



江苏华商
NEEQ : 871056

江苏华商城市配送网络股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 2018 年 1 月 17 日，经全国股转公司审查通过公司新增发股票 500 万股，每股价格 2.80 元。
2. 2018 年 4 月 27 日，公司成立控股子公司潍坊华商壹号仓网络科技有限公司，注册资本 1000 万元。
3. 2018 年 5 月 18 日，公司股东大会审议同意增选邵子佩、范慧和王永波为公司董事，董事会成员增加至 9 人。
4. 2018 年 5 月 24 日，公司成立全资子公司无锡双臻科技有限公司，注册资本 500 万元。
5. 2018 年 6 月 29 日，公司成立控股子公司云南华顶众商供应链管理
有限公司，注册资本 1000 万元。
6. 2018 年 12 月 3 日，公司被评为高新技术企业。
7. 2018 年 12 月 5 日，经全国股转公司审查通过公司新增发股票 500 万股，每股价格 5.80 元。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
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	39

释义

释义项目		释义
股份公司	指	江苏华商城市配送网络股份有限公司
公司、本公司、江苏华商	指	股份公司与有限公司的统称
元	指	人民币元
宏融投资	指	无锡市宏融投资企业(有限合伙)
智鼎投资	指	无锡市智鼎投资企业(有限合伙)
金投永赢	指	无锡金投永赢产业投资基金企业(有限合伙)
金茂	指	江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业(有限合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
城市配送	指	城市配送是指服务于城区以及市近郊的货物配送活动,在经济合理区域内,根据客户的要求对物品进行加工、包装、分割、组配等作业,并按时送达指定地点的物流活动。
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》

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。

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

中审亚太会计师事务所（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
公司治理的风险	2018 年经过主办券商的辅导梳理,公司经过三会治理已经基本上能够较好的控制公司的良性运转,针对前期存在的文件管理、会议组织等进行了有效管控,但是 2018 年公司业务已复制拓展到无锡本地以外的城市,从组织架构、人才储备、现场把控及子公司的管控等方面还需要长期磨合,存在一定的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为自然人戎君,戎君直接持有公司股份 2,030 万股,占公司总股本的 36.58%;同时,戎君作为公司持股平台(宏融投资与智鼎投资)的执行事务合伙人,控制公司股份 1,100 万股,占公司总股本的 19.82%;因此戎君合计可控制公司 56.40%的股份,并担任公司董事长兼总经理职务。若戎君利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和未来发展带来风险。
业务结构调整转型的风险	公司通过 2015 年的尝试,快消品代理业务已向城市配送服务转型,2016 年、2017 年和 2018 年继续不断拓展客户公司从过去快消品代理为主逐步过渡到以快消品提供 B2B 的城市配送为主。公司目前的人力资源配置不足以完全支撑公司业务转型的需要,现公司通过建立内部考核制度,实行管理人才梯队培养加强员工培训再教育等多种方式培养专业负责的能够支撑公司未来拓展需要的人才,通过进一步完善公司内部组织架构,调整薪资结构等方式留下有能力的人才,淘汰不合适的人员。
公司土地、主要固定资产抵押比例较高	截至 2018 年 12 月 31 日,公司通过抵押自有土地、房产等方式共

的风险	取得银行贷款 2,500 万元,公司的土地、房产均已全部抵押,主要固定资产抵押比例较高,公司已充分认识到这个风险的存在,未来公司将通过加强现金流管理,优化财务资源配置降低固定资产抵押的比例,以降低此类风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 14 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发业和零售业-51 批发业-512 食品、饮料及烟草制品批发-5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	公司专业从事食品与饮料等快消品产业链的综合管理服务,包括快消品的代理分销、仓储物流及电子商务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戎君
实际控制人及其一致行动人	戎君；宏融投资；智鼎投资

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200687830640C	否
注册地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号	否
注册资本（元）	55,500,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡青梅、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

自愿披露

适用 不适用

六、 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	73,508,677.34	74,869,709.6	-1.82%
毛利率%	55.64%	51.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,447,536.54	17,743,739.76	15.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,838,728.37	15,190,749.12	30.60%
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）	18.00%	24.11%	-
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）	17.51%	20.64%	-
基本每股收益	0.40	0.39	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	213,880,287.19	155,783,095.06	37.29%
负债总计	67,024,687.05	58,512,363.02	14.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,550,549.89	96,103,013.35	51.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	1.90	37.89%
资产负债率%（母公司）	31.45%	38.59%	-
资产负债率%（合并）	31.34%	37.56%	-
流动比率	1.20	1.35	-
利息保障倍数	8.37	8.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	47,247,470.93	12,190,962.23	287.56%
应收账款周转率	2.10	2.34	-
存货周转率	3.78	3.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.29%	56.47%	-
营业收入增长率%	-1.82%	-29.01%	-
净利润增长率%	10.63%	98.70%	-

