



川山甲

NEEQ:836361

川山甲供应链管理股份有限公司

CHUAN SHAN JIA SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO.,LTD

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

<p>2018年1月，“川山甲”企业商号经浙江省工商行政管理局认定为浙江省知名商号。</p>  <p>浙江省知名商号 川山甲供应链管理股份有限公司： 经认定，你单位 川山甲 企业商号为浙江省知名商号。 (有效期六年) 浙江省工商行政管理局 二〇一八年一月十七日</p>	<p>2018年1月，浙江省副省长一行莅临公司视察指导工作。</p> 
<p>2018年3月，浙江省商务厅副厅长、市场体系建设处处长、副处长等一行莅临公司指导工作。</p>	<p>2018年4月，浙江省工商局副局长、浙江省工商局民营经济发展服务局局长、杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监管局副局长一行莅临公司指导工作。</p>
<p>2018年4月，浙江省建设厅城乡规划处处长带队莅临公司太极云仓考察。</p>	<p>2018年5月，浙江省工商局局长一行莅临公司走访调研。</p>
<p>2018年7月，公司全资子公司嘉兴川山甲物资供应链有限公司经浙江省经信委认定为“浙江省(第二批)服务型制造示范平台”。</p>	<p>2018年9月，公司入选由商务部、工业和信息化部、生态环境部、农业农村部、人民银行、国家市场监督管理总局、中国银行保险监督管理委员会和中国物流与采购联合会等8部门联合认定的“全国供应链创新与应用试点企业”。</p>
<p>2018年9月，公司入选“2018中国物流金融50佳企业”。</p>	<p>2018年10月，公司入选“2018年度全国先进物流企业”。</p>
<p>2018年12月，全国人大华侨委员会委员，浙江省十二届人大常委会党组书记、副主任，浙江省十二届人大常委会预算工作委员会主任，浙江省交通运输厅副厅长，浙江省道路运输管理局副局长等一行莅临公司视察指导工作。</p>	

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、川山甲	指	川山甲供应链管理股份有限公司
股东大会	指	川山甲供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	川山甲供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	川山甲供应链管理股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年度
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、德恒	指	北京德恒(杭州)律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《川山甲供应链管理股份有限公司章程》
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》
川山甲集团	指	川山甲集团有限公司
善和商贸	指	嘉兴善和商贸有限公司
嘉兴川山甲	指	嘉兴川山甲物资供应链有限公司
嘉兴川山甲贸易	指	嘉兴川山甲贸易有限公司
杭州川山甲	指	杭州川山甲物资供应链有限公司
常山川山甲	指	常山川山甲能源有限公司
江西川山甲	指	江西川山甲物资供应链有限公司
上海川山甲	指	川山甲(上海)供应链管理有限公司
宁波宇安和	指	宁波宇安和供应链管理有限公司
重庆捷盈	指	重庆捷盈供应链管理有限公司
捷玛信息	指	捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司
江西道久	指	江西道久科技有限公司
川山甲国际	指	川山甲国际供应链管理有限公司
恩特投资	指	杭州恩特投资合伙企业(有限合伙)

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。

公司负责人许建华、主管会计工作负责人周霞波及会计机构负责人（会计主管人员）周霞波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）宏观经济波动的风险	公司目前主要服务于大型制造企业、产业集群区、移动终端经销商和零售商等，主要涉及工业品及移动终端两大领域。虽然因刚性需求的存在使总体供求相对稳定，但未来宏观经济环境仍然存在许多复杂和不确定因素，公司如果不能根据宏观经济形势变化及时调整经营策略，将面临一定的经营风险。
（二）行业竞争加剧的风险	供应链管理服务模式随着经济全球一体化进程的加速而方兴未艾，越来越多的企业开始加入到供应链服务的行业中来，既有传统物流商的转型，也有新兴供应链服务者的加入，因此公司既与传统的物流、采购及经销商在局部领域内存在一定的竞争，又要与一些供应链综合服务商进行竞争，存在一定的市场竞争加剧的风险。
（三）管理风险	随着公司业务规模的不断扩大，业务领域的不断拓展，子公司和分支机构不断增加，公司内部的资源分配、协调、整合、激

	<p>励、监控的管理需求越来越重要，公司将会在管理能力和管理水平方面面临新的挑战。供应链服务业务面对的客户业务量大而且类型较多，业务灵活，公司存在实际业务风险不能有效识别，内控体系不能及时、充分揭示并控制的风险。</p>
<p>(四) 实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人许建华先生通过间接方式持有川山甲 29.70% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时，许建华先生担任公司的董事长兼总经理，能够对董事会决议事项产生重大影响。报告期内，许建华先生一直担任公司的董事长和总经理职务，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。虽然《公司章程》中明确规定了关联交易回避表决条款、公司制定了《关联交易管理制度》且实际控制人许建华出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东利益的风险。</p>
<p>(五) 银行授信政策变化等对公司资金流动性所造成的风险</p>	<p>公司主要依靠自身金融资源，通过银行授信、票据质押、融资租赁和售后回租等手段获得资金，并通过采购分销执行业务为客户提供服务。由于公司采购分销执行业务量规模较大，对资金规模及资金的流动性要求极高。如若未来公司所服务客户领域的金融支持政策进一步恶化或公司无法及时找到更合适的金融解决方案，公司将有可能因为资金流动性不足而无法满足自身的经营需求。</p>
<p>(六) 存货导致的商品跌价风险及资金占用风险</p>	<p>报告期内，公司存在较大的存货余额。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司存货账面价值分别为 311,696,168.70 元、181,871,971.72 元、41,948,963.39 元。公司的存货主要包括库存商品和发出商品，主要系公司在开展采购分销执行业务时将采购以备出售的产品计入存货。一旦存货发生减值或损失或存货积压，可能会存在资金占用的风险。</p>

<p>(七) 人力资源风险</p>	<p>供应链管理服务行业是一个对人力资源素质要求较高的行业,从事某个行业的供应链管理就必须配备既熟悉该行业状况、产品、运行规则、法律法规又熟悉供应链管理理论与实务的人才,相关专业人才奇缺。随着公司快速发展,迫切需要供应链管理服务技术、管理、营销等方面的人才,人才供求矛盾问题日益突出。若公司在下一步发展中,不能够进一步充实合格的技术、管理、营销人才,将限制公司的持续发展。</p>
<p>(八) 采购与分销风险</p>	<p>报告期内,公司主营业务收入 97.27%来自于采购分销执行收入,主要系因为采购分销执行是公司提供后续供应链服务的基础环节。当公司接受客户委托代为采购或分销商品时,可能因生产制造周期、客户市场销售的原因延迟提货,公司可能会面临货物的采购或分销执行管理成本增加的风险。</p>
<p>(九) 计算机信息系统安全风险</p>	<p>计算机信息系统是供应链管理服务行业的核心物质基础,是实现公司供应链整合与资源共享,为客户提供“降本增效供应链管理服务”的关键。公司供应链管理服务的优势在于通过高性能的计算机信息管理系统为企业服务。因为公司的电子商务平台针对客户开放,是一个开放式的信息平台,整个信息系统复杂、节点多,故存在计算机软硬件发生故障,系统遭到黑客攻击,信息资源安全受到威胁等风险。</p>
<p>(十) 新兴商业模式拓展业务面临的风险</p>	<p>供应链管理行业作为新兴服务业,融合了相当于第四方物流公司、资金平台公司和管理咨询公司的功能,它主要通过承接客户非核心业务外包的方式为客户提供包括物流、资金流、商流、信息流和工作流在内的一体化供应链管理服务,与传统的服务模式有较大差异,属于新兴商业模式。该商业模式在国外发展已较为成熟,在国内方兴未艾,目前已被熟悉该商业模式的在华跨国公司和较多参与国际竞争的境内企业采用。但是,由于境内多数企业对基于非核心业务外包的供应链管理服务需求尚不迫切,再加上很多企业对供应链管理服务还需要一个逐步认识和接受的过程,使得该新商业模式的推广可能需要一个渐进</p>

	的期间,导致公司业务出现无法迅速扩大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	川山甲供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	CHUAN SHAN JIA SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO. LTD.
证券简称	川山甲
证券代码	836361
法定代表人	许建华
办公地址	杭州市滨江区滨文路 60 号川山甲众创园 3 幢 2、21、22、23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王广伟
职务	董事会秘书
电话	0571-86791167
传真	0571-86791166
电子邮箱	csj836361@sina.com
公司网址	www.csjscm.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区滨文路 60 号川山甲众创园 3 幢 23 层 邮编:310052
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	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	2008 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L722 综合管理服务-L7224 供应链管理服务
主要产品与服务项目	供应链管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	1,003,382,026
优先股总股本（股）	0
控股股东	川山甲集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	许建华

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	91330000680667790G	否
注册地址	杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 1 幢 801 室	否
注册资本（元）	1,003,382,026	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,628,004,559.74	3,531,238,301.10	2.74%
毛利率%	4.60%	3.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	69,040,024.21	76,334,142.68	-9.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,216,192.85	52,732,228.79	10.40%
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）	3.18%	3.81%	-
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）	2.68%	2.63%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,004,100,742.68	2,729,045,824.56	10.08%
负债总计	795,824,540.58	589,813,791.51	34.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,208,276,202.10	2,139,232,033.05	3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.13	3.29%
资产负债率%（母公司）	20.80%	17.83%	-
资产负债率%（合并）	26.49%	21.61%	-
流动比率	3.14	4.33	-
利息保障倍数	8.05	7.39	-

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	-73,371,335.15	110,395,492.85	-166.46%
应收账款周转率	13.06	7.77	-
存货周转率	14.02	30.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.08%	31.71%	-
营业收入增长率%	2.74%	-30.77%	-
净利润增长率%	-9.56%	-42.18%	-

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	1,003,382,026	1,003,382,026	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,300.80
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,348,155.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,889,299.15
非经常性损益合计	14,228,154.31
所得税影响数	3,404,322.95
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	10,823,831.36

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于商务服务的供应链管理服务商，目前主要服务于多品种、多频次、小批量特征的工业品以及移动终端领域。公司致力于打造数字化、智慧化的全渠道供应链管理平台，直接链接制造厂家到终端用户，减少和优化中间环节，为交易双方提供物品溯源、智能仓配、招标管理、信用结算、数据金融等供应链管理服务，助力制造业降本增效。目前，公司主要客户对象为制造企业、产业集群区、移动终端经销商和零售商等，通过为客户提供全渠道端到端的供应链管理服务，降低库存成本、渠道成本、组织成本、交易成本、优化资源配置效率，提高对接效率和运营效率。

公司深耕供应链管理领域多年，构建了智能物流网络体系、智慧商务网络体系、物联网协同平台三大支撑体系；拥有 21 项专利，掌握了核心服务技术的自主知识产权；聚集了供应链金融、零售业、物联网信息技术、工业品行业、移动终端行业、现代物流管理等多个专业领域的专家和高素质人才。公司通过召开营销会议邀请终端客户和供应商参加、参加供应商大会和经销商峰会等积极展示公司服务水平、通过已有客户/供应商集合新的供应商/客户、向终端客户和供应商设定一定时间的免费试用期体验公司服务、选取公司成功案例对客户和供应商起到典型示范作用等方式开拓业务。盈利模式是通过为客户提供降本增效供应链服务来收取供应链服务费，并享受一定的成本优化收益。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司积极开拓市场，稳步实施业务拓展及战略推进工作。随着业务的不断发展，供应链进一步下沉，公司供应链服务的内容不断地增加和延伸，供应链服务收入总额较上期明显增长。

报告期内，公司实现营业收入 3,628,004,559.74 元，净利润 69,040,024.21 元。报告期末公司资产总额为 3,004,100,742.68 元，较期初增长 10.08%；所有者权益总额为 2,208,276,202.10 元，较期初增长 3.23%；资产负债率为 26.49%，较上期略有增长；报告期内流动比率为 3.14。

报告期内，公司加强了对产业、市场的研究分析力度，结合公司战略及市场需求，持续增加研发投入，优化销售网络，继续打造数字化、智慧化的全渠道供应链管理平台服务体系。

报告期内，公司基于为客户降本增效的服务主旨，持续优化服务项目，根据行业情况及市场需求继续不断地完善智能物流网络体系、智慧商务网络体系、物联网协同平台三大支撑体系的建设；同时，公司积极引进行业专家和高素质人才，充实公司团队，为公司进一步开拓业务区域、领域以及未来的可持续发展奠定良好的基础。

(二) 行业情况

1、政策环境

2017 年 10 月 13 日，《国务院办公厅关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》（国办发[2017]84 号）发布，国务院首次就供应链创新发展出台指导性文件。文件指出：供应链创新与应用的重点任务是促进制造协同化、服务化、智能化；提高流通现代化水平；积极稳妥发展供应链金融；努力构建全球供应链等。保障措施为营造良好的供应链创新与应用政策环境；积极开展供应链创新与应用试点示范；加强供应链信用和监管服务体系建设等。

2017 年 10 月 18 日，中国共产党第十九次全国代表大会报告指出，“加快建设制造强国，加快发展先进制造业，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，在中高端消费、创新引领、绿色低碳、共享经济、现代供应链、人力资本服务等领域培育新增长点、形成新动能。”

2、行业概况

随着全球经济一体化、市场国际化和通讯信息技术的发展，企业供应链管理的模式也经历了从内部高度集成的纵向一体化到内外部部分分离的第三方物流、再到内外部高度协同的供应链管理时代。目前我国真正利用供应链管理理念的企业和专业从事供应链管理的服务商都相对较少，供应链管理企业面对的是一个相对分散同时市场潜力巨大的竞争格局。

近年来，随着社会分工细化、信息技术进步，我国供应链发展已进入与互联网、物联网深度融合的新阶段，成为产业及经济的新型组织形态。通过利用高效的外部供应链服务平台、借助专业的供应链管理公司所提供的服务，提升供应链的运行效率，降低供应链的运行成本，是现代经济发展的主要趋势之一。

