25.00	41,691.79
中介费	329,117.04	942,470.69
保洁保安费		149,825.76
存货报损		14,210.25
发行服务费	94,339.62	
会务费	18,000.00	
其他	610.02	190.00
合计	1,546,750.02	3,274,498.08

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储管理系统	325,950.23	477,178.94
华商 B2B 平台	663,958.52	559,445.03
城市配送管理平台项目	691,926.39	420,098.34
订单管理系统	799,446.99	466,610.15
合计	2,481,282.13	1,923,332.46

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,512,866.80	1,016,977.85
减：利息收入	96,406.60	65,618.60
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	23,340.34	19,341.40
加：融资手续费	128,000.00	87,694.00
加：未确认融资费用摊销	6,931.40	110,617.80
合计	1,574,731.94	1,169,012.45

32. 资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-92,072.78	334,433.82
合计	-92,072.78	334,433.82

33.

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
窜货补差款			
政府补助	76,532.00	340,893.00	
坏箱赔款收入		298.00	
罚款净收入		300.00	
其他	66.43	1,767.68	
合计	76,598.43	343,258.68	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
武汉市东西湖区人民政府东山街道办事处发展金	76,532.00		与收益相关
40.50 就业人员补贴		7,209.00	与收益相关
食品(农产品)B2B 电子商务项目资		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴		33,684.00	与收益相关
合计	76,532.00	340,893.00	-

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00		
非常损失			
罚款支出			
其他	-0.31	7,891.33	
合计	4,999.69	7,891.33	

35. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	483,146.85	932,754.23
递延所得税费用	23,204.28	-83,608.46
合计	506,351.13	849,145.77

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,668,175.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,417,043.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,299,163.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-146,288.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-465,240.40
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	506,351.13

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金收回		65,792.90
银行利息收入		1,134,332.70
政府补助	76,532.00	340,893.00
往来款	10,864,682.55	5,745,731.78
其他		34,613.06
合计	10,941,214.55	7,321,363.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	5,030,523.09	1,661,114.28
银行手续费	23,340.34	13,656.09
往来款及保证金	10,624,297.88	8,705,702.25
支付承兑保证金		3,074,000.00
其他		50,261.76
合计	15,678,161.31	13,504,734.38

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费		177,012.78
合计		177,012.78

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,161,824.68	7,587,567.09
加：资产减值准备	-92,072.98	334,433.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,659,908.78	1,162,521.14
无形资产摊销	822,430.19	447,987.64
长期待摊费用摊销	658,948.44	224,200.02
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)	0.00	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	1,647,798.20	1,221,031.32
投资损失(收益以“－”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	23,204.28	-83,608.46
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,770,782.46	5,002,950.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,962,005.02	-13,326,101.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,747,886.53	-8,762,125.64
其他	4,875.09	
经营活动产生的现金流量净额	6,947,807.59	-6,191,143.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,836,893.42	2,819,452.52
减：现金的期初余额	19,452,367.01	762,696.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,615,473.59	2,056,756.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,836,893.42	2,819,452.52
其中：库存现金	72,437.83	69,712.80
可随时用于支付的银行存款	743,321.66	2,708,197.51
可随时用于支付的其他货币资金	10,021,133.93	41,542.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,836,893.42	2,819,452.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,041,086.67	银行贷款抵押物
合计	23,041,086.67	/

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市东西湖区人民政府东山街道办事处发展金	与收益相关	76,532.00	营业外收入	76,532.00
合计		76,532.00		76,532.00

附注六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的子公司情况

名称	取得方式	注册资本	持股比例(%)
云南华顶众商供应链管理有限公司(注1)	直接设立	1000万元	51
无锡双臻科技有限公司(注2)	直接设立	500万元	100
潍坊华商壹号仓网络科技有限公司(注3)	直接设立	1000万元	51

注1：2018年6月29日，经昆明市工商行政管理局核准，云南华顶众商供应链管理有限公司成立，注册资本1000.00万元，统一社会信用代码91530100MA6N8WDX2X，法定代表人为冯斌，住所为云南省昆明阳宗海风景名胜区七甸工业园区哨达路16号云南众而沃实业有限公司内。截止2018年6月30日，