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	55,500,000.00	45,500,000.00	21.98%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	712,754.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,896.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,206.40
非经常性损益合计	754,857.00
所得税影响数	120,248.90
少数股东权益影响额（税后）	25,799.93
非经常性损益净额	608,808.17

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

江苏华商在快消品 B2B 领域，为品牌商、网络平台和分销商客户，以专业的仓配运营能力为支撑，以自主研发的智能信息系统为载体，为客户实现多城市、全渠道、个性化的仓配一体服务（第三方物流服务）、仓配运营咨询服务、信息技术服务、供应链金融信息服务等，为客户提供一站式的快消品 B2B 供应链解决方案。

公司的商业模式如下：

（一）采购模式

（1）外协车辆服务采购：公司有着一套完整的、针对快消品 B2B 供应链全链条的服务资源采购和管理体系，根据客户需求，通过”自有运力资源+外部运力资源”相结合的方式寻求最佳运力配置、最优服务品质。在自身运力不够的情况下，公司按不同客户的需求进行细分，将不同的线路分包给具有能力且成本上具有优势的外协单位。

（2）采购服务执行：公司与客户签订服务框架协议，并通过在框架协议下签订仓储作业服务执行合作协议、仓储租赁服务合作协议等协议，确保仓储容量、仓储作业能力与业务需求高度匹配。

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

（二）销售服务模式

公司通过嵌入客户采购、生产、分销及售后等内部业务流程，为客户提供“一体化、一站式、个性化”的快消品 B2B 供应链解决方案，包括综合物流服务（第三方以及第四方物流服务）、供应链信息技术服务、供应链规划及咨询等。

公司过去以快消品的代理经销为核心业务，经营情况很大程度上受到代销品牌厂家政策、区域性和市场容量的限制，垫资要求颇高，盈利空间不大，同时经销业务也受到 B2B 电商平台的强烈冲击，公司面临了巨大挑战和压力。为突破成长瓶颈，公司从 2015 年开始，公司开始转型。近年来，公司逐步缩减了经销业务，快速持续拓展综合物流服务。公司不断总结过去转型的经验，2018 年公司更进一步地向快消品城市配送深度探索并加大对快消品 B2B 供应链的信息化系统的研发，扭转了快消品品牌代理商在供应链中的尴尬地位，顺利转型为以快消品为主的综合物流服务商，物流业务飞速拓展，外拓客户，内抓流程，以技术和平台的思路提高供应链全链条的运行效率。2018 年，公司物流收入得到显著提升。

公司服务模式分为线上线下两种方式，线上方式是客户通过线上平台进行注册、选购、下单、收货等步骤达成交易，线下方式则是传统的销售模式，与货主客户和收货客户签署合作协议，同时根据客户需求，提供以快消品为主的供应链平台服务。公司将多年行业经验沉淀到软件，以软件为载体，匠心打造了标准化快消品 B2B 供应链全链条信息化系统，为全链条客户提供高效、贴心、个性化定制服务，实现全链条高效协同、降本增效。

在此基础上，公司新增了由第三方物流业务延伸出来的第四方物流服务业务，为客户提供物流规划、仓配运营咨询、物流信息系统、供应链管理等服务。相对快消品经销业务而言，综合物流业务毛利率相对较高，并且后者不需要预付大额采购款项或垫付费用，因此公司转型后，公司的盈利能力和现金流状况得到较大改善。

与此同时，公司匠心打造 10 年以上的标准化仓配运营体系已经趋于成熟，并通过自身实践反复优化调试，形成了自身的技术优势。该体系涵盖了快消品供应链全链条多套子系统，从订单发起到订单交付的整个生命周期进行有效管控，全流程各个环节无缝对接，高效协同，为服务品质提供强有力的保障。因

此，公司的技术优势，为公司创造了新的盈利点——软件产品销售以及软件服务业务。公司在未来发展战略上继续将把综合物流服务作为主营业务重点发展方向，同时不断拓展软件产品销售以及软件服务业务，逐步缩减快消品代理销售业务。公司目前标准化，高效率，集约化的物流综合运营能力是公司最大的核心竞争力之一。

（三）盈利模式

1、第三方统仓共配一体物流的盈利模式

公司利用自有现代化综合物流配送中心，为知名厂家、品牌厂商、分销商、渠道商等客户提供快消品集约仓储、再加工、分拣、配送、理货、代收货款等第三方物流服务，为标超、现代渠道零售商等客户提供越库配送服务、为散小街边零售店、社区小店等终端零售门店提供统一采配、统一结算的服务、为无锡小微客户提供量身定制的同城调拨业务。目前公司第三方物流服务收入是公司物流收入的主要来源，通过与中粮米业、鲁花集团、慕斯、菜鸟等国内知名企业的合作，形成了稳定的盈利模式，公司通过提供传统的仓配服务，收取相应的仓储费、运输费、力支费等。