(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	420,898,330.13	14.01%	781,696,102.55	28.64%	-46.16%
应收票据与应收账款	350,868,027.50	11.68%	391,614,288.90	14.35%	-10.40%
预付账款	1,187,227,951.69	39.52%	842,281,714.36	30.86%	40.95%
存货	311,696,168.70	10.38%	181,871,971.72	6.66%	71.38%
投资性房地产		-		0.00%	-
长期股权投资	15,144,090.76	0.50%	16,387,140.11	0.60%	-7.59%
固定资产	136,181,001.97	4.53%	136,721,492.09	5.01%	-0.40%
在建工程	181,278,035.58	6.03%	98,788,056.90	3.62%	83.50%
短期借款	132,900,000.00	4.42%	161,923,439.40	5.93%	-17.92%
长期借款	277,777.74	0.01%	39,087,865.05	1.43%	-99.29%
资产总计	3,004,100,742.68	-	2,729,045,824.56	-	10.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上期下降 46.16%，主要系以下原因所致：一、期末库存的增加致使货币资金减少；二、公司持续资金投入对应在建工程的增加致使货币资金减少；三、报告期内公司偿还长短期借款。

2、报告期末预付账款较上期增长 40.95%，主要系为公司 2019 年销售做采购准备所致。

3、报告期末存货较上期增长 71.38%，主要系公司根据经营规划，为第一季度的经营销售备库存所致。

4、报告期末在建工程较上期增长 83.50%，主要系嘉兴物流科技园（85 亩项目）在建项目的投入增加所致。

5、报告期末长期借款较上期下降 99.29%系项目贷款在一年内到期所致。

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	3,628,004,559.74	-	3,531,238,301.10	-	2.74%
营业成本	3,460,985,428.10	95.40%	3,395,939,093.30	96.17%	1.92%
税金及附加	3,218,049.42	0.09%	3,756,496.29	0.11%	-14.33%
毛利率%	4.60%	-	3.83%	-	-
管理费用	37,178,318.77	1.02%	29,152,077.02	0.83%	27.53%
研发费用	16,546,794.16	0.46%	7,666,307.75	0.22%	115.84%
销售费用	11,945,604.93	0.33%	7,107,694.30	0.20%	68.07%
财务费用	12,625,588.74	0.35%	16,621,877.53	0.47%	-24.04%
资产减值损失	7,258,593.26	0.20%	-1,895,699.02	-0.05%	-482.90%
其他收益	8,348,155.96	0.23%	30,623,312.50	0.87%	-72.74%
投资收益	-1,243,049.35	-0.03%	-1,734,248.49	-0.05%	-28.32%
公允价值变动 收益	-	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,028.35	0.00%	-805.98	0.00%	151.66%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	85,349,260.62	2.35%	101,778,711.96	2.88%	-16.14%
营业外收入	6,088,079.16	0.17%	1,018,151.59	0.03%	497.95%
营业外支出	206,052.46	0.01%	297,594.56	0.01%	-30.76%
净利润	69,040,024.21	1.90%	76,334,142.68	2.16%	-9.56%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司研发费用较上期增长 115.84%，主要系公司增加研发投入，研发人员增多所致。
- 2、报告期内销售费用较上期增长 68.07%，主要系公司优化销售网络，增加采购和销售人员的投入，同时为拓展市场，投入必要的市场开拓费用所致。
- 3、报告期内资产减值损失较上期下降 482.90%，主要系一年以上项目未到期计提的坏账损失。
- 4、报告期内其他收益较上期下降 72.74%，主要系公司收到的政府补助减少所致。
- 5、报告期内营业外收入较上期增长 497.95%，主要系客户延期提货产生的收入。

(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	3,615,731,641.53	3,530,050,531.25	2.43%
其他业务收入	12,272,918.21	1,187,769.85	933.27%
主营业务成本	3,460,985,227.45	3,395,939,093.30	1.92%
其他业务成本	200.65	-	-

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%
采购分销执行	3,516,939,264.99	96.94%	3,464,896,418.54	98.12%
供应链服务	96,489,782.08	2.66%	47,304,221.09	1.34%
运输服务	2,302,594.46	0.06%	17,849,891.62	0.51%
合计	3,615,731,641.53	99.66%	3,530,050,531.25	99.97%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
华北地区	154,833,157.61	4.27%	330,077,963.90	9.35%
华东地区	2,963,049,304.80	81.67%	2,301,720,737.85	65.18%
华南地区	459,885,091.60	12.68%	465,022,325.57	13.17%
西南地区	872,599.38	0.02%	300,579,500.81	8.51%
西北地区	4,898,078.40	0.14%	71,856,119.78	2.03%
华中地区	32,193,409.74	0.89%	60,793,883.34	1.72%
合计	3,615,731,641.53	99.66%	3,530,050,531.25	99.97%

收入构成变动的原因：

1、报告期内其他业务收入较上期变动较大，主要系供应商延期交付货款造成的利息收入增加所致。

2、报告期内供应链服务产生的营业收入较上年度明显上升，同比增长近一倍，主要系随着业务的不断发展，公司供应链服务的内容不断地增加和延伸所致；运输服务收入较上期下降，主要系公司为集中资源、增强核心竞争力，选择将运输业务外包给第三方所致。

3、报告期内华北、西南、西北、华中地区收入较上期变动较大，主要系公司目标销售区域调整，优化客户结构，使得移动终端业务集中在华东、华南地区。

(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	上海酷选电子商务有限公司	468,672,366.42	12.92%	否
2	广东骏和通信设备连锁销售有限公司	270,796,719.36	7.46%	否
3	文道供应链管理有限公司	266,892,372.03	7.36%	否
4	浙江前程石化股份有限公司	241,957,117.56	6.67%	否
5	上海佳沪通信设备有限公司	194,541,707.47	5.36%	否
合计		1,442,860,282.84	39.77%	-

(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	宏图三胞高科技术有限公司	607,209,679.75	17.63%	否
2	杭州杭硕贸易有限公司	288,143,161.32	8.37%	否
3	舟山华电国际进出口有限公司	219,579,690.84	6.38%	否
4	杭州余杭隆业贸易有限公司	191,161,263.71	5.55%	否
5	博信智联(苏州)科技有限公司	154,868,362.00	4.50%	否
合计		1,460,962,157.62	42.43%	-

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	-73,371,335.15	110,395,492.85	-166.46%
投资活动产生的现金流量净额	-188,941,055.31	-128,614,838.10	-46.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,344,898.84	590,145,808.03	-118.70%

现金流量分析：

1、报告期内经营经营活动产生的现金流量净额较上期相比由正变负，且变动幅度较大，主要由以下原因导致：一、销售商品收到现金下降。二、采购成本上涨。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期相比变动幅度较大，主要由以下原因导致：一、报告期支付长期合作项目款；二、购买理财产品。三、报告期内嘉兴物流科技园（85亩项目）建设投入增加。

3、报告期内筹资活动现金流量净额较上期相比变动幅度较大，主要系上期成功发行股份募集资金599,999,999.13元，而报告期内无发行股份募资的行为所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增恩特投资 1 家二级子公司，注销了川山甲国际（注册地：马绍尔群岛）、江西道久、重庆捷盈 3 家一级子公司。截至报告期末，公司共有 7 家一级子公司、2 家二级子公司和 1 家参股公司，一级子公司分别为嘉兴川山甲、杭州川山甲、常山川山甲、江西川山甲、上海川山甲、宁波宇安和、川山甲国际（注册地：香港），二级子公司为嘉兴川山甲贸易、恩特投资，参股公司为捷玛信息。

对公司净利润影响达到 10%的子公司具体情况如下：

- 1、报告期内宁波宇安和实现营业收入为 875,856,252.26 元，净利润为 27,141,941.85 元；
- 2、报告期内嘉兴川山甲实现营业收入为 85,652,145.45 元，净利润为 27,865,678.85 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买银行理财产品 30,000,000.00 元，利率为 5%，到期日为 2019 年 11 月 15 日。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司报告期内新增纳入合并范围内的子公司 1 家，为恩特投资；公司报告期内减少纳入合并范围内的子公司 3 家，分别为重庆捷盈、江西道久、川山甲国际（注册地：马绍尔群岛）。

(八) 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，始终坚持以人为本，致力于践行公司“和”文化理念及“川山互动、天下共甲”的经营理念，保障职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极履行企业的社会责任，为财政税收增加、新增就业、社会经济发展做出应有的贡献。作为一个有着强烈使命感和社会责任感的企业，未来公司将继续秉承“和”文化，不断努力为平台上的合作伙伴提供更加有价值的服务，打造合作共赢的供应链共生圈，为更多的中国企业实现降本增效，助力中国制造企业向中国智造转型升级。

三、 持续经营评价

报告期内，公司发展稳定，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；管理层、核心业务团队稳定，客户资源稳定增长，主营业务未发生变化，经营状态正常，未发生违法违规行。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

(一) 宏观经济波动的风险

公司目前主要服务于大型制造企业、产业集群区、移动终端经销商和零售商等，主要涉及工业品及移动终端两大领域。虽然因刚性需求的存在使总体供求相对稳定，但未来宏观经济环境仍然存在许多复杂和不确定因素，公司如果不能根据宏观经济形势变化及时调整经营策略，将面临一定的经营风险。

应对措施：未来，公司将依据供应链管理业务累积的经验优势审时度势，根据宏观经济形势变化及时调整经营策略，并综合运用包括管理、金融、信息在内的各种手段和工具，创新性地为客户提供集物品溯源、智能仓配、招标管理、信用结算、数据金融等供应链管理等服务在内的降本增效供应链服务。

(二) 行业竞争加剧的风险

供应链管理服务模式随着经济全球一体化进程的加速而方兴未艾，越来越多的企业开始加入到供应链服务的行业中来，既有传统物流商的转型，也有新兴供应链服务者的加入，因此公司既与传统的物流、采购及经销商在局部领域内存在一定的竞争，又要与一些供应链综合服务商进行竞争，存在一定的市场竞争加剧的风险。

应对措施：供应链管理所服务行业相对分割，不同行业的供应链特征差异较大。公司将归纳总结多年来供应链服务经验，在稳定现有客户的基础上不断拓展新的业务领域，根据市场情况完善原有的服务产品，适时推出新产品以满足客户需求，增强客户粘性。公司在运营过程中将积极探索各类业务模式，加强队伍建设并提高管理能力，不断提高技术和服务水平。

(三) 管理风险

随着公司业务规模的不断扩大，业务领域的不断拓展，子公司和分支机构不断增加，公司内部资源分配、协调、整合、激励、监控的管理需求越来越重要，公司将会在管理能力和管理水平方面面临新

的挑战。供应链服务业务面对的客户业务量大而且类型较多，业务灵活，公司存在实际业务风险不能有效识别，内控体系不能及时、充分揭示并控制的风险。

应对措施：未来，公司将继续强化内控管理，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

（四）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人许建华先生通过间接方式持有川山甲 29.70%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时，许建华先生担任公司的董事长兼总经理，能够对董事会决议事项产生重大影响。报告期内，许建华先生一直担任公司的董事长和总经理职务，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。虽然《公司章程》中明确规定了关联交易回避表决条款、制定了《关联交易管理制度》同时实际控制人许建华出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东利益的风险。

应对措施：公司三会治理结构完善，决策机制科学、规范，同时制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度对实际控制人进行约束，对实际控制人可能利用控制权对公司进行不当控制形成了有效监督。股份公司成立以来，实际控制人未发生控制不当的行为。

（五）银行授信政策变化等对公司资金流动性所造成的风险

公司主要依靠自身金融资源，通过银行授信、票据质押、融资租赁和售后回租等手段获得资金，并通过采购分销执行业务为客户提供服务。由于公司采购分销执行业务量规模较大，对资金规模及资金的流动性要求极高。如若未来公司所服务客户领域的金融支持政策进一步恶化或公司无法及时找到更合适的金融解决方案，公司将有可能因为资金流动性不足而无法自身的经营需求。

应对措施：公司对银行授信业务及银行授信政策进行了充分研究，将结合公司资产情况及业务特点制定较为妥当的授信方案。未来，公司将继续优化财务结构。

（六）存货增加导致的商品跌价风险及资金占用风险

报告期内，公司存在较大的存货余额。2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日公司存货账面价值分别为311,696,168.70元、181,871,971.72元、41,948,963.39元。公司的存货主要包括库存商品和发出商品，主要系公司在开展采购分销执行业务时将采购以备出售的产品计入存货。一旦存货发生减值或损失，或存货积压，可能会存在资金占用的风险。

应对措施：公司将进一步加强对公司存货的管理，力求降低存货资金占用；同时公司已根据减值准

备计提方法提取存货跌价准备。

（七）人力资源风险

供应链管理服务行业是一个对人力资源素质要求较高的行业,从事某个行业的供应链管理就必须配备既熟悉该行业状况、产品、运行规则、法律法规又熟悉供应链管理理论与实务的人才,相关专业人才奇缺。随着公司快速发展,迫切需要供应链管理服务技术、管理、营销等方面的人才,人才供求矛盾问题日益突出。若公司在下一步发展中,不能够进一步充实合格的技术、管理、营销人才,将限制公司的持续发展。

应对措施:《国务院办公厅关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》中指出,加快供应链创新与应用的保障措施之一为加快培养多层次供应链人才,支持院校设置供应链相关专业课程,培养供应链专业人才;鼓励相关企业和专业机构加强供应链人才培养。指导意见的发布,在一定程度上有助于缓解供应链管理服务行业相关人才短缺的情况。

公司通过网络招聘、校企合作、业内引荐、专业猎头合作、专业平台社群招聘等方式招揽人才,努力满足公司快速发展变革的人才需求;在不断引进外部人才的同时,公司也注重加强员工的培训和学习,使公司内部的人才培养渠道更加通畅。

（八）采购与分销风险

报告期内,公司主营业务收入 97.27%来自于采购分销执行收入,主要系因采购分销执行是公司提供后续供应链服务的基础环节。当公司接受客户委托代为采购或分销商品时,可能因生产制造周期、客户市场销售的原因延迟提货,公司可能会面临货物的采购或分销执行管理成本增加的风险。