本公司未出资，该公司未开展业务。

注 2：2018 年 5 月 24 日，经无锡市梁溪区市场监督管理局核准，无锡双臻科技有限公司成立，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码 91320213MA1WL3XX0R，法定代表人为戎君，住所为无锡市梁溪区金山四支路 24-201。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，该公司未开展业务。

注 3：2018 年 4 月 27 日，经潍坊市奎文区市场监督管理局核准，潍坊华商壹号仓网络科技有限公司成立，注册资本 1000.00 万元，统一社会信用代码 91370705MA3N22CL8Y，法定代表人为戎君，住所为山东省潍坊市奎文区文化南路 2600 号齐鲁创智园 3 号楼 304 房间。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，该公司未开展业务。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南华顶众商供应链管理有限公司	昆明	昆明	物流仓储	51		直接设立
无锡双臻科技有限公司	无锡	无锡	批发和零售	100		直接设立
潍坊华商壹号仓网络科技有限公司	潍坊	潍坊	信息传输、软件和信息技术服务	51		直接设立
南通御欣供应链管理有限公司	南通	南通	供应链管理	51		直接设立
湖州荣智城市配送有限公司	湖州	湖州	物流仓储	100		直接设立
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	宿迁	宿迁	道路运输业	51		直接设立
张家港荣昌城市配送有限公司	张家港	张家港	物流仓储	70		直接设立
苏州荣旺城市配送有限公司 (注 3)	苏州	苏州	物流仓储	51		直接设立
武汉峻屹荣昌网络科技有限公司 (注 2)	武汉	武汉	物流运输代理	51		直接设立
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	武汉	武汉	物流运输代理	51		直接设立
无锡市佰利隆商贸有限公司 (注 1)	无锡	无锡	日用百货零售	100		直接设立
云南华顶众商供应链管理有限公司	昆明	昆明	物流仓储	51		直接设立

注 1：2017 年 5 月 11 日宜兴市佰利隆商贸有限公司名称变更为无锡市佰利隆商贸有限公司，住所由宜兴宜城街道荆溪北路 6-1 号变更为无锡市金山四支路 24。

注 2：2016 年 2 月 2 日，经武汉市东西湖区工商行政管理局核准，武汉峻屹荣昌网络科技有限公司成立，注册资本 500.00 万元，注册号为 420112000329827，法定代表人为白国栋，住所为武汉市东西

湖区慈惠农场沙咀大队 1 栋 2 层 207 室 (8)。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司未实际出资, 该公司未开展业务。

注 3: 2016 年 4 月 29 日, 经苏州市吴江区工商行政管理局核准, 苏州荣旺城市配送有限公司成立 (以下简称“苏州荣旺”), 注册资本 100.00 万元, 注册号为 320500M00480904, 法定代表人为陈程, 住所为吴江区松陵镇八拆经济开发区五方路(友谊村)。2016 年 8 月 24 日, 经工商行政管理部门核准, 苏州荣旺发生股权变更: 原股东陈程将其持有的 51.00 万元出资额全部转让给江苏华商城市配送网络股份有限公司, 苏州荣旺成为江苏华商控股子公司。截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司未实际出资, 该公司未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	49%	41,016.19		1,018,556.41

重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	武汉百嘉荣昌网络科技有限公司
流动资产	2,115,545.95	2,042,634.38
非流动资产	323,515.44	351,175.06
资产合计	2,439,061.39	2,393,809.44
流动负债	360,374.83	398,829.39
非流动负债		
负债合计	360,374.83	398,829.39
营业收入	1,507,761.27	4,264,776.71
净利润	83,706.51	738,861.05
综合收益总额	83,706.51	738,861.05
经营活动现金流量	-168,807.06	-222,005.90

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戎君	实际控制人，持有本公司40.20%股份
尤建中	董事、财务负责人尤燕华之父；实际控制人之岳父
王林娣	董事、财务负责人尤燕华之母；实际控制人之岳母

3. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入资金				
戎君	10,000.00			10,000.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

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

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年6月30日，公司没有需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