2、为 B2B 电商平台提供配套物流服务的盈利模式

公司 2018 年继续与阿里巴巴零售通和菜鸟网络深度合作，承接了零售通的线下 B2B 配送，增加业务的同时不断优化了华商的城市配送 B2B 系统，增加了盈利点。公司通过为 B2B 电商平台提供配送服务，向客户收取相应的服务费。

3 为快消品经销商提供第四方物流服务盈利的模式

为快消品经销商提供物流规划、仓配运营咨询、物流信息系统、供应链管理等活动，公司向客户输出专业运营团队，为客户搭建组织架构、绩效考核机制、建立信息化体系、最终帮助客户建立自己的仓配运营体系，为客户降本增效。公司以输出仓配运营管理形式的形式，收取相应的服务费。

4 为快消品经销商提供软件产品及其软件服务

为快消品经销商提供标准化软件产品及其软件服务，帮助经销商实现渠道数字化，赋能经销商。公司通过提供软件产品或服务，向客户收取软件产品费用、信息技术服务费等。

4、快消品代理分销的盈利模式

首先快消品批发业作为我国传统的行业，消费者的衣食住行都离不开它，市场基础良好，盈利模式一直以来较为固定，公司通过与上下游企业的合作协议确认采购金额与销售金额，获取差价部分利润。公司通过多年快消品的行业经验沉淀，聚焦资源，为客户提供代采代配服务，随着公司新的平台的建立，未来公司将构建起品牌商层、平台层、终端商层的至上而下的一体化全新商业盈利模式，搭建起快消品供应链通路，为公司的盈利提供新的契机。

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

公司 2017 年随着挂牌的顺利完成，已经初步完成了公众公司的转型，同时公司的业务发展和盈利能力也有新的突破。在报告期内的主要营业收入为 73,508,677.34 元，比上年度下降 1.82%，归属于母公司的净利润为 20,447,536.54 元，比上年度增长 10.63%。截至 2018 年末，公司总资产为 213,880,287.19 元，净资产为 146,855,600.14 元。2018 年公司在总结 2016 年与 2017 年的基础上，继续调整产品代理销售中利润较低的品项，全面调整了产品结构，因此整体营收虽然有所下降但是利润实现持续增长。同时公司 2015、2016、2017、2018 年物流业务开始发力，重点拓展物流业务，增加了物流辅助收入。随着我公司 2018 年度的物流订单的快速猛增，致使物流收入由 2016 年的 1771.46 万元增加到 2017 年的 4473.18 万元，增长比率为 152.5%，物流收入的综合毛利率 2016 年为 78.48%，2017 年为 65.52%，下降了 12.96%。随着我公司 2018 年度的物流业务的快速增长，致使物流收入由 2017 年的 4473.18 万元增加到 2018 年的 6095.64 万元，增长率为 36.27%，但随着业务量的增加，竞争的加剧，成本也进一步的快速增长，物流收入的综合毛利率 2017 年的 65.52% 下降至 2018 年的 54.98%，总体下降了 10.54%。

现综合毛利率下降的主要原因为，随着公司业务的进一步调整，我公司原来营业收入以物流辅助收入为主的第四方物流业务形式，其综合毛利的成本主要为人员成本、设施设备折旧、外包等费用，成本占比大约为 81% 左右。

今年因公司业务形式的调整，在公司营业收入以第四方物流业务为主的基础上逐步增加综合物流服务商形式的第三方物流业务，公司营业收入增加了配送收入及仓储收入，同步物流成本也增加了以外包车为主的配送费用及外租仓的仓储费。致使在 2018 年的物流收入大幅增长的基础上，物流成本也同比例的大幅增长，导致 2018 年的综合毛利率较 2017 年有所下降。

报告期内，公司全力进行商业模式的转型，研发了华商平台，通过线上驱动线下，提升了快消品供应链的整体效率，同时公司加大了城市配送的资源配置，拓展业务客户，增加了同城调拨和逆向物流的业务，在做好无锡本地业务的同时，也在武汉、张家港、宿迁、南通、云南、杭州等外地城市实现了业务的突破，较好的完成了跨城市的复制与推广，实现了母公司 20,447,536.54 元净利润。