应对措施:公司将优选客户结构,并与客户约定提货期限及延期处理措施;同时严格把控合同、项目风险,降低管理成本增加的可能。同时,公司不断地对供应链服务的内容进行增加和延伸,有计划地推进供应链下沉,主动将原有采购分销执行业务向纯供应链服务转化,以防范该业务风险。

（九）计算机信息系统安全风险

计算机信息系统是供应链管理服务行业的核心物质基础,是实现公司供应链整合与资源共享,为客户提供“降本增效供应链管理服务”的关键。公司供应链管理服务的优势在于通过高性能的计算机信息管理系统为企业服务。因为公司的电子商务平台针对客户开放,是一个开放式的信息平台,整个信息系统复杂,节点多,故存在计算机软硬件发生故障,系统遭到黑客攻击,信息资源安全受到威胁等风险。

应对措施:公司将加强计算机信息系统安全防护措施,并定期对公司计算机系统进行安全检查,以确保信息资料安全受保护,降低信息风险。

（十）新兴商业模式拓展业务面临的风险

供应链管理行业作为新兴服务业，融合了相当于第三方物流公司、资金平台公司和管理咨询公司的功能，它主要通过承接客户非核心业务外包的方式为客户提供包括物流、资金流、商流、信息流和工作流在内的一体化供应链管理服务，与传统的服务模式有较大差异，属于新兴商业模式。该商业模式在国外发展已较为成熟，在国内方兴未艾，目前已被熟悉该商业模式的在华跨国公司和较多参与国际竞争的境内企业采用。但是，由于境内多数企业对基于非核心业务外包的供应链管理服务需求尚不迫切，再加上很多企业对供应链管理服务还需要一个逐步认识和接受的过程，使得该新商业模式的推广可能需要一个渐进的期间，导致公司业务出现无法迅速扩大的风险。

应对措施：目前公司业务发展状况良好，公司将通过各种渠道开发新的客户及业务领域，以保证业务拓展，且《国务院办公厅关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》的发布与十九大报告中对于现代供应链的提及，有利于公司商业模式的推广。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	15,000,000.00	349,056.59
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000,000.00	220,875,000.00
6. 其他	-	-

（三） 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
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	购买服务	94,339.62	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-010
浙江硕真科技有限公司	购买服务	2,358.49	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-021
杭州九本建设工程有限公司	接受劳务	32,753,771.49	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-011
南京九和建筑工程有限公司	接受劳务	50,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述公司与关联方的偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、为避免产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5%以上的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与川山甲有同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与川山甲相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

2、公司实际控制人许建华出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：其将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，依据公司章程等有关规定履行回避表决的义务；其将尽可能减少和规范本人及本人目前和未来控制的其他公司与公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，其与其目前和未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、

有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照《公司章程》、《关联交易管理制度》及全国股份转让系统公司的相关规则等相关法律法规和有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

履行情况：在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 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
货币资金	保证	67,068,449.05	2.23%	保证金
理财产品	保证	30,000,000.00	1.00%	承兑汇票质押
土地使用权	抵押	88,125,284.56	2.93%	贷款抵押
房屋	抵押	105,293,715.23	3.50%	贷款抵押
在建工程	抵押	176,473,856.48	5.87%	贷款抵押
固定资产-物流设备	抵押	16,315,708.93	0.54%	动产抵押借款
工程物资	抵押	4,804,179.10	0.16%	动产抵押借款
总计	-	488,081,193.35	16.23%	-

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	904,071,935	90.10%	83,962,022	988,033,957	98.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	244,929,467	24.41%	71,480,000	316,409,467	31.53%	
	董事、监事、高管	750,000	0.07%	-188,500	561,500	0.06%	
	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	99,310,091	9.90%	-83,962,022	15,348,069	1.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	76,500,000	7.62%	-76,500,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	19,714,091	1.96%	-4,366,022	15,348,069	1.53%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		1,003,382,026	-	0	1,003,382,026	-	
普通股股东人数							221

(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	川山甲集团有限公司	321,429,467	-5,020,000	316,409,467	31.53%	0	316,409,467
2	银亿股份有限公司	139,054,545	0	139,054,545	13.86%	0	139,054,545
3	迪瑞资产管理(杭州)有限公司	75,000,000	0	75,000,000	7.47%	0	75,000,000
4	阮元	55,918,501	0	55,918,501	5.57%	0	55,918,501
5	杭州润研创业投资合伙企业(有限合伙)	48,543,689	0	48,543,689	4.84%	0	48,543,689
合计		639,946,202	-5,020,000	634,926,202	63.27%	0	634,926,202
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

普通股前五名股东间互相无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化，为川山甲集团有限公司。

川山甲集团有限公司成立于 2009 年 6 月 5 日，统一社会信用代码 91330000689979289E，注册资本人民币 8,000.00 万元。川山甲集团法定代表人为许建华，住所为杭州市滨江区西兴街道滨文路 60 号 1 号楼 2 楼，经营范围为：“实业投资，机械设备的租赁，经营进出口业务，电子产品、通讯设备、电器、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售。（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）”，营业期限为 2009 年 6 月 5 日至 2029 年 6 月 4 日止。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化，为许建华先生。

许建华先生，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于杭州大学（现浙江大学）法律系，大专学历。1985 年至 1992 年，任兰溪市公安局预审科科长；1993 至 2004 年，任厦门市康恩贝经济发展有限公司总经理；2004 年至 2008 年，任浙江川山甲物流有限公司董事长兼总经理；2008 年创办浙江川山甲物资供应链有限公司（即川山甲供应链管理股份有限公司），现任公司董事长兼总经理。许建华先生持有川山甲集团 92.5% 的股权，持有善和商贸 89.4% 的股权。截至报告期末，川山甲集团持有公司 316,409,467 股，持股比例为 31.53%；善和商贸持有公司 6,000,000 股，持股比例为 0.60%。

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	发行对象中外部自然人人数	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
2016年12月15日	2017年3月21日	3.09	194,174,757	599,999,999.13	0	0	1	2	1	否

募集资金使用情况：

根据公司《股票发行方案》及《股票发行情况报告书》，该次股票发行所募集资金用于（1）5S 服务站和自动化货柜网络布点建设；（2）补充公司采购分销执行服务所需的流动资金。

公司在取得股转系统出具的股份登记函之前，未使用募集资金。本次募集资金总额 599,999,999.13 元，报告期内，募集资金取得利息收入 0.22 元，利息收入共计 480,071.15 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司本次募集资金已使用完毕，具体情况如下：用于 5S 服务站和自动化货柜网络布点建设 4,762,089.00 元；用于公司采购分销执行服务所需的流动资金 595,717,981.28 元。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行萧山分行	20,000,000.00	4.79%	2017.2.21-2018.2.7	否
银行贷款	中国工商银行萧山分行	30,400,000.00	4.78%	2017.2.17-2018.2.1	否
银行贷款	中国工商银行萧山分行	30,400,000.00	4.79%	2018.2.2-2019.1.22	否
银行贷款	中国工商银行萧山分行	20,000,000.00	4.79%	2018.2.7-2019.2.5	否
银行贷款	中国工商银行萧山分行	20,000,000.00	5.00%	2017.9.26-2018.9.22	否
银行贷款	中国工商银行萧山分行	19,400,000.00	4.79%	2018.6.29-2018.12.29	否
银行贷款	浦发银行杭州萧山支行	23,000,000.00	5.22%	2017.8.1-2018.2.1	否
银行贷款	中信银行杭州萧山支行	25,000,000.00	5.52%	2017.9.27-2018.6.27	否
银行贷款	中信银行杭州萧山支行	25,000,000.00	7.00%	2018.6.21-2018.9.21	否
银行贷款	中信银行杭州萧山支行	25,000,000.00	6.21%	2018.9.20-2019.8.20	否
银行贷款	禾城农商王店支行	28,000,000.00	7.83%	2017.10.31-2018.10.30	否
银行贷款	禾城农商王店支行	28,000,000.00	8.27%	2018.10.25-2019.10.20	否
银行贷款	农业银行嘉兴秀洲支行	5,000,000.00	5.23%	2014.3.17-2018.2.11	否
银行贷款	农业银行嘉兴秀洲支行	20,000,000.00	5.23%	2014.4.2-2018.2.11	否
银行贷款	农业银行嘉兴秀洲支行	11,450,000.00	4.99%	2014.3.10-2019.2.11	否
银行贷款	农业银行嘉兴秀洲支行	23,550,000.00	4.99%	2014.2.19-2019.2.11	否
委托贷款	上海华瑞银行	30,000,000.00	7.00%	2017.1.24-2018.1.23	否
委托贷款	上海华瑞银行	33,000,000.00	6.00%	2017.9.30-2019.9.30	否
融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有限公司	5,000,000.00	3.20%	2016.6.27-2019.6.26	否
融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有限公司	5,000,000.00	3.20%	2017.2.24-2020.2.23	否
融资租赁	苏州高新福瑞融资租赁有限公司	30,000,000.00	3.90%	2017.3.28-2019.3.28	否
银行贷款	联合银行杭州高新支行	29,500,000.00	6.54%	2018.9.13-2019.9.11	否
合计	-	486,700,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许建华	董事长兼总经理	男	1957年10月	大专	2016年10月至2019年10月	是
来爱琴	董事	女	1965年4月	本科	2016年10月至2019年10月	否
熊续强	董事	男	1956年7月	硕士	2016年10月至2019年10月	否
姚燕军	董事	男	1981年9月	本科	2016年10月至2019年10月	否
杨增荣	董事	男	1963年4月	硕士	2016年10月至2019年10月	否
邢以群	董事	男	1964年1月	博士	2016年10月至2019年10月	否
许莹子	董事兼副总经理	女	1986年2月	硕士	2016年10月至2019年10月	是
胡冶平	监事会主席	男	1973年2月	硕士	2016年10月至2019年10月	否
赵成锋	监事	男	1964年4月	大专	2016年10月至2019年10月	否
方洋丽	监事	女	1987年3月	大专	2016年10月至2019年10月	是
时锦秀	副总经理	男	1960年3月	硕士	2016年10月至2019年10月	是
周霞波	财务总监	女	1970年1月	本科	2017年9月至2019年10月	是
王广伟	董事会秘书	男	1985年5月	硕士	2016年10月至2019年10月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事长许建华先生为公司的实际控制人，且持有控股股东川山甲集团 92.50% 的股权。

董事长许建华与董事许莹子为父女关系。

董事会秘书王广伟为董事来爱琴子女配偶。

其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(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
来爱琴	董事	15,214,091	-3,803,522	11,410,569	1.14%	0
许莹子	董事兼副总经理	3,000,000	-750,000	2,250,000	0.22%	0
时锦秀	副总经理	2,250,000	-1,000	2,249,000	0.22%	0

合计	-	20,464,091	-4,554,522	15,909,569	1.58%	0
----	---	------------	------------	------------	-------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	22
行政人员	24	34
财务人员	26	27
研发人员	28	48
业务人员	116	86
员工总计	212	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	12
本科	114	123
专科	67	69
专科以下	17	12
员工总计	212	217

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：

薪酬政策：公司在符合国家和当地有关法律法规、政策的基础上，通过市场薪酬调研了解外部薪酬水平，结合公司实际确定具有外部竞争力的薪酬策略；同时通过建立绩效管理体系奖励先进，保证薪酬政策的内部公平性，致力于建立既符合公司实际又具有一定市场竞争力的薪酬福利政策。

人员培训：为保证各项工作的顺利开展以推动企业绩效的提升，公司一直重视培训文化和培训体系

的建设。在延续 2017 年各种培训课程的基础上，本年度公司不断学习探索建立基于公司战略导向的高素质管理团队和关键人员的管理体系，修订完善培训管理制度、梳理培训流程以规范公司培训管理体系，营造全员参与、积极开放的学习型组织。

需公司承担费用的离退休职工人数：公司无此类人员

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司遵照执行了现有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规范制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，截止报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，根据不同事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，同意增加经营范围“供应链服务、增值电信业务、移动通信代理业务”，修改董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资和关联交易等事项的具体权限。

(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	2	1、审议2017年年度报告、2018年半年度报告； 2、审议关联交易事项； 3、审议贷款及综合授信额度、对外担保授权事项； 4、审议募集资金存放与实际使用情况； 5、审议关于修改《公司章程》的议案
监事会	2	1、审议2017年年度报告、2018年半年度报告
股东大会	1	1、审议2017年年度报告； 2、审议关联交易事项； 3、审议贷款及综合授信额度、对外担保授权事项； 4、审议募集资金存放与实际使用情况； 5、审议关于修改《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，公司历次股东大会、董事会和监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身经营特点和风险因素，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司所有员工均独立于控股股东控制的其他企业，公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东控制的其他企业领薪；公司的高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定；公司建立独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，聘任总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，公司组织机构独立，各部门分工明确，职责清晰，制度完备，能有效运作。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》的要求，规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 318056 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 318056 号

川山甲供应链管理股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了川山甲供应链管理股份有限公司(以下简称川山甲公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于川山甲公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

川山甲公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括川山甲公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

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

治理层负责监督川山甲公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对川山甲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川山甲公司不能持续经营。

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

(6) 就川山甲公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王焕军

中国注册会计师：杨如玉

中国·北京

2019年4月19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	五、1	420,898,330.13	781,696,102.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	350,868,027.50	391,614,288.90
预付款项	五、3	1,187,227,951.69	842,281,714.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	165,460,400.13	135,499,643.17
买入返售金融资产			
存货	五、5	311,696,168.70	181,871,971.72
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、6	41,218,408.88	19,341,894.07
流动资产合计		2,477,369,287.03	2,352,305,614.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	15,144,090.76	16,387,140.11
投资性房地产		-	
固定资产	五、8	136,181,001.97	136,721,492.09
在建工程	五、9	181,278,035.58	98,788,056.90
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五、10	90,896,536.50	94,326,302.10
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五、11	17,987,336.88	21,644,480.84
递延所得税资产	五、12	4,853,649.35	4,979,737.75
其他非流动资产	五、13	80,390,804.61	3,893,000.00
非流动资产合计		526,731,455.65	376,740,209.79
资产总计		3,004,100,742.68	2,729,045,824.56