截止2018年6月30日，公司没有需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,386,612.37	100.00	626,644.68	2.00	30,759,967.69
其中：账龄组合	31,386,612.37	100.00	626,644.68	2.00	30,759,967.69

其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,386,612.37	100.00	626,644.68	2.00	30,759,967.69

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,199,856.03	94.54	727,718.47	2.13	33,472,137.56
其中：账龄组合	34,107,527.16	94.29	727,718.47	2.13	33,379,808.69
其他组合	92,328.87	0.26		-	92,328.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	34,199,856.03	94.54	727,718.47	2.13	33,472,137.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,386,612.37	626,644.68	2.00	32,588,596.35	651,771.93	2.00
1~2年			-	1,518,930.81	75,946.54	5.00
合计	31,386,612.37	626,644.68	/	34,107,527.16	727,718.47	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 147,626.14 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备金额
浙江菜鸟供应链管理有限公司	1,490,576.83	4.36	1年以内	29,811.54
杭州加多宝饮料有限公司	1,484,673.21	4.34	1~2年	74,233.66
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1,416,572.49	4.14	1年以内	28,331.45
江苏华润万家超市有限公司	850,884.83	2.49	1年以内	17,017.70
中粮国际(北京)有限公司上海分公司	284,875.30	0.83	1年以内	5,697.51
合计	5,527,582.66	16.16		155,091.85

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,555,896.06	100.00	744.35	0.01	7,555,151.71
其中：账龄组合	37,217.50	0.49	744.35	2.00	36,473.15
其他组合	7,518,678.56	99.51		-	7,518,678.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,555,896.06	100.00	744.35	0.01	7,555,151.71

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,518,030.24	100.00	523.05	0.01	6,517,507.19
其中：账龄组合	26,152.54	0.40	523.05	2.00	25,629.49
其他组合	6,491,877.70	99.60		-	6,491,877.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,518,030.24	100.00	523.05	0.01	6,517,507.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,217.50	744.35	2.00	26,152.54	523.05	2.00
1~2年						
合计	37,217.50	744.35	/	26,152.54	523.05	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 221.3 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,643,018.00	6,195,607.90
押金	104,470.00	105,970.00
借款	772,690.65	121,972.00
其他	35,717.41	26,152.54
合计	7,555,896.06	6,449,702.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1,000,000.00	13.23	
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	580,000.00	7.68	
深圳禾木融资租赁有限公司	500,000.00	6.62	
武汉市万盛饮料有限公司	480,000.00	6.35	
江苏莲花食品股份有限公司	470,000.00	6.22	
合计	3,030,000.00	40.10	-

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,765,000.00		2,765,000.00	2,612,000.00		2,612,000.00
合计	2,765,000.00	0.00	2,765,000.00	2,612,000.00		2,612,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴市佰利隆商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	408,000.00			408,000.00		
南通御欣供应链管理有限公司		153,000.00		153,000.00		
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	204,000.00			204,000.00		
合计	2,612,000.00	153,000.00	0.00	2,765,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,677,688.95	14,535,096.67	41,737,480.15	24,102,979.24
合计	30,677,688.95	14,535,096.67	41,737,480.15	24,102,979.24

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	1,813,724.34	1,618,542.90	25,040,246.46	20,341,491.81
物流仓储	28,871,162.11	12,916,553.77	16,697,233.69	3,761,487.43
合计	30,684,886.45	14,535,096.67	41,737,480.15	24,102,979.24

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江菜鸟供应链管理有限公司	6,458,235.97	21.05
南京如来物流有限公司	1,941,492.40	6.33
上海众萃物流有限公司	722,570.00	2.36
上海众萃冷链物流有限公司	676,360.00	2.20
无锡天惠超市股份有限公司	302,126.65	0.98
合计	10,100,785.02	32.92

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	76,532.00	武汉市东西湖区人民政府东山街道办事处发展金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,933.21	
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（影响利润总额）	71,598.79	
减：所得税影响数	17,899.70	
非经常性损益净额（影响净利润）	53,699.09	
其中：影响少数股东损益	28,125.51	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	25,573.58	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.18	0.18

江苏华商城市配送网络股份有限公司

二〇一八年八月二十九日