(二) 行业情况

政策优势：2017 年 12 月 13 日，商务部、公安部、交通运输部、国家邮政局、供销合作总社联合印发了《城乡高效配送专项行动计划》，商务部以促进消费升级、产业转型和城市发展为目标，把商贸物流发展作为推进供给侧结构性改革的重要任务，会同财政部在全国 22 个城市开展了城市共同配送试点，这都为城市配送的发展带来了利好。这也积极响应了以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实党中央、国务院关于深入推进供给侧结构性改革、降低实体经济成本、推进物流降本增效的决策部署，以体制机制改革为动力，以网络构建为基础，以模式创新为引领，建设全国城乡高效配送试点城市，以技术应用为支撑，切实解决制约城乡配送的突出问题，推进城乡配送网络化、集约化、标准化，便利居民消费，促进城乡双向流通

产品优势：民以食为天，快消品作为我们日常生活必不可少的替代品，随着社会的发展，大家对于品质的选择和品质的提升都在不断的提高，这种需求不断地推动快消品从品牌生产到商贸流通向前发展；随着城市产业布局的调整、现代消费方式的不断升级、电子商务技术的广泛应用，以及城市工商业发展模式的日趋多元，使得小批量、多频次、时效性强的直接配送、住宅配送以及“B2B”城市配送需求日益增长。城市配送是保障和改善民生的重要领域，是发展现代物流的关键环节，是保障城市经济社会正常运行的基础支撑；

新零售发展优势：在大数据驱动的线上线下融合的新零售时代，我国批发零售业及 B2B 的城市配送新物流业态出现了持续快速增长的良好势头，B2B 的迅速崛起引来了很多风投的高度关注，资本的力量将会

进一步推动城配的发展。在我国，无论是固定资产投入的规模还是行业从业人数方面，每年都保持着较高的增长率，表现出新零售的蓬勃生机。

(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	23,235,580.95	10.86%	19,452,367.01	12.49%	19.45%
应收票据与应收账款	34,727,955.58	16.24%	35,399,352.20	22.72%	-1.90%
存货	6,648,173.04	3.11%	10,592,159.74	6.80%	-37.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	57,680,079.97	26.97%	43,226,868.90	27.75%	33.44%
在建工程			142,390.86	0.09%	-100.00%
短期借款	50,200,000.00	23.47%	47,800,000.00	30.68%	5.02%
长期借款					
无形资产	33,747,418.13	15.78%	14,289,190.33	9.17%	136.17%
其他非流动资产	41,238,771.20	19.28%	7,493,200.00	4.81%	450.35%
资产总计	213,880,287.19		155,783,095.06		37.29%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年增加 19.48%，主要由于 2018 年 9 月 28 日江苏聿泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）投资款 13,340,000 元，无锡金投信安投资企业（有限合伙）投资款 9,280,000 元，无锡金程梁食创业投资有限公司投资款 6,380,000.00 元，应收帐款回款资金留存，所以 2018 年期末有结余资金。
2. 公司在报告期末的应收账款为 34,727,955.58 元，比上年度末减少 671,396.62 元，变动比例为-1.9%。
3. 固定资产为 57,680,079.97 元，比上年度末增加 14,453,211.07 元，变动比例为 33.44%，其主要原因为物流提货柜 18,840,707.97 元在建工程的转入。
4. 在建工程为 0 元，比上年度末减少-142,390.86 元，变动比例为-100.00%，其主要是因为：
 - 4.1 投建了人达不锈钢回收清洗生产线，47,863.24 元完工转入固定资产。
 - 4.2 投建了监控安装工程，114,270.54 元完工转入固定资产。
 - 4.3 投建了南京市消防无锡华鑫消防设施维修改造工程，48,746.60 元转入固定资产。
5. 短期借款为 50,200,000.00 元，比上年度末增加 2,400,000.00 元，变动比例为 5.02%，其主要原因为新增贷款：
 - 5.1. 苏州银行 140 万。
 - 5.2. 中国邮政储蓄银行 100 万。
6. 无形资产为 33,747,418.13 元，比上年度增加 19,458,227.80 元，变动比例为 136.17%，其主要原因为新增无形资产：

软件-配送服务平台项目 44,905.66 元

软件-因为科技车辆技术管理信息化软件 487,179.49 元
 软件-WMS 智能排车管理系统 683,231.07 元
 软件-因为科技机动车维修质量管理体系软件 907,692.29 元
 软件-富勒 FLUXWMS 仓储管理系统 512,820.52 元
 软件-业务员系统平台升级研发 24,271.84 元
 软件-WMS 与 B2B 平台整合与大数据分析系统 1,932,038.82 元
 软件-因为科技征好运手机 APP 软件 752,136.75 元
 软件-因为科技事故车维修与保险理赔信息软件 853,448.28 元
 软件-华商 B2B2C 平台供应链管理系统研发 1,242,718.44 元
 软件-华商网城 1,129,400.25 元
 软件-B2B2C 平台后台大数据分析 614,563.11 元
 软件-江苏华商 WMS 仓储管理系统 4,834,951.47 元
 软件-内部 OA 系统软件 V1.0 993,103.44 元
 软件-货主交易管理系统 2,547,169.74 元
 软件-卖场 DC、落地配智能终端系统 2,203,883.50 元
 软件-在线审批流程系统 849,056.58 元
 软件-配送服务平台项目 V2.0 1,953,200.00 元
 7. 其他非流动资产 41,238,771.2 比上年度增加 33,745,571.2 元, 变动比例为 450.35%, 其主要原因
 新增 1. 物流提货柜 7,707,964.60 元, 2. 流水线 10,000,000.00 元, 3. 开发支出 23,530,806.60 元重分类
 到其他流动资产。