流动负债：			
短期借款	五、14	132,900,000.00	161,923,439.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	411,924,412.36	174,701,905.87
预收款项	五、16	182,005,216.55	133,858,254.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	4,351,177.24	2,722,556.88
应交税费	五、18	10,730,552.06	9,667,441.34
其他应付款	五、19	4,595,301.65	2,642,186.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	五、20	38,810,087.31	57,758,233.35
其他流动负债	五、21	3,221,892.94	221,892.94
流动负债合计		788,538,640.11	543,495,910.79
非流动负债：			
长期借款	五、22	277,777.74	39,087,865.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	7,008,122.73	7,230,015.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,285,900.47	46,317,880.72
负债合计		795,824,540.58	589,813,791.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	1,003,382,026.00	1,003,382,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	632,921,367.91	632,921,367.91
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、26	228,884.69	224,739.85
盈余公积	五、27	36,780,666.37	17,661,120.79
一般风险准备			
未分配利润	五、28	534,963,257.13	485,042,778.50
归属于母公司所有者权益合计		2,208,276,202.10	2,139,232,033.05
少数股东权益			
所有者权益合计		2,208,276,202.10	2,139,232,033.05
负债和所有者权益总计		3,004,100,742.68	2,729,045,824.56

法定代表人：许建华

主管会计工作负责人：周霞波

会计机构负责人：周霞波

(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	五、1	319,126,806.50	723,386,726.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	305,334,627.25	229,477,276.89
预付款项	五、3	905,724,632.49	807,615,993.94
其他应收款	五、4	379,961,966.51	76,579,687.94
存货	五、5	238,388,227.54	168,447,493.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	39,947,579.55	12,255,545.54
流动资产合计		2,188,483,839.84	2,017,762,723.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	320,219,047.62	166,475,096.97
投资性房地产			
固定资产	五、8	821,568.15	744,469.29
在建工程	五、9	4,804,179.10	4,807,606.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	1,034,253.41	1,386,467.93
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、11	15,151,067.01	15,238,427.10
递延所得税资产	五、12	1,771,051.09	1,615,571.41
其他非流动资产	五、13		
非流动资产合计		343,801,166.38	190,267,639.15
资产总计		2,532,285,006.22	2,208,030,362.92
流动负债：			
短期借款	五、14	104,900,000.00	133,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	258,508,261.16	75,799,683.08
预收款项	五、16	119,412,740.31	81,905,270.39
应付职工薪酬	五、17	3,012,721.52	1,443,550.11
应交税费	五、18	6,025,862.50	763,857.27
其他应付款	五、19	20,251,738.82	66,206,442.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	11,274,999.98	22,533,333.36
其他流动负债	五、21	3,000,000.00	
流动负债合计		526,386,324.29	382,052,136.76
非流动负债：			
长期借款	五、22	277,777.74	11,552,777.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		277,777.74	11,552,777.72
负债合计		526,664,102.03	393,604,914.48
所有者权益：			
股本	五、24	1,003,382,026.00	1,003,382,026.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	632,921,367.91	632,921,367.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26		
盈余公积	五、27	36,780,666.37	17,661,120.79
一般风险准备			

未分配利润	五、28	332,536,843.91	160,460,933.74
所有者权益合计		2,005,620,904.19	1,814,425,448.44
负债和所有者权益合计		2,532,285,006.22	2,208,030,362.92

(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		3,628,004,559.74	3,531,238,301.10
其中：营业收入	五、29	3,628,004,559.74	3,531,238,301.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,549,758,377.38	3,458,347,847.17
其中：营业成本	五、29	3,460,985,428.10	3,395,939,093.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	3,218,049.42	3,756,496.29
销售费用	五、31	11,945,604.93	7,107,694.30
管理费用	五、32	37,178,318.77	29,152,077.02
研发费用	五、33	16,546,794.16	7,666,307.75
财务费用	五、34	12,625,588.74	16,621,877.53
其中：利息费用		12,945,090.44	16,031,656.60
利息收入		6,519,157.48	5,445,384.39
资产减值损失	五、35	7,258,593.26	-1,895,699.02
加：其他收益	五、36	8,348,155.96	30,623,312.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,243,049.35	-1,734,248.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,243,049.35	-1,734,248.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-2,028.35	-805.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,349,260.62	101,778,711.96
加：营业外收入	五、39	6,088,079.16	1,018,151.59
减：营业外支出	五、40	206,052.46	297,594.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,231,287.32	102,499,268.99

减：所得税费用	五、41	22,191,263.11	26,165,126.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,040,024.21	76,334,142.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,040,024.21	76,334,142.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		69,040,024.21	76,334,142.68
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		69,040,024.21	76,334,142.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,040,024.21	76,334,142.68
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		0.07	0.08
(二)稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：许建华

主管会计工作负责人：周霞波

会计机构负责人：周霞波

(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	五、29	2,471,230,709.55	1,918,985,210.13
减：营业成本	五、29	2,404,547,121.97	1,862,452,803.12
税金及附加	五、30	1,291,309.28	1,972,882.93
销售费用	五、31	6,340,462.91	3,296,539.34
管理费用	五、32	24,400,016.55	17,360,546.38

研发费用	五、33	4,575,178.48	2,083,411.22
财务费用	五、34	8,502,818.19	7,915,217.30
其中：利息费用		12,240,706.76	13,114,284.14
利息收入		6,521,357.01	5,912,853.27
资产减值损失	五、35	2,323,774.86	-4,491,450.03
加：其他收益	五、36	628,368.45	417,033.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	176,299,708.25	105,634,370.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,243,049.35	-1,734,248.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-2,028.35	-805.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,176,075.66	134,445,858.14
加：营业外收入	五、39	958,746.40	16,546.88
减：营业外支出	五、40	3,827.27	272,094.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,130,994.79	134,190,310.38
减：所得税费用	五、41	5,935,539.04	8,618,107.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,195,455.75	125,572,202.43
（一）持续经营净利润		191,195,455.75	125,572,202.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		191,195,455.75	125,572,202.43
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		4,195,257,953.99	4,336,379,548.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	23,249,943.43	59,983,071.22
经营活动现金流入小计		4,218,507,897.42	4,396,362,619.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,194,269,225.04	4,165,340,625.89
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		37,048,161.65	22,749,721.70
支付的各项税费		37,016,673.06	69,562,244.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	23,545,172.82	28,314,533.85
经营活动现金流出小计		4,291,879,232.57	4,285,967,126.37
经营活动产生的现金流量净额		-73,371,335.15	110,395,492.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,091.50	1,207.26
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		2,091.50	1,207.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,149,867.38	53,616,045.36
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	69,793,279.43	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		188,943,146.81	128,616,045.36
投资活动产生的现金流量净额		-188,941,055.31	-128,614,838.10

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			599,999,999.13
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		177,300,000.00	306,759,436.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	160,934,412.17	129,140,000.00
筹资活动现金流入小计		338,234,412.17	1,035,899,435.28
偿还债务支付的现金		244,323,439.40	352,260,996.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,922,784.20	13,989,301.99
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	五、42(5)	193,333,087.41	79,503,328.51
筹资活动现金流出小计		448,579,311.01	445,753,627.25
筹资活动产生的现金流量净额		-110,344,898.84	590,145,808.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-372,657,289.30	571,926,462.78
加：期初现金及现金等价物余额		726,487,170.38	154,560,707.60
六、期末现金及现金等价物余额		353,829,881.08	726,487,170.38

法定代表人：许建华

主管会计工作负责人：周霞波

会计机构负责人：周霞波

(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		2,742,531,779.16	2,152,320,758.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	153,284,555.26	4,188,601.15
经营活动现金流入小计		2,895,816,334.42	2,156,509,359.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,785,792,233.13	2,392,205,876.24
支付给职工以及为职工支付的现金		18,230,023.88	12,497,147.72
支付的各项税费		9,659,698.84	23,937,708.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	14,162,543.91	18,917,063.65
经营活动现金流出小计		2,827,844,499.76	2,447,557,795.68
经营活动产生的现金流量净额		67,971,834.66	-291,048,436.05
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			107,368,619.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	1,207.26
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		12,797,161.86	

投资活动现金流入小计		12,797,361.86	107,369,826.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,471,438.68	11,510,574.34
投资支付的现金		30,000,000.00	13,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	238,554,266.03	
投资活动现金流出小计		427,025,704.71	11,523,574.34
投资活动产生的现金流量净额		-414,228,342.85	95,846,252.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			599,999,999.13
取得借款收到的现金		149,300,000.00	276,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	160,934,412.17	357,181,180.90
筹资活动现金流入小计		310,234,412.17	1,233,581,180.03
偿还债务支付的现金		197,000,000.00	313,425,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,062,087.91	9,319,307.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(5)	176,035,252.68	175,495,318.70
筹资活动现金流出小计		380,097,340.59	498,239,625.95
筹资活动产生的现金流量净额		-69,862,928.42	735,341,554.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-416,119,436.61	540,139,370.13
加：期初现金及现金等价物余额		668,177,794.06	128,038,423.93
六、期末现金及现金等价物余额		252,058,357.45	668,177,794.06

(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	1,003,382,026.00				632,921,367.91			224,739.85	17,661,120.79		485,042,778.50		2,139,232,033.05
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	1,003,382,026.00			632,921,367.91		224,739.85	17,661,120.79		485,042,778.50		2,139,232,033.05	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-			-		4,144.84	19,119,545.58		49,920,478.63		69,044,169.05	
(一) 综合收益总额									69,040,024.21		69,040,024.21	
(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								19,119,545.58		-19,119,545.58			
1. 提取盈余公积								19,119,545.58		-19,119,545.58			
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.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5.其他													
(五) 专项储 备							4,144.84						4,144.84

1. 本期提取						23,025.94					23,025.94
2. 本期使用						18,881.10					18,881.10
(六) 其他											
四、本 年期末 余额	1,003,382,026.00			632,921,367.91		228,884.69	36,780,666.37		534,963,257.13		2,208,276,202.10

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	809,207,269.00				232,432,473.10			110,271.60	5,103,900.55		421,265,856.06		1,468,119,770.31
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	809,207,269.00				232,432,473.10			110,271.60	5,103,900.55		421,265,856.06		1,468,119,770.31

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	194,174,757.00			400,488,894.81		114,468.25	12,557,220.24		63,776,922.44		671,112,262.74
(一) 综合收益总额									76,334,142.68		76,334,142.68
(二) 所有者投入和减少资本	194,174,757.00			400,488,894.81							594,663,651.81
1. 股东投入的普通股	194,174,757.00			400,488,894.81							594,663,651.81
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							12,557,220.24		-12,557,220.24		
1. 提取盈余公积							12,557,220.24		-12,557,220.24		
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. 设定受益计划变动额结											

转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备							114,468.25					114,468.25
1. 本期提取							121,492.28					121,492.28
2. 本期使用							7,024.03					7,024.03
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,003,382,026.00				632,921,367.91		224,739.85	17,661,120.79		485,042,778.50		2,139,232,033.05

法定代表人：许建华

主管会计工作负责人：周霞波

会计机构负责人：周霞波

(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	1,003,382,026.00				632,921,367.91				17,661,120.79		160,460,933.74	1,814,425,448.44
加：会计政策												

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,003,382,026.00			632,921,367.91				17,661,120.79		160,460,933.74	1,814,425,448.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								19,119,545.58		172,075,910.17	191,195,455.75
（一）综合收益总额										191,195,455.75	191,195,455.75
（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								19,119,545.58			-19,119,545.58	
1. 提取盈余公积								19,119,545.58			-19,119,545.58	
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.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5.其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本 年期末 余额	1,003,382,026.00			632,921,367.91			36,780,666.37	332,536,843.91			2,005,620,904.19

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	809,207,269.00				232,432,473.10				5,103,900.55	47,445,951.55		1,094,189,594.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	809,207,269.00				232,432,473.10				5,103,900.55	47,445,951.55		1,094,189,594.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	194,174,757.00				400,488,894.81				12,557,220.24	113,014,982.19		720,235,854.24

(一) 综合收益总额									125,572,202.43		125,572,202.43
(二) 所有者投入和减少资本	194,174,757.00			400,488,894.81							594,663,651.81
1. 股东投入的普通股	194,174,757.00			400,488,894.81							594,663,651.81
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								12,557,220.24	-12,557,220.24		
1. 提取盈余公积								12,557,220.24	-12,557,220.24		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,003,382,026.00				632,921,367.91				17,661,120.79	160,460,933.74		1,814,425,448.44

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司名称：川山甲供应链管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91330000681667790G

注册地址：杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 1 幢 801 室

注册资本：100,338.2026 万人民币

法定代表人：许建华

设立时间：2008 年 11 月 04 日

挂牌时间：2016 年 04 月 26 日

股票代码：836361

实际控制人：许建华

经营期限：2008 年 11 月 04 日至长期

本公司及各子公司主要从事：供应链管理服务,货运(范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》),预包装食品、散装食品的批发兼零售(凭许可证经营),经营增值电信业务(凭许可证经营),经营进出口业务,计算机及配件、通讯设备及配件、机电产品、仪器仪表、电子元器件、钢材、五金工具、燃料油(不含成品油)、润滑油、煤炭(无储存)、矿产品(不含专控)、金属材料及制品、塑胶制品、焦炭、医疗器械(限国产一类)、纺织原料及产品、鞋帽、工艺美术品、家具、木制品、商用车、汽车配件、珠宝首饰、造纸原料、纸张、纸板等纸制品的销售,商务咨询服务,移动通信代理业务(限分支机构经营),仓储服务(不含危险品),国际货运代理。(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) 本公司本期发生额纳入合并范围的子公司共 9 户,详见附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少 2 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