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	73,508,677.34	-	74,869,709.6	-	-1.82%
营业成本	32,605,220.57	44.36%	36,377,690.53	48.59%	-10.37%
毛利率%	55.64%	-	51.41%	-	-
管理费用	3,915,046.58	5.33%	8,907,748.50	11.90%	-56.05%
研发费用	6,521,835.04	8.87%	170,843.28	0.23%	3,717.44%
销售费用	3,625,708.51	4.93%	6,245,409.02	8.34%	-41.95%
财务费用	3,505,296.80	4.77%	2,680,365.43	3.58%	30.78%
资产减值损失	616,103.84	0.84%	184,067.42	0.25%	234.72%
其他收益	712,754.00	0.97%	53,680.00	0.07%	1,227.78%
投资收益	33,896.60	0.05%	74,454.14	0.10%	-54.47%
公允价值变动 收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	23,133,958.86	31.47%	19,919,545.50	26.61%	16.14%
营业外收入	20,420.88	0.03%	3,323,214.23	4.44%	-99.39%
营业外支出	12,214.48	0.02%	66,989.98	0.09%	-81.77%

净利润	20,023,140.62	27.24%	18,099,960.14	24.18%	10.63%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

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

1.1 2016年度物流仓储收入17,714,615.48元,成本3,812,783.71元,毛利率78.48%,2017年度物流仓储收入44,731,844.74元,成本15,425,142.41元,毛利率65.52%,2017年物流仓储收入增长152.51%,毛利降低12.96%。2018年度物流仓储收入60,956,394.48元,成本27,444,259.93元,毛利率54.98%,总体下降了10.54%,三年来看也符合公司战略的发展需要,转型主业不断在物流城配业务聚焦,公司逐步拓展市场,抢占份额,在城配中做影响力,降低了一些毛利率,换取了更大的市场份额。

1.2 营业成本下降-10.37%的原因是公司转型后,物流辅助业务的收入增加,批发零售业务急速下降。2017年商品销售收入是30,137,864.86元,成本20,952,548.13元,毛利率30.48%,2017年度物流仓储收入44,731,844.74元,成本15,425,142.41元,毛利率65.52%,2018年度物流仓储收入60,956,394.48元,成本27,444,259.93元,毛利率54.98%,总体下降了10.54%,商品销售2017年至2018年的年收入从3013.78万元下降到542.25万元,整体下降了82%,综合毛利率从2017年为30.48%下降到2018年的8.87%,整体下降了21.61%。商品销售和物流仓储的业务综合毛利下降了16.08%。2018年下半年新增了软件服务及销售业务,产生业务收入712.97万元,因业务主要成本为软件研发和人员薪资,这些投入已在往年记入成本,故毛利率达96.92%。综合下半年的软件服务业务,故公司整年的毛利综合后仍然处于较高水平,达到55.64%。

1.3 向管理要效益,效率得到了提升,销售费用分析如下:

①本年销售费用分析方向包括:销售费用与公司上年度比较降低41.95%;与公司报告期初计划等各方面进行比较;其他各项销售费用主要驱动因素发生的变化进行逐项分析。

②主要变动可能的主要原因包括:支付销售人员薪资水平 2016年度2,880,552.89元,2017年度2,538,056.778元,降低了工资成本342,496.12元,2018年度49889.07元,降低了工资成本2488167.71元,办公费 2016年度52,725.08元,2017年度14,270.12元,降低了38,454.96元,2018年度1850.19元,业务招待费 2016年度20,724元,2017年度11,023.31元,降低了9,700.69元,2018年度1514.00元也降低了,邮电通信费 2016年度36,081元,2017年度112,699.92元,增加了76,618.92元,2018年度57,959.64元,折旧费 2016年度60,580.77元,2017年度206,971.87元,增加了146,391.1元,2018年度594,203.17元,汽车费 2016年度183,378.93元,2017年度138,100.93元,降低了45,278元,2018年度215元,装卸费 2016年度52,920.55元,2017年度10,550.42元,降低了42,370.13元,运杂费 2016年度564,028.83元,2017年度635,473.95元,增加了71,445.12元,促销陈列费 2016年度4,146,680.29元,2017年度2,275,974.65元,降低了1,870,705.64元,2018年度509,884.73元 广告宣传费 2016年度119,805元,2017年度202,036.69元,增加了82,231.69元,2018年度481,528.96元 其他费用 2016年度10,452.12元,2017年度50,502.76元,降低了40,050.64元,2018年度231,918.23元,公司在报告期间处于转型阶段导致管理团队规范,薪资费用合理控制,销售费用中的邮电通信费、折旧费和广告宣传费为何本期数较上期大幅上升,是因为咖啡机推广费,新产品的铺市,业务电话增加,在建工程转固定资产,折旧就增加了,促销陈列费为何本期数较上期大幅下降,是因为批发零售的收入也下降了。

1.4 管理费用与公司上年度比较降低56.05%,是因为研发费用单独列项6,521,835.04元.增长率3,717.44%

1.5 资产减值损失与公司上年度比较增长234.72%,今年提存货跌价损失413,970.38元.

1.6 其他收益与公司上年度比较增长 1227.78%，调整了政府补贴。

1.7 投资收益与公司上年度比较减少了 54.47%，是因为理财产品只做了 2090 万元，2017 年理财产品 5977 万元。

(二) 财务费用增长了 10.27% 的主要原因是：

2018 年度 3,505,296.80 元，2017 年度 2,680,365.43 元，增加 824,931.37 元。新增贷款：

1. 苏州银行 140 万。2. 中国邮政储蓄银行 100 万。

(三) 营业外收入减少了 99.39% 的主要原因是：

2018 年度公司按照国家相应政策获得了省市多项项目扶持资金合计 189.45 万元，其中新能源车 150 万的补贴收入审计调整到递延收益 120 万，其他调整到其他收益。

(四) 营业外支出减少了 81.77% 的原因是：合理控制不必要的损失。

(五) 净利润增长了 10.63% 的原因是：

1. 公司业务模式的转型增加了物流业务的拓展收入，报告期内相比前年增加了净利润 20,023,140.62 元。

2. 物流业务的收入增加，批发零售业务下降。2016 年度物流仓储收入 17,714,615.48 元，成本 3,812,783.71 元，毛利率 78.48%，2017 年度物流仓储收入 44,731,844.74 元，成本 15,425,142.41 元，毛利率 65.52%，2017 年物流仓储收入增长 152.51%，毛利降低 12.96%，2018 年度物流仓储收入 60,956,394.48 元，成本 27,444,259.93 元，毛利率 54.98%，总体下降了 10.54%，商品销售 2017 年至 2018 年的年收入从 3013.78 万元下降到 542.25 万元，整体下降了 82%，综合毛利率从 2017 年为 30.48% 下降到 2018 年的 8.87%，整体下降了 21.61%。商品销售和物流仓储的业务综合毛利下降了 16.08%。2018 年下半年新增了软件服务及销售业务，产生业务收入 712.97 万元，因业务主要成本为软件研发和人员薪资，这些投入已在往年记入成本，故毛利率达 96.92%。综合下半年的软件服务业务，故公司整年的毛利综合后较高，达到 55.64%。

(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	73,508,677.34	74,869,709.6	-1.82%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	32,605,220.57	36,377,690.53	
其他业务成本	0	0	0%

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%
商品销售	5,422,484.63	7.38%	30,137,864.86	40.25%
物流仓储	60,956,394.48	82.92%	44,731,844.74	59.75%
软件服务及销售	7,129,798.23	9.70%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

经过 2016 年到 2018 年公司转型的发展，公司优化了产品结构，逐渐调整了业务方向，逐步缩减了产品经销业务的比重，加大了物流业务的拓展力度，加强了企业管理，因此虽然整体整体营收有所下降但是公司利润保持了良好的增长势头。

公司在报告期内,主营业务收入占营业收入的比重为 100%。

按产品明细分,公司商品销售占总收入比重 7.38%,在报告期内的收入比上年度减少 24,715,380.23 元,下降了 82%,是因为业务的转型,公司物流仓储占总收入比重 82.92%,在报告期内的收入比上年度增加 16,224,549.74 元,上升了 36.27%。

2018 年下半年新增了软件服务及销售业务,产生业务收入 7,129,798.23 元,因业务主要成本为软件研发和人员薪资,这些投入已在往年计入成本,故毛利率达 96.92%。综合下半年的软件服务业务,故公司整年的毛利综合后较高,达到 55.64%。