(三) 财务报告报出日：2019 年 4 月 19 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定

编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	主要包括应收合并范围内关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。如：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。

(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。

(5) 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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常

按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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三、10“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股东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。

(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股东权益的其他变动，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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转当期损益。

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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

15、投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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。

23、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。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、18“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

本公司收入包括贸易执行收入、使用费收入及利息收入等。

(1) 贸易执行收入包括采购、分销执行收入和供应链服务收入：

采购、分销执行包括工业主料、辅料及移动终端的采购与销售，其收入确认原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入的具体确认时点：根据业务流程不同收入确认具体时点分别为客户提货并在“出库签收单”上签收时或客户向本公司出具入库单时确认收入实现。

供应链服务收入指在贸易项目执行业务过程中提供的订单管理、资金管理、仓储监管、运输调度及配送等一系列供应链管理服务取得的收入，公司对该类别服务采用综合计价法结算，因此公司在贸易项目执行期内按直线法确认服务收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为

融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

报告期间不存在套期事项。

(3) 回购股份

报告期间不存在回购股份事项。

(4) 资产证券化

报告期间不存在资产证券化事项。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-4,317,285.00

	应收账款	-387,297,003.90
	应收票据及应收账款	391,614,288.90
2	应收利息	-1,434,873.77
	其他应收款	1,434,873.77
3	在建工程	4,807,606.45
	工程物资	-4,807,606.45
	应付票据	-54,808,939.79
4	应付账款	-119,892,966.08
	应付票据及应付账款	174,701,905.87
	应付利息	-809,795.52
5	其他应付款	809,795.52
	管理费用	-7,666,307.75
6	研发费用	7,666,307.75

②无其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

报告期间不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

说明：本公司及嘉兴川山甲物资供应链有限公司取得的供应链服务收入的增值税率为 6%，运输业务收入的增值税率为 11%和 10%。本公司所得税税率 25%，嘉兴川山甲物资供应链有限公司享受减免 10%所得税税率优惠即按 15%的所得税税率征收。

2、税收优惠

据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2017 年 11 月认定嘉兴川山甲物资供应链有限公司通过国家高新技术企业认定申请，并颁发了编号为 GR201733002786 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，嘉兴川山甲物资供应链有限公司所得税税率自 2017 年起至 2019 年内享受减免 10%优惠，即按 15%的所得税税率征收。

据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号),嘉兴川山甲物资供应链有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用,按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日,本期指2018年度,上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	63,098.84	51,532.40
银行存款	353,766,782.24	726,435,637.98
其他货币资金	67,068,449.05	55,208,932.17
合计	420,898,330.13	781,696,102.55
其中:存放在境外的款项总额		

说明1:截至2018年12月31日,其他货币资金67,068,449.05元受限,其中66,537.00元为贷款保证金,67,001,912.05元为票据保证金;

说明2:截至2018年12月31日,无外币余额;

说明3:截至2018年12月31日,无存放在境外的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	200,639,526.00	4,317,285.00
应收账款	150,228,501.50	387,297,003.90
合计	350,868,027.50	391,614,288.90

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	639,526.00	4,317,285.00
商业承兑汇票	200,000,000.00	
合计	200,639,526.00	4,317,285.00

② 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	94,499,526.00
合计	94,499,526.00

(2) 应收账款

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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款项	156,959,068.98	100.00	6,730,567.48	4.29	150,228,501.50
其中：账龄组合	156,959,068.98	100.00	6,730,567.48	4.29	150,228,501.50
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	156,959,068.98	100.00	6,730,567.48	4.29	150,228,501.50

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,377,515.15	0.35	1,377,515.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	397,348,000.19	99.65	10,050,996.29	2.53	387,297,003.90
其中：账龄组合	397,348,000.19	99.65	10,050,996.29	2.53	387,297,003.90
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	398,725,515.34	100.00	11,428,511.44	2.87	387,297,003.90

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	2017.12.31
------------	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江钟鼎链业有限公司	1,377,515.15	1,377,515.15	100.00	偿债风险高

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	139,272,955.31	88.73	1,392,729.56	1.00
1至2年	13,150,560.28	8.38	1,315,056.03	10.00
2至3年	732,530.72	0.47	219,759.22	30.00
3年以上	3,803,022.67	2.42	3,803,022.67	100.00
合计	156,959,068.98	100.00	6,730,567.48	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	350,585,886.44	88.23	3,505,858.86	1.00
1至2年	37,417,483.47	9.42	3,741,748.35	10.00
2至3年	9,344,630.28	2.35	2,803,389.08	30.00
合计	397,348,000.19	100.00	10,050,996.29	

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	
应收账款坏账准备	11,428,511.44			2,996,087.81	1,701,856.15	6,730,567.48
合计	11,428,511.44			2,996,087.81	1,701,856.15	6,730,567.48

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,701,856.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江钟鼎链业有限公司	货款	1,377,515.15	无法收回	总经理审批确认	否
合计		1,377,515.15			

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2018年12月31日期末余额前五名应收账款汇总金额112,504,285.66元，占应收账款期末余额合计数的比例71.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,571,305.16元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州临浦管业有限公司	37,395,494.32	1年以内	23.82	373,954.94
福建阳光集团厦门进出口有限公司	31,254,746.20	1年以内	19.91	312,547.46
杭州萧山江南建材物资有限公司	25,919,200.00	1年以内	16.51	259,192.00
河北鑫达钢铁有限公司	11,679,183.80	见说明	7.44	822,246.15
嘉兴东赢贸易有限公司	6,255,661.34	1年以内	3.99	62,556.61
合计	112,504,285.66		71.67	1,571,305.16

说明：截至2018年12月31日，应收客户河北鑫达钢铁有限公司款项金额合计11,679,183.80元，其中1年以内款项金额3,840,802.53元，1至2年款项金额7,838,381.27元。

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,064,741,275.63	89.68	803,593,248.90	95.41
1至2年	104,289,417.00	8.78	28,776,706.40	3.42
2至3年	8,285,500.00	0.70	3,900,000.00	0.46
3年以上	9,911,759.06	0.84	6,011,759.06	0.71
合计	1,187,227,951.69	100.00	842,281,714.36	100.00

说明：截至2018年12月31日，预付账款期末余额1,187,227,951.69元，其中供应链服务1,141,043,350.77元，预付货款46,184,600.92元。

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
宁波洪升商贸有限公司	非关联方	42,621,258.00	一年以上	合同未履行完毕
杭州合坤实业有限公司	非关联方	20,000,000.00	一年以上	合同未履行完毕

浙江中天玻璃有限公司	非关联方	19,112,000.00	一年以上	合同未履行完毕
宁波智术商贸有限公司	非关联方	12,699,459.00	一年以上	合同未履行完毕
杭州财鼎进出口有限公司	非关联方	9,911,759.06	一年以上	合同未履行完毕
杭州万朗建筑材料有限公司	非关联方	9,820,000.00	一年以上	合同未履行完毕
上饶市光谷运输有限公司	非关联方	8,285,500.00	一年以上	合同未履行完毕
合计		122,449,976.06		

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名预付账款汇总金额 779,286,590.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例 65.63%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州余杭隆业贸易有限公司	非关联方	288,064,728.13	24.26	1 年以内	合同未履行完毕
嘉兴东赢贸易有限公司	非关联方	168,515,232.77	14.19	1 年以内	合同未履行完毕
舟山华电国际进出口有限公司	非关联方	147,400,629.39	12.42	1 年以内	合同未履行完毕
宁波洪升商贸有限公司	非关联方	104,280,000.00	8.78	见说明	合同未履行完毕
宁波亚华逊信息科技有限公司	非关联方	71,026,000.00	5.98	1 年以内	合同未履行完毕
合计		779,286,590.29	65.63		

说明 1：截至 2018 年 12 月 31 日，预付客户宁波洪升商贸有限公司款项金额合计 104,280,000.00 元，其中 1 年以内款项金额 61,658,742.00 元，1 至 2 年款项金额 42,621,258.00 元。

4、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	1,487,961.84	1,434,873.77
其他应收款	163,972,438.29	134,064,769.40
合计	165,460,400.13	135,499,643.17

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	1,487,961.84	1,434,873.77
合计	1,487,961.84	1,434,873.77

②期末不存在重要逾期利息

(2) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	175,639,337.83	100.00	11,666,899.54	6.64	163,972,438.29
其中：账龄组合	175,639,337.83	100.00	11,666,899.54	6.64	163,972,438.29
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	175,639,337.83	100.00	11,666,899.54	6.64	163,972,438.29

(续)

类别	2017.12.31				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	135,476,987.87	100.00	1,412,218.47	1.04	134,064,769.40
其中：账龄组合	135,476,987.87	100.00	1,412,218.47	1.04	134,064,769.40
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	135,476,987.87	100.00	1,412,218.47	1.04	134,064,769.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31
----	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	67,419,696.06	38.39	674,196.96	1.00
1至2年	107,567,150.77	61.24	10,756,715.08	10.00
2至3年	595,005.00	0.34	178,501.50	30.00
3年以上	57,486.00	0.03	57,486.00	100.00
合计	175,639,337.83	100.00	11,666,899.54	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	135,310,196.87	99.88	1,353,101.97	1.00
1至2年	89,305.00	0.07	8,930.50	10.00
2至3年	39,000.00	0.03	11,700.00	30.00
3年以上	38,486.00	0.02	38,486.00	100.00
合计	135,476,987.87	100.00	1,412,218.47	

说明：本年2-3年其他应收款金额大于2017年1-2年其他应收款金额，原因系委托贷款到期，转入其他应收款。

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,412,218.47	10,254,681.07			11,666,899.54
合计	1,412,218.47	10,254,681.07			11,666,899.54

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
交易取消结转的预付货款		46,508,590.00
暂付款	85,759,816.43	
合作投资款及收益	75,000,000.00	75,845,000.00
保证金及押金	9,840,005.00	9,879,305.06
代偿款	3,027,150.77	3,027,150.77
单位及个人往来	1,253,575.75	216,942.04
代垫款项	173,789.88	
委托贷款	585,000.00	
合计	175,639,337.83	135,476,987.87

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

截至2018年12月31日期末余额前五名其他应收账款汇总金额125,759,816.43元，占其他应收账款期末余额合计数的比例71.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,657,598.16元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
嘉兴晓映商贸有限公司	非关联方	暂付款	42,309,816.43	1年以内	24.09	423,098.16
杭州瑞甲网络科技有限公司	非关联方	暂付款	23,450,000.00	1年以内	13.35	234,500.00
嘉兴骏川物流有限公司	非关联方	合作投资款及收益	20,000,000.00	1至2年	11.39	2,000,000.00
上海新铄贸易有限公司	非关联方	暂付款	20,000,000.00	1至2年	11.39	2,000,000.00
杭州久泰物流有限公司	非关联方	合作投资款及收益	20,000,000.00	1至2年	11.39	2,000,000.00
合计			125,759,816.43		71.61	6,657,598.16

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	250,295,161.26		250,295,161.26
发出商品	61,401,007.44		61,401,007.44
合计	311,696,168.70		311,696,168.70

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	181,871,971.72		181,871,971.72
合计	181,871,971.72		181,871,971.72

(2) 存货跌价准备

本期存货无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税金及预缴税金	4,721,341.67	16,500,735.21
委托贷款		585,000.00
预付房屋租赁费	1,909,338.57	1,828,086.55
预付车辆保险费		44,464.83
预付软件服务费	554,265.64	383,607.48
易企银平台借款	4,033,463.00	
购买理财产品	30,000,000.00	
合计	41,218,408.88	19,341,894.07

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他流动资产质押情况见本附注“五、44 所有权或使用权受限制的资产”。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司	16,387,140.11			-1,243,049.35		
合计	16,387,140.11			-1,243,049.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司				15,144,090.76	
合计				15,144,090.76	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2018年1月1日余额	113,256,066.89	27,631,004.27	11,489,135.80	5,609,763.48	157,985,970.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
2、本年增加金额		7,038,581.07	474,891.42		7,513,472.49
(1) 购置		7,038,581.07	474,891.42		7,513,472.49
3、本年减少金额			106,258.24	120,713.83	226,972.07
(1) 处置或报废			106,258.24	120,713.83	226,972.07
4、2018年12月31日余额	113,256,066.89	34,669,585.34	11,857,768.98	5,489,049.65	165,272,470.86
二、累计折旧					
1、2018年1月1日余额	5,270,381.58	5,493,473.76	5,438,595.22	5,062,027.79	21,264,478.35
2、本年增加金额	2,691,970.08	4,196,411.66	993,231.98	161,000.28	8,042,614.00
(1) 计提	2,691,970.08	4,196,411.66	993,231.98	161,000.28	8,042,614.00
3、本年减少金额			100,945.32	114,678.14	215,623.46
(1) 处置或报废			100,945.32	114,678.14	215,623.46
4、2018年12月31日余额	7,962,351.66	9,689,885.42	6,330,881.88	5,108,349.93	29,091,468.89
三、减值准备					
1、2018年1月1日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2018年12月31日账面价值	105,293,715.23	24,979,699.92	5,526,887.10	380,699.72	136,181,001.97
2、2018年1月1日账面价值	107,985,685.31	22,137,530.51	6,050,540.58	547,735.69	136,721,492.09

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司固定资产受限情况见本附注“五、44 所有权或使用权受限制的资产”。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

种类	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	176,473,856.48	93,980,450.45
工程物资	4,804,179.10	4,807,606.45
合计	181,278,035.58	98,788,056.90

(1) 在建工程情况

①在建工程明细

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴物流科技园 (85亩项目)	176,473,856.48		176,473,856.48	93,980,450.45		93,980,450.45
合计	176,473,856.48		176,473,856.48	93,980,450.45		93,980,450.45

②在建工程增减变动情况

工程名称	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
嘉兴物流科技园 (85亩项目)	93,980,450.45	82,493,406.03				176,473,856.48	
合计	93,980,450.45	82,493,406.03				176,473,856.48	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉兴物流科技园(85亩项目)	94.75	94.75				自筹
合计	94.75	94.75				

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,804,179.10	4,807,606.45
合计	4,804,179.10	4,807,606.45

说明：公司工程物资受限情况详见本附注“五、44 所有权或使用权受限制的资产”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、2018年1月1日余额	107,535,879.90	6,327,002.86	253,264.10	114,116,146.86
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2018年12月31日余额	107,535,879.90	6,327,002.86	253,264.10	114,116,146.86

项目	土地使用权	软件	商标	合计
二、累计摊销				
1、2018年1月1日余额	16,720,149.26	2,957,197.59	112,497.91	19,789,844.76
2、本年增加金额	2,690,446.08	703,736.64	35,582.88	3,429,765.60
(1) 计提	2,690,446.08	703,736.64	35,582.88	3,429,765.60
3、本年减少金额				
4、2018年12月31日余额	19,410,595.34	3,660,934.23	148,080.79	23,219,610.36
三、减值准备				
1、2018年1月1日余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2018年12月31日账面价值	88,125,284.56	2,666,068.63	105,183.31	90,896,536.50
2、2018年1月1日账面价值	90,815,730.64	3,369,805.27	140,766.19	94,326,302.10

(2) 截至2018年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 公司无形资产受限情况详见本附注“五、44 所有权或使用权受限制的资产”

11、长期待摊费用

项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修支出	18,999,562.03	3,096,913.96	5,085,723.12		17,010,752.87	
融资租赁服务费	1,458,333.43		949,999.92		508,333.51	
视频协作云服务费	64,918.70		45,334.92		19,583.78	
委托贷款服务费	1,121,666.68		672,999.96		448,666.72	
合计	21,644,480.84	3,096,913.96	6,754,057.92		17,987,336.88	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,557,821.85	18,397,467.02	2,709,558.73	12,840,729.91
递延收益	1,084,502.35	7,230,015.67	1,117,786.29	7,451,908.61
可抵扣亏损	77,585.15	310,340.60	1,015,232.73	4,060,930.91
未摊销的借款费用	133,740.00	891,600.00	137,160.00	914,400.00
合计	4,853,649.35	26,829,423.29	4,979,737.75	25,267,969.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	6,769,655.72	840,055.45
合计	6,769,655.72	840,055.45

注：由于未来可抵扣期间能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认延所得税资产。

(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	2018.12.31	2017.12.31
2019年	675,524.86	729,391.81
2022年	3,860,988.96	110,663.64
2023年	2,233,141.90	
合计	6,769,655.72	840,055.45

13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
预付柜机款		3,893,000.00
预付软件款	390,804.61	
装修款	30,000,000.00	
工程款	50,000,000.00	
合计	80,390,804.61	3,893,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	50,400,000.00	50,400,000.00

保证借款	53,000,000.00	53,000,000.00
信用借款		523,439.40
抵押借款		20,000,000.00
保证、抵押及质押借款		23,000,000.00
质押借款		15,000,000.00
抵押及质押借款	29,500,000.00	
合计	132,900,000.00	161,923,439.40

(2) 2018年12月31日短期借款情况

A、保证借款

借款类别	金额	期限	保证人
保证借款	28,000,000.00	2018/10/25-2019/10/20	钱江弹簧（杭州）有限公司、本公司
保证借款	25,000,000.00	2018/9/20-2019/8/20	河北鑫达钢铁有限公司、许建华、姚燕娟
合计	53,000,000.00		

B、抵押及保证借款

借款类别	金额	期限	抵押物权属人	抵押物	保证人
抵押及保证借款	30,400,000.00	2018/2/2-2019/1/22	嘉兴川山甲物资供应链有限公司	土地使用权证，编号为：嘉秀洲国用(2011)第23886号	嘉兴川山甲物资供应链有限公司、许建华、姚燕娟
抵押及保证借款	20,000,000.00	2018/2/7-2019/2/5	嘉兴川山甲物资供应链有限公司	土地使用权证，编号为：嘉秀洲国用(2011)第23886号	嘉兴川山甲物资供应链有限公司、许建华、姚燕娟
合计	50,400,000.00				

C、抵押及质押借款

借款类别	金额	期限	抵押物	质押物	质押物权属人
抵押及质押借款	29,500,000.00	2018/9/13-2019/9/11	地使用权证，编号为：嘉秀洲国用(2011)第23886号、18亩地块	川山甲（股票代码：836361）壹仟伍佰万股	川山甲集团有限公司
合计	29,500,000.00				

(3) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	188,810,000.00	54,808,939.79
应付账款	223,114,412.36	119,892,966.08
合计	411,924,412.36	174,701,905.87

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	188,810,000.00	54,808,939.79
合计	188,810,000.00	54,808,939.79

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	136,884,400.25	112,261,520.56
1至2年	79,838,069.31	3,435,948.31
2至3年	3,112,275.20	3,347,518.50
3年以上	3,279,667.60	847,978.71
合计	223,114,412.36	119,892,966.08

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江嘉兴福达建设股份有限公司	79,048,714.31	未到结算期
日照旭华贸易有限公司	29,594,668.40	未到结算期
合计	108,643,382.71	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	180,207,297.74	131,934,115.75
1至2年	16,525.01	1,724,247.41
2至3年	1,581,502.36	199,891.44
3年以上	199,891.44	
合计	182,005,216.55	133,858,254.60

(2) 截止2018年12月31日，不存在账龄超过1年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	2,604,987.69	35,824,046.70	34,270,881.95	4,158,152.44
二、离职后福利-设定提存计划	117,569.19	2,838,610.88	2,763,155.27	193,024.80
三、辞退福利		95,697.03	95,697.03	
合计	2,722,556.88	38,758,354.61	37,129,734.25	4,351,177.24

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,438,276.43	29,724,226.21	28,272,168.83	3,890,333.81
2、职工福利费	660.00	1,327,126.32	1,327,156.32	630.00
3、社会保险费	104,305.34	2,137,069.94	2,080,863.59	160,511.69
其中：医疗保险费	92,956.01	1,877,563.02	1,830,950.25	139,568.78
工伤保险费	3,254.17	61,200.11	59,459.40	4,994.88
生育保险费	8,095.16	198,306.81	190,453.94	15,948.03
4、住房公积金	453.00	2,142,236.82	2,142,236.82	453.00
5、工会经费和职工教育经费	61,292.92	493,387.41	448,456.39	106,223.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,604,987.69	35,824,046.70	34,270,881.95	4,158,152.44

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	113,498.60	2,744,430.43	2,671,560.26	186,368.77
2、失业保险费	4,070.59	94,180.45	91,595.01	6,656.03
合计	117,569.19	2,838,610.88	2,763,155.27	193,024.80

18、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,651,858.81	3,627,825.32
城市维护建设税	243,164.94	127,890.24
教育费附加（含地方教育附加）	181,883.71	100,323.39
企业所得税	5,969,382.04	5,263,109.98
个人所得税	137,099.74	54,940.40

土地使用税	138,338.00	55,335.20
房产税	313,720.70	311,803.58
其他税费	95,104.12	126,213.23
合计	10,730,552.06	9,667,441.34

19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
	334,776.67	809,795.52
其他应付款	4,260,524.98	1,832,390.89
合计	4,595,301.65	2,642,186.41

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款应付利息	334,776.67	809,795.52
合计	334,776.67	809,795.52

注：截至 2018 年 12 月 31 日公司无已逾期未支付利息的情况。

(2) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,224,795.74	1,386,176.36
1 至 2 年	662,824.26	419,588.70
2 至 3 年	348,595.98	5,225.83
3 年以上	24,309.00	21,400.00
合计	4,260,524.98	1,832,390.89

②按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付费用	1,072,737.84	723,703.93
应付押金保证金	2,688,018.29	784,460.74
其他资金代垫款项	419,110.85	107,685.95
工程款	80,658.00	90,574.00
其他		74,418.27
往来款		51,548.00
合计	4,260,524.98	1,832,390.89

20、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年内到期的长期借款（附注五、22）	38,810,087.31	57,758,233.35
合计	38,810,087.31	57,758,233.35

21、其他流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
将于一年内结转的递延收益—产业扶持基金	221,892.94	221,892.94
委托发行理财产品	3,000,000.00	
合计	3,221,892.94	221,892.94

22、长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	8,775,000.00	37,775,000.00
抵押借款	30,312,865.05	59,071,098.40
减：一年内到期的长期借款	38,810,087.31	57,758,233.35
合计	277,777.74	39,087,865.05

说明：截至2018年12月31日，嘉兴川山甲物资供应链有限公司于2014年2月19日向中国农业银行嘉兴秀洲支行借款2,355万元，借款期限为5年，借款利率为基准利率上浮5%，根据企业还款计划，借款到期日为2019年2月11日，截至2018年12月31日，借款余额1,955万元，一年以内到期部分1,955万元，嘉兴川山甲物资供应链有限公司以在建工程【房地产（嘉秀洲国用（2012）第28268号），暂作价人民币7026万元】作为上述借款的抵押物。

截至2018年12月31日，公司于2014年3月10日向中国农业银行秀洲支行借款1,145万元，借款期限为5年，借款利率为基准利率上浮5%，根据企业还款计划，借款到期日为2019年2月11日，截至2018年12月31日，借款余额345万元，一年以内到期部分345万元。嘉兴川山甲物资供应链有限公司以在建工程【房地产（嘉秀洲国用（2012）第28268号），暂作价人民币7,026万元】作为上述借款的抵押物，最高额担保债权确定期间为2014年2月12日至2016年2月11日。

截至2018年12月31日，2016年6月27日本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订的售后回租协议，售后回租购买价500万元，年租赁费3.2%，每月固定支付租金152,222.22元，其中利息为13,333.33元，本金为138,888.89元，到期日2019年6月26日，截至2018年12月31日，借款余额为833,333.30元，其中将于一年内到期的借款金额为833,333.30元。

截至 2018 年 12 月 31 日，2017 年 2 月 24 日本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租协议，售后回租购买价 500 万元，年租赁费 3.2%，每月固定支付租金 152,222.22 元，其中利息为 13,333.33 元，本金为 138,888.89 元，到期日 2020 年 2 月 23 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 1,944,444.42 元，其中将于一年内到期的借款金额为 1,666,666.68 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与上海华瑞银行股份有限公司签订的借款协议，借款总额 33,000,000.00 元，借款利率 6%，到期日 2019 年 9 月 30 日，分 24 期偿还，保证金金额 4,346,000.00 元，其中已开票服务费 1,346,000.00 元；截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 8,775,000.00 元，其中将于 1 年以内到期的借款金额为 8,775,000.00 元；嘉兴川山甲物资供应链有限公司、川山甲集团有限公司、许建华、许莹子作为保证人。

截至 2018 年 12 月 31 日，嘉兴川山甲物资供应链有限公司于 2017 年 3 月 28 日与苏州高新福瑞融资租赁有限公司签订售后回租合同，约定将其所拥有的设备以 3,000 万元价格卖给苏州高新福瑞融资租赁有限公司，并在之后 2 年内，每年支付租金将设备租回，公司可选择于租赁期满支付 100 元购回设备。同时，公司与高新福瑞另行签订动产抵押合同，抵押物流系统集成及成套设备工程和平台软件 1 套，货架 2 套，抵押金额为 3,210 万元，抵押期限为 2017 年 3 月 20 日至 2019 年 5 月 1 日。截至 2018 年 12 月 31 日，未还款金额 4,535,087.33 元，一年内到期部分 4,535,087.33 元。

23、递延收益

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	7,451,908.61		221,892.94	7,230,015.67	与资产相关
减：将于一年内结转的递延收益	221,892.94			221,892.94	
合计	7,230,015.67		221,892.94	7,008,122.73	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额/其他 收益	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
产业扶持基金	7,230,015.67		221,892.94	7,008,122.73	与资产相关
合计	7,230,015.67		221,892.94	7,008,122.73	

说明：根据子公司嘉兴川山甲物资供应链有限公司与嘉兴现代物流园管委会签订的投资协议书，嘉兴现代物流园管委会从 2012 年 1 月至 2014 年 4 月分三期拨付嘉兴川山甲物资供应链有限公司产业扶持基金共计 8,495,400.00 元，嘉兴川山甲

物资供应链有限公司按相应资产剩余摊销年限结转补助款项。

24、股本

项目	2018.1.1	本期增减					2018.12.31
		增资	转让	公积转 资本	其他	小计	
股份总数	1,003,382,026.00						1,003,382,026.00
合计	1,003,382,026.00						1,003,382,026.00

25、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	628,375,435.57			628,375,435.57
其他资本公积	4,545,932.34			4,545,932.34
合计	632,921,367.91			632,921,367.91

26、专项储备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	224,739.85	23,025.94	18,881.10	228,884.69
合计	224,739.85	23,025.94	18,881.10	228,884.69

27、盈余公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	17,661,120.79	19,119,545.58		36,780,666.37
合计	17,661,120.79	19,119,545.58		36,780,666.37

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

28、未分配利润

2018 年度

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	485,042,778.50	
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	485,042,778.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,040,024.21	
减：提取法定盈余公积	19,119,545.58	税后利润的 10%

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	534,963,257.13	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,615,731,641.53	3,460,985,227.45	3,530,050,531.25	3,395,939,093.30
其他业务收入	12,272,918.21	200.65	1,187,769.85	
合计	3,628,004,559.74	3,460,985,428.10	3,531,238,301.10	3,395,939,093.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
供应链管理	3,615,731,641.53	3,460,985,227.45	3,530,050,531.25	3,395,939,093.30
合计	3,615,731,641.53	3,460,985,227.45	3,530,050,531.25	3,395,939,093.30

(3) 主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
采购分销执行	3,516,939,264.99	3,444,212,302.54	3,464,896,418.54	3,364,665,668.41
供应链服务	96,489,782.08	13,747,886.86	47,304,221.09	13,395,440.70
运输服务	2,302,594.46	3,025,038.05	17,849,891.62	17,877,984.19
合计	3,615,731,641.53	3,460,985,227.45	3,530,050,531.25	3,395,939,093.30