(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	浙江菜鸟供应链管理有限公司	8,181,849.93	11.13%	否
2	上海众萃物流有限公司	2,733,435.29	3.72%	否
3	上海众萃冷链物流有限公司	2,271,197.58	3.09%	否
4	山东田润物流发展有限公司	2,169,811.26	2.95%	否
5	食品谷(淮坊)农产品冷链供应链管理有限公司	2,169,811.26	2.95%	否
合计		17,526,105.32	23.84%	-

(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	江苏省外事服务中心第一分部	2,468,780.19	5.97%	否
2	山东凯朗国际货运有限公司	1,729,636.30	4.18%	否
3	淮安高杰运输有限公司	990,327.29	2.39%	否
4	上海新坦物流有限公司	929,120.45	2.25%	否
5	南京红楼国通快递有限公司宿迁分公司	867,194.22	2.10%	否
合计		6,985,058.45	16.89%	-

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	47,247,470.93	12,190,962.23	287.56%
投资活动产生的现金流量净额	-71,154,226.41	-27,353,219.24	160.13%
筹资活动产生的现金流量净额	27,689,969.42	33,851,927.99	-18.20%

现金流量分析:

1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 47,247,470.93 元,比上年度增加 35,056,508.7 元,上升了 287.56%。主要是由于公司加强了对以前年度应收账款客户的管控,账龄较长的应收账款资金得到了及时回笼。报告期内公司进一步强化管理,相比前年降低了现金流流出 27,090,202.04 元。现金流较好的物流业务占比逐步提升,也对现金流入增加起到了重要作用。

2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额-71,154,226.41 元,较上年度增加-43,801,007.17

元，上升了160.13%，主要是由于：新增固定资产物流货柜26,548,672.57元，新增软件开发23,530,806.60元，明细如下：

1. 华商网城及配送服务平台 V3.0	4,602,000.00 元
2. 华商 B2B 应用系统 V3.0	4,335,000.00 元
3. 智能排车管理系统 V3.0	2,000,000.00 元
4. WMS 仓储管理系统 V3.0	2,150,000.00 元
5. WMS 与 B2B 平台整合与大数据分析系统 V3.0	3,633,806.60 元
6. 华商 B2B2C 平台供应链管理系统 V3.0	1,300,000.00 元
7. 江苏华商 WMS 仓储管理系统 V3.0	2,792,000.00 元
8. 落地配智能终端系统 V3.0	2,718,000.00 元

3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额27,689,969.42元，较上年减少了6,161,958.57元，下降了18.20%主要是由于2018年公司所有者投入资本2900万元，新增贷款240万元，所以现金流量净额有相差。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2.1.1 企业集团的构成

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

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(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

4.24.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位:元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	35,399,352.20	—	33,472,137.56	—
应收票据及应收账款	—	35,399,352.20	—	33,472,137.56
应收利息	—	—	—	—

应收股利	—	—	—	—
其他应收款	6,449,179.39	6,449,179.39	6,517,507.19	6,517,507.19
固定资产	43,226,868.90	43,226,868.90	42,948,821.57	42,948,821.57
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	142,390.86	142,390.86	142,390.86	142,390.86
工程物资	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	1,970,540.10	—	3,023,544.00	—
应付票据及应付账款	—	1,970,540.10	—	3,023,544.00
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	413,575.75	413,575.75	1,161,199.64	1,161,199.64
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	9,078,591.78	8,907,748.50	8,522,445.38	8,351,602.10
研发费用	—	170,843.28	—	170,843.28

4.24.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1.1 其他原因的合并范围变动

1.1.1 本期新成立的子公司情况

名称	取得方式	成立时间	注册资本	持股比例 (%)
无锡双臻科技有限公司	直接设立	2018 年 5 月 24 日	500.00 万元	100
云南华顶众商供应链管理有 限公司	直接设立	2018 年 6 月 29 日	1000.00 万元	51
潍坊华商壹号仓网络科技有 限公司	直接设立	2018 年 4 月 27 日	1000.00 万元	51

1.1.2 本期注销的子公司情况

2018年08月21日注销子公司湖州荣智城市配送有限公司。

(八) 企业社会责任

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

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

三、 持续经营评价

1、公司通过 10 多年的快消品运作经营，充分整合了上下游的资源，顺势而为完成了从传统的销售过度到现代物流服务为主的业务模式转型，并经过 2015、2016、2017 年持续发展验证了思路可行，思路即出路；

2、合作品牌有着 10 多年的合作关系，无论是战略层面的合作，还是战术层面的配合都符合了市场发展的需求；

3、软件不断升级并且与合作伙伴战略合作，定制开发，拥有版权，解决了企业发展信息流的问题；

4、通过新三板的挂牌既在一定程度上规范了企业的管理，又提高了企业的影响力，为公司的持续发展输入源源不断的动力。

5、无锡完成了模式的提炼、软件的探索、平台的研发、队伍的储备，通过 2016、2017、2018 年的外地城市的复制推广，也起到了较好的复制效应，解决了公司从无锡走出去的问题，为全国发展打下了坚实的基础；