(4) 主营业务收入及成本（分地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	154,833,157.61	149,360,379.81	330,077,963.90	320,898,048.44
华东地区	2,963,049,304.80	2,824,379,591.54	2,301,720,737.85	2,199,453,502.82
华南地区	459,885,091.60	450,982,226.01	465,022,325.57	451,456,385.74
西南地区	872,599.38	787,402.60	300,579,500.81	294,479,901.85

西北地区	4,898,078.40	4,743,613.34	71,856,119.78	72,413,931.85
华中地区	32,193,409.74	30,732,014.15	60,793,883.34	57,237,322.60
合计	3,615,731,641.53	3,460,985,227.45	3,530,050,531.25	3,395,939,093.30

30、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	1,024,098.14	1,209,493.03
教育费附加(含地方教育费附加)	744,563.53	886,902.31
印花税	542,699.50	927,644.52
车船使用税	2,570.85	3,138.30
土地使用税	276,676.00	110,670.40
房产税	627,441.40	618,378.26
水利基金		269.47
合计	3,218,049.42	3,756,496.29

31、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬支出	7,661,171.15	5,489,523.34
折旧与摊销	1,154,026.86	160,654.83
办公通讯费	316,526.51	225,763.83
交通差旅费	1,191,686.99	649,455.22
业务招待费	421,536.72	106,565.26
广告宣传费	336,893.85	64,957.32
其他	80,100.68	14,820.62
租赁费	424,745.26	281,485.63
安全生产费	4,144.84	114,468.25
劳动保护费	273,259.78	
培训费	81,512.29	
合计	11,945,604.93	7,107,694.30

32、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬支出	14,249,580.95	10,842,397.26
折旧与摊销	6,988,620.06	5,870,396.97
办公通讯费	3,185,211.04	1,949,567.27

交通差旅费	1,094,583.96	840,260.09
业务招待费	811,642.19	1,135,229.04
地方税费	221,187.39	
水电费	766,989.25	676,706.69
中介咨询服务费	4,582,402.67	2,669,060.04
租赁费	2,979,529.27	3,973,011.00
研究开发费	655,078.30	
其他费	198,303.74	68,926.38
宣传费	557,862.71	743,996.06
诉讼费	124,048.54	303,798.22
设计费	4,600.00	78,728.00
劳动保护费	711,898.41	
培训费	46,780.29	
合计	37,178,318.77	29,152,077.02

33、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
章鱼计划（供应链管理平台）	97,128.80	207,948.74
川山甲 OA 系统	3,022,789.38	1,875,462.48
供应链线上产品	1,455,260.30	
供应链采购服务协同平台		1,066,411.48
供应链智能货柜机运营服务平台		996,220.44
供应链电子商务协同平台移动 app		1,020,729.65
供应链智慧订单移动应用系统		856,069.08
小型智能货柜机		754,716.98
川山甲供应链 Web 端支付系统	1,366,491.10	
工业品数字化供应链平台	2,532,470.62	
供应链智能数据交换平台	692,783.43	888,748.90
物联网溯源用企业库存管理移动 APP	1,636,313.62	
用户权限统一认证平台	1,422,162.64	
智能售货机运维管理平台	2,006,853.79	
逛逛 2B 硬件应用研发	434,585.75	

逛逛 2c 硬件应用研发	260,453.58	
移动 ATM 机应用研发	967,590.17	
供应链电子订货系统	651,910.98	
合计	16,546,794.16	7,666,307.75

34、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	12,945,090.44	16,031,656.60
减：利息收入	6,519,157.48	5,445,384.39
承兑汇票贴息		3,442,687.75
信用证贴息	2,034,915.07	
现金折扣	978,179.05	
手续费及服务费	1,991,461.74	801,640.32
售后回租利息支出	1,195,099.92	1,791,277.25
合计	12,625,588.74	16,621,877.53

35、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	7,258,593.26	-1,895,699.02
合计	7,258,593.26	-1,895,699.02

36、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,348,003.39	30,623,312.50
代扣代缴个人所得税手续费	26.24	
其他	126.33	
合计	8,348,155.96	30,623,312.50

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
创新创业奖励		20,000.00
稳岗补贴	44,359.45	47,033.56
企业融资补助区配套资金	250,000.00	
政府物流奖励		150,136.00
2017 年度品牌奖励资金	100,000.00	

服务业发展相关考核和项目补助资金	10,000.00	
土地补偿款	221,892.94	221,892.94
软件和信息服务特色基地补助资金	320,000.00	480,000.00
产业扶持金	6,617,000.00	29,154,250.00
人才激励补助款	34,751.00	
2018年第一批嘉兴市级服务业发展资金	50,000.00	
2018年嘉兴市级工业化和信息化发展资金	500,000.00	
2018年工业互联网创新发展工程补助款	200,000.00	
新三板挂牌奖励		350,000.00
2016年度嘉兴市服务业二十强企业奖励资金		100,000.00
2017年度秀洲区企业研发经费投入补助资金		100,000.00
合计	8,348,003.39	30,623,312.50

37、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,049.35	-1,734,248.49
合计	-1,243,049.35	-1,734,248.49

38、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-2,028.35	-805.98	-2,028.35
其中：固定资产处置利得	-2,028.35	-805.98	-2,028.35
合计	-2,028.35	-805.98	-2,028.35

39、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入报告期间非经常性损益的金额
罚没利得及其他	5,288,079.16	1,018,151.59	5,288,079.16
无需支付的款项	800,000.00		800,000.00
合计	6,088,079.16	1,018,151.59	6,088,079.16

40、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入报告期间非经常性损益
非流动资产处置损失	7,272.45		7,272.50
其中：固定资产处置损失	7,272.45		7,272.50

公益性捐赠支出		38,900.00	
罚款及滞纳金	126,524.86	258,304.00	126,449.33
其他	72,255.15	390.56	72,330.63
合计	206,052.46	297,594.56	206,052.46

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	22,065,174.71	25,091,456.93
递延所得税	126,088.40	1,073,669.38
合计	22,191,263.11	26,165,126.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	91,231,287.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,807,821.83
子公司适用不同税率的影响	-3,210,302.54
调整以前期间所得税的影响	1,652,059.87
归属于合营企业和联营企业的损益	310,762.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,814.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,685.90
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	1,571,213.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-1,086,420.96
所得税费用	22,191,263.11

42、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	2018年度	2017年度
存款利息收入	6,495,893.28	3,870,889.02
与收益相关的政府补助及奖励	8,126,263.02	30,401,419.56
往来款项及其他	3,339,707.97	15,633,273.73
罚没利得及其他	5,288,079.16	747,488.91

收回土地保证金		9,330,000.00
合计	23,249,943.43	59,983,071.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
管理费用、销售费用支出	21,817,947.89	17,884,789.28
单位往来款	1,248,143.44	9,853,316.85
银行手续费及其他支出	280,301.68	279,223.72
捐赠支出		38,900.00
罚款及滞纳金	198,779.81	258,304.00
合计	23,545,172.82	28,314,533.85

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
易企银平台借款	4,033,463.00	
非关联方暂付款	65,759,816.43	
业务合作款		75,000,000.00
合计	69,793,279.43	75,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
信用证及汇票保证金	52,934,412.17	96,540,000.00
委托发行理财产品	8,000,000.00	
非关联方借款	100,000,000.00	
融资租赁		32,600,000.00
合计	160,934,412.17	129,140,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
信用证及汇票保证金	64,793,929.05	55,207,983.00
融资租赁服务费		2,096,000.00
融资租赁本金	19,758,233.35	12,095,568.26
融资租赁利息	1,192,934.66	1,453,777.25
融资租赁保证金		3,000,000.00
发行新股咨询服务费		5,650,000.00
非关联方借款	100,000,000.00	

非关联方借款利息	2,410,723.28	
理财产品到期	5,000,000.00	
理财产品利息及手续费	177,267.07	
合计	193,333,087.41	79,503,328.51

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,040,024.21	76,334,142.68
加：资产减值准备	7,258,593.26	-1,895,699.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,042,614.00	6,940,369.34
无形资产摊销	3,429,765.60	3,406,319.88
长期待摊费用摊销	6,754,057.92	4,147,513.81
资产处置损失（收益以“—”号填列）	2,028.35	-805.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,272.45	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,881,174.49	17,822,933.85
投资损失（收益以“—”号填列）	1,243,049.35	1,734,248.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	126,088.40	1,073,669.38
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）	-129,824,196.98	-139,909,216.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-156,043,222.86	117,176,107.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	100,711,416.66	23,565,909.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,371,335.15	110,395,492.85
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	353,829,881.08	726,487,170.38
减：现金的期初余额	726,487,170.38	154,560,707.60

补充资料	2018年度	2017年度
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	-372,657,289.30	571,926,462.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	353,829,881.08	726,487,170.38
其中：库存现金	63,098.84	51,532.40
可随时用于支付的银行存款	353,766,782.24	726,435,637.98
可随时用于支付的其他货币资金		
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	353,829,881.08	726,487,170.38
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		

44、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
货币资金	67,068,449.05	保证金
理财产品	30,000,000.00	承兑汇票质押
土地使用权	88,125,284.56	贷款抵押
房屋	105,293,715.23	贷款抵押
在建工程	176,473,856.48	贷款抵押
合计	466,961,305.32	

截至报告期末，售后租回抵押资产情况列示如下：

资产类别	账面原值	累计折旧/ 累计摊销	账面价值	受限原因
固定资产-物流设备	25,076,923.08	8,761,214.15	16,315,708.93	动产抵押借款
工程物资	4,804,179.10		4,804,179.10	动产抵押借款
合计	29,881,102.18	8,761,214.15	21,119,888.03	

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	44,359.45				44,359.45			是
企业融资补助区配套资金	250,000.00				250,000.00			是
2017 年度品牌奖励资金	100,000.00				100,000.00			是
服务业发展相关考核和项目补助资金	10,000.00				10,000.00			是
软件和信息服务特色基地补助资金	320,000.00				320,000.00			是
产业扶持金	6,617,000.00				6,617,000.00			是
人才激励补助款	34,751.00				34,751.00			是
2018 年第一批嘉兴市级服务业发展资金	50,000.00				50,000.00			是
2018 年嘉兴市级工业化和信息化发展资金	500,000.00				500,000.00			是
2018 年工业互联网创新发展工程补助款	200,000.00				200,000.00			是
合计	8,126,110.45				8,126,110.45			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	44,359.45		
企业融资补助区配套资金	与收益相关	250,000.00		
2017 年度品牌奖励资金	与收益相关	100,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
服务业发展相关考核和项目补助资金	与收益相关	10,000.00		
土地补偿款	与收益相关	221,892.94		
软件和信息服务特色基地补助资金	与收益相关	320,000.00		
产业扶持金	与收益相关	6,617,000.00		
人才激励补助款	与收益相关	34,751.00		
2018年第一批嘉兴市级服务业发展资金	与收益相关	50,000.00		
2018年嘉兴市级工业化和信息化发展资金	与收益相关	500,000.00		
2018年工业互联网创新发展工程补助款	与收益相关	200,000.00		
合计		8,348,003.39		

六、合并范围的变更

1、合并范围增加

公司报告期内新增纳入合并范围内的子公司1家，为杭州恩特投资合伙企业（有限合伙），新增纳入合并范围内子公司成立时间及出资情况如下：

序号	子公司名称	成立时间	注册地	认缴出资金额	认缴出资比例(%)	实缴出资金额	取得方式
1	杭州恩特投资合伙企业（有限合伙）	2018/01/16	浙江萧山	3,000.00(万人民币)	100%	-	新设

2、合并范围减少

公司报告期内减少纳入合并范围内的子公司三家，分别为重庆捷盈供应链管理有限公司、江西道久科技有限公司、川山甲国际供应链管理有限公司，减少纳入合并范围内子公司处置情况如下：

序号	子公司名称	处置方式	处置时点	处置日净资产	年初至处置日净利润
1	重庆捷盈供应链管理有限公司	清算注销	2018/07/23	-	-1,911.10
2	江西道久科技有限公司	清算注销	2018/08/02	-	-
3	川山甲国际供应链管理有限公司	清算注销	2018/01/24	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	嘉兴	嘉兴	供应链管理	100.00		投资设立
川山甲（上海）供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理	100.00		投资设立
嘉兴川山甲贸易有限公司（注1）	嘉兴	嘉兴	贸易		100.00	投资设立
常山川山甲能源有限公司	常山	常山	贸易	100.00		投资设立
江西省川山甲物资供应链有限公司	江西	江西	贸易	100.00		投资设立
杭州川山甲物资供应链有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		投资设立
宁波宇安和供应链管理有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		投资设立
川山甲国际供应链管理有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
杭州恩特投资合伙企业（有限合伙）（注2）	杭州	杭州	实业投资		100.00	投资设立

注1：嘉兴川山甲贸易有限公司由嘉兴川山甲物资供应链有限公司全资设立。

注2：杭州恩特投资合伙企业（有限合伙）由宁波宇安和供应链管理有限公司、川山甲（上海）供应链管理有限公司投资设立，分别持有 93.33%、6.67%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	上海	上海	计算机软件开发及销售	25.50		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司
流动资产	15,882,905.18	19,271,758.59
非流动资产	4,587,701.15	6,661,295.36
资产合计	20,470,606.33	25,933,053.95
流动负债	1,296,898.33	1,569,824.99
非流动负债		
负债合计	1,296,898.33	1,569,824.99

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	捷玛计算机信息技术 (上海)股份有限公司	捷玛计算机信息技术 (上海)股份有限公司
少数股东权益	-313,861.02	956.60
归属于母公司股东权益	19,487,569.02	24,362,272.36
按持股比例计算的净资产份额	4,969,330.10	6,212,379.45
调整事项		
—商誉	10,174,760.66	10,174,760.66
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,144,090.76	16,387,140.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,848,342.84	19,931,526.14
财务费用	-31,089.61	-68,222.61
所得税费用	12,923.23	8,615.49
净利润	-5,189,520.96	-6,910,017.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,189,520.96	-6,910,017.89
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
川山甲集团有限公司	杭州	投资贸易及服务	8,000.00	31.53	31.53

本公司的最终控制方：许建华。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益。”

4、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
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	本公司持股5%以上股东
银亿股份有限公司	本公司持股5%以上股东
阮元	本公司持股5%以上股东
嘉兴捷玛信息科技有限公司	联营企业上海捷玛之全资子公司
姚燕娟	实际控制人之妻
浙江川山甲农业发展有限公司	公司控股股东控制的公司
杭州科创达通讯工程有限公司	公司控股股东控制的公司
浙江众成企业管理咨询有限公司	公司董事邢以群控制的公司
浙江硕真科技有限公司	公司联营企业上海捷玛持股40%的公司
浙江川山甲实业有限公司	同一控制人
杭州九本建设工程有限公司	浙江川山甲实业有限公司关键管理人员控制的公司
南京九和建筑工程有限公司	浙江川山甲实业有限公司关键管理人员控制的公司
姚燕洪	实际控制人之妻之兄弟
许建华	实际控制人、董事长
来爱琴	主要股东、董事
杨增荣	董事
许莹子	董事、副总经理
姚燕军	董事
熊续强	董事
邢以群	董事
赵成锋	监事
胡冶平	监事会主席
方洋丽	监事
王广伟	董事会秘书
时锦秀	副总经理
周霞波	财务总监

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2018年度金额	2017年度金额
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	购买服务	443,396.21	1,056,603.77
浙江硕真科技有限公司	购买服务	2,358.49	29,959.22
杭州九本建设工程有限公司	接受劳务	2,740,071.49	
合计		3,185,826.19	1,086,562.99

说明：关联交易价格根据市场价格制定。公司向关联方销售和采购的价格与无关联第三方的价格相当，不存在显失公允的情况。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江川山甲实业有限公司	房屋		306,900.00

（3）关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许建华、姚燕娟	20,000,000.00	2018.2.7	2019.2.5	否
许建华、姚燕娟	30,400,000.00	2018.2.2	2019.1.22	否
许建华、姚燕娟	25,000,000.00	2018.9.20	2019.8.20	否
川山甲集团有限公司	29,500,000.00	2018.9.13	2019.9.11	否
川山甲集团有限公司、许建华、许莹子	8,775,000.00	2017.9.30	2019.9.30	否

母子公司之间关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	8,775,000.00	2017.9.30	2019.9.30	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	20,000,000.00	2018.2.7	2019.2.5	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	30,400,000.00	2018.2.2	2019.1.22	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	29,500,000.00	2018.9.13	2019.9.11	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	60,900,000.00	2018.9.12	2019.3.12	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	35,000,000.00	2018.9.11	2019.9.11	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	21,600,000.00	2018.9.12	2019.9.12	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	20,000,000.00	2018.9.27	2019.3.29	否
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	本公司	20,000,000.00	2018.10.8	2019.4.15	否
本公司	嘉兴川山甲物资	28,000,000.00	2018.10.25	2019.10.20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	供应链有限公司				

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,835,103.60	2,435,773.48

6、关联往来

(1) 应收账款

名称	2018.12.31	2017.12.31
	账面余额	账面余额
钱江弹簧（杭州）有限公司		4,895,671.55
合计		4,895,671.55

(2) 应付账款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
	账面余额	账面余额
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	660,000.00	110,000.00
合计	660,000.00	110,000.00

(3) 其他非流动资产

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
	账面余额	账面余额
南京九和建筑工程有限公司	50,000,000.00	
杭州九本建设工程有限公司	30,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

(4) 其他应付款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
	账面余额	账面余额
杭州九本建设工程有限公司	13,700.00	
合计	13,700.00	

7、关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

九、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

2、或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

于 2019 年 3 月 8 日，公司分别与宁波亚华逊信息科技有限公司、宁波云与链商贸有限公司（以下简称“受让方”）签订股权转让协议，分别以 1800 万元、200 万元向受让方出售本公司持有的子公司宁波宇安和供应链管理有限公司 100% 的股权。截至 2019 年 4 月 19 日，已完成相关交易。

十二、其他重要事项

存在的股份质押/司法情况如下：

持有人名称	持有数量	质押/司法冻结数量	冻结类型	质押权人/司法冻结执行人名称
其他个人股东	30,002,000.00	30,002,000.00	质押冻结	其他个人
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	质押冻结	中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	司法冻结	内蒙古自治区高级人民法院
银亿股份有限公司	139,054,545.00	139,054,545.00	质押冻结	浙江浙里投资管理有限公司
银亿股份有限公司	139,054,545.00	139,054,545.00	司法冻结	浙江省宁波市中级法院
青岛润航投资管理有限公司	8,664,000.00	8,664,000.00	质押冻结	中恒国际租赁有限公司
川山甲集团有限公司	316,409,467.00	150,000,000.00	质押冻结	杭州泰来建筑装饰材料有限公司
川山甲集团有限公司	316,409,467.00	15,000,000.00	质押冻结	杭州联合农村商业银行股份有限公司高新支行
川山甲集团有限公司	316,409,467.00	30,000,000.00	质押冻结	浙江物产元通典当有限责任公司

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
	200,489,526.00	4,317,285.00
应收账款	104,845,101.25	225,159,991.89
合 计	305,334,627.25	229,477,276.89

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	489,526.00	4,317,285.00
商业承兑汇票	200,000,000.00	
合 计	200,489,526.00	4,317,285.00

② 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	79,060,000.00
合 计	79,060,000.00

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	110,280,504.25	100.00	5,435,403.00	4.93	104,845,101.25
其中：账龄组合	110,280,504.25	100.00	5,435,403.00	4.93	104,845,101.25
关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	110,280,504.25	100.00	5,435,403.00	4.93	104,845,101.25

(续)

类 别	2017.12.31			
-----	------------	--	--	--

	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	1,377,515.15	0.60	1,377,515.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	229,695,403.51	99.40	4,535,411.62	1.97	225,159,991.89
其中：账龄组合	229,695,403.51	99.40	4,535,411.62	1.97	225,159,991.89
关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	231,072,918.66	100.00	5,912,926.77	2.56	225,159,991.89

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江钟鼎链业有限公司	1,377,515.15	1,377,515.15	100.00	偿债风险高

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	100,829,159.75	91.43	1,008,291.60	1.00
1至2年	5,352,039.11	4.85	535,203.91	10.00
2至3年	296,282.72	0.27	88,884.82	30.00
3年以上	3,803,022.67	3.45	3,803,022.67	100.00
合计	110,280,504.25	100.00	5,435,403.00	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	213,842,323.81	93.10	2,138,423.24	1.00
1至2年	11,794,677.63	5.13	1,179,467.76	10.00
2至3年	4,058,402.07	1.77	1,217,520.62	30.00
合计	229,695,403.51	100.00	4,535,411.62	

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31

		计提	其他	转回	转销	
应收账款坏账准备	5,912,926.77	1,224,332.38			1,701,856.15	5,435,403.00
合计	5,912,926.77	1,224,332.38			1,701,856.15	5,435,403.00

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,701,856.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江钟鼎链业有限公司	货款	1,377,515.15	无法收回	是	否
合 计		1,377,515.15			

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 105,981,056.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,900,539.38 元。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州临浦管业有限公司	非关联方	37,395,494.32	1 年以内	33.91	373,954.94
福建阳光集团厦门进出口有限公司	非关联方	31,254,746.20	1 年以内	28.34	312,547.46
杭州萧山江南建材物资有限公司	非关联方	25,919,200.00	1 年以内	23.50	259,192.00
河北鑫达钢铁有限公司	非关联方	7,912,095.17	见说明 1	7.17	560,804.47
河北荣信钢铁有限公司	非关联方	3,499,520.93	见说明 2	3.17	3,394,040.51
合 计		105,981,056.62		96.09	4,900,539.38

说明 1: 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司应收河北鑫达钢铁有限公司款项 7,912,095.17 元, 其中 1 年以内款项金额 2,560,056.06 元, 1 至 2 年款项金额 5,352,039.11 元;

说明 2: 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司应收河北荣信钢铁有限公司 3,499,520.93 元, 其中 2 至 3 年款项金额 150,686.32 元, 3 年以上款项金额 3,348,834.61 元。

④截至 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	5,778,440.57	2,018,210.96
应收股利	177,555,757.60	
其他应收款	196,627,768.34	74,561,476.98
合计	379,961,966.51	76,579,687.94

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	5,778,440.57	2,018,210.96
合计	5,778,440.57	2,018,210.96

② 期末不存在重要逾期利息

(2) 应收股利情况

① 应收股利分类列示

被投资单位	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
宁波宇安和供应链管理有限公司	177,555,757.60		177,555,757.60
合计	177,555,757.60		177,555,757.60

(3) 其他应收款

① 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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应收款项	198,276,569.68	100.00	1,648,801.34	0.83	196,627,768.34
其中：账龄组合	75,680,134.11	38.17	1,648,801.34	2.18	74,031,332.77
关联方	122,596,435.57	61.83			122,596,435.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	198,276,569.68	100.00	1,648,801.34	0.83	196,627,768.34

(续)

类别	2017.12.31				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应收款项	75,110,835.84	100.00	549,358.86	0.73	74,561,476.98
其中：账龄组合	54,800,886.42	72.96	549,358.86	1.00	54,251,527.56
关联方	20,309,949.42	27.04			20,309,949.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,110,835.84	100.00	549,358.86	0.73	74,561,476.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	67,080,134.11	88.64	670,801.34	1.00
1至2年	8,010,000.00	10.58	801,000.00	10.00
2至3年	590,000.00	0.78	177,000.00	30.00
合计	75,680,134.11	100.00	1,648,801.34	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	54,785,886.42	99.97	547,858.86	1.00
1至2年	15,000.00	0.03	1,500.00	10.00
合计	54,800,886.42	100.00	549,358.86	

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	549,358.86	1,099,442.48			1,648,801.34
合计	549,358.86	1,099,442.48			1,648,801.34

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------

保证金及押金	8,210,000.00	8,220,000.06
单位及个人往来	1,125,317.68	72,296.36
交易取消结转的预付货款		46,508,590.00
暂付款	65,759,816.43	
集团内部往来	122,596,435.57	20,309,949.42
委托贷款	585,000.00	
合计	198,276,569.68	75,110,835.84

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

截止到 2018 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	是	集团内部往来	85,526,193.14	1 年以内	43.13	
嘉兴晓映商贸有限公司	否	暂付款	42,309,816.43	1 年以内	21.34	423,098.16
宁波宇安和供应链管理有限公司	是	集团内部往来	24,238,912.81	1 年以内	12.22	
杭州瑞甲网络科技有限公司	否	暂付款	23,450,000.00	1 年以内	11.83	234,500.00
杭州川山甲物资供应链有限公司	是	集团内部往来	12,831,329.62	1 年以内	6.47	
合计			188,356,252.00		94.99	657,598.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	305,074,956.86		305,074,956.86	150,087,956.86		150,087,956.86
对联营、合营企业投资	15,144,090.76		15,144,090.76	16,387,140.11		16,387,140.11
合计	320,219,047.62		320,219,047.62	166,475,096.97		166,475,096.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	103,037,202.11	140,000,000.00		243,037,202.11

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
川山甲（上海）供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江西省川山甲物资供应链有限公司	7,037,754.75			7,037,754.75
杭州川山甲物资供应链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
常山川山甲能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
宁波宇安和供应链管理有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00
重庆捷盈供应链管理有限公司	13,000.00		13,000.00	
合计	150,087,956.86	155,000,000.00	13,000.00	305,074,956.86

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司	16,387,140.11			-1,243,049.35		
合计	16,387,140.11			-1,243,049.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司				15,144,090.76	
合计				15,144,090.76	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,465,834,364.36	2,404,547,121.97	1,914,353,017.31	1,862,452,803.12
其他业务收入	5,396,345.19		4,632,192.82	
合计	2,471,230,709.55	2,404,547,121.97	1,918,985,210.13	1,862,452,803.12

(2) 主营业务收入及成本（分行业）

行业名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
供应链管理	2,465,834,364.36	2,404,547,121.97	1,914,353,017.31	1,862,452,803.12
合计	2,465,834,364.36	2,404,547,121.97	1,914,353,017.31	1,862,452,803.12

(3) 主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
采购分销执行	2,453,382,940.88	2,402,861,921.66	1,904,791,645.19	1,854,480,454.79
供应链服务	12,451,423.48	1,685,200.31	3,113,207.46	
运输服务			6,448,164.66	7,972,348.33
合计	2,465,834,364.36	2,404,547,121.97	1,914,353,017.31	1,862,452,803.12

(4) 主营业务收入及成本（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	48,736,342.86	46,787,694.79	219,307,130.62	215,896,694.03
华东地区	2,121,548,148.71	2,068,923,588.06	1,246,512,699.20	1,199,517,535.62
华南地区	266,777,474.83	261,574,974.64	304,586,125.26	302,943,684.76
华中地区	23,134,774.28	21,810,417.94	42,896,852.08	42,307,175.41
西南地区	841,755.44	762,269.07	39,052,012.94	38,912,394.53
西北地区	4,795,868.24	4,688,177.47	61,998,197.21	62,875,318.77
合计	2,465,834,364.36	2,404,547,121.97	1,914,353,017.31	1,862,452,803.12

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	177,555,757.60	107,368,619.18
权益法核算的长期股权投资收益	-1,243,049.35	-1,734,248.49
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,000.00	
合计	176,299,708.25	105,634,370.69

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益	-9,300.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,348,155.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,889,299.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	14,228,154.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,404,322.95	
非经常性损益净额	10,823,831.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,823,831.36	

2、净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.0688	0.0688
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.68	0.0580	0.0580

川山甲供应链管理股份有限公司

2019 年 4 月 19 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：

董事会办公室

川山甲供应链管理股份有限公司

2019年4月22日