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

公司治理的风险——2018 年经过主办券商的辅导梳理，公司经过三会治理已经基本上能够较好的控制公司的良性运转，针对前期存在的文件管理、会议组织等进行了有效管控，但是 2018 年公司业务已复制拓展到无锡本地以外的城市，从组织架构、人才储备、现场把控及子公司的管控等方面还需要长期磨合，存在一定的风险。

实际控制人不当控制的风险——公司控股股东及实际控制人为自然人戎君,戎君直接持有公司股份 2,030 万股,占公司总股本的 36.58%;同时,戎君作为公司持股平台(宏融投资与智鼎投资)的执行事务合伙人,控制公司股份 1,100 万股,占公司总股本的 19.82%;因此戎君合计可控制公司 56.40%的股份,并担任公司董事长兼总经理职务。若戎君利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和未来发展带来风险,现在公司已经充分意识到这个问题,公司将进一步强化三会的作用,通过建立健全公司管理制度,不断引进新的股东和风投合作伙伴,以集体的力量来迎接挑战。

业务结构调整转型的风险——公司通过 2015 年的尝试,快消品代理业务已向城市配送服务转型,2016 年、2018 继续不断拓展客户公司从过去快消品代理为主逐步过渡到以快消品提供 B2B 的城市配送为主。公司目前的人力资源配置不足以支撑公司业务转型的需要,现公司通过建立内部考核制度,实行管理人才梯队培养加强员工培训再教育等多种方式培养专业负责的能够支撑公司未来拓展需要的人才,通过进一步完善公司内部组织架构,调整薪资结构等方式留下有能力的人才,淘汰不合适的人员。

公司土地、主要固定资产抵押比例较高的风险——截至 2018 年 12 月 31 日,公司通过抵押自有土地、房产等方式共取得银行贷款 2,500 万元,公司的土地、房产均已全部抵押,主要固定资产抵押比例较高,公司已充分认识到这个风险的存在,未来公司将通过加强现金流管理,优化财务资源配置降低固定资产抵押的比例,以降低此类风险。

(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 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	10,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
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
戎君	关联担保	48,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-011

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：

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

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

截止本报告期末，上述承诺均得到有效执行。

(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
固定资产	银行贷款抵押物	22,726,484.77	10.63%	银行贷款抵押物
无形资产	银行贷款抵押物	7,305,000.00	3.42%	银行贷款抵押物
总计	-	30,031,484.77	14.05%	-

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	16,566,666	36.41%	9,916,667	26,483,333	47.72%
	其中：控股股东、实际控制人	6,325,000	13.90%	5,000,000	1,325,000	2.39%
	董事、监事、高管	875,000	1.92%	1,250,000	2,125,000	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,933,334	63.59%	83,333	29,016,667	52.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,975,000	41.70%	0	18,975,000	34.19%
	董事、监事、高管	2,625,000	5.77%	3,750,000	6,375,000	11.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,500,000.00	-	10,000,000	55,500,000.00	-
普通股股东人数						11

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戎君	25,300,000	-5,000,000	20,300,000	36.58%	18,975,000	1,325,000
2	王盛吉	2,000,000	5,000,000	7,000,000	14.41%	5,250,000	1,750,000
3	亓泉金茂	0	7,300,000	7,300,000	13.15%	0	7,300,000
4	宏融投资	6,000,000	0	6,000,000	10.81%	2,000,000	4,000,000
5							
合计		33,300,000	7,300,000	40,600,000	74.95%	26,225,000	14,375,000

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人戎君。戎君直接持有公司股份 2030 万股，占公司总股本的 36.58%；并作为公司持股平台（宏融投资与智鼎投资）的执行事务合伙人，控制公司股份 1100 万股，占公司总股本的 19.82%；因此戎君合计可控制公司 56.40%的股份，为公司控股股东。有限公司时期，戎君长期担任公司的执行董事，股份公司成立后，戎君担任公司董事长兼总经理；戎君在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此认定戎君为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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
2017年8月18日	2018年3月21日	2.80	5,000,000	14,000,000	0	0	0	0	0	否
2018年8月30日	2018年12月24日	5.80	5,000,000	28,000,000						

募集资金使用情况：

1、2018年度募集资金使用情况

截至2018年12月31日，公司2017年第一次股票发行募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	14,000,000.00	
发行费用(注1)		
募集资金净额	14,000,000.00	
利息收入	12,395.69	
具体用途	累计金额	其中：2018年度
1、补充流动资金	14,012,391.26	14,012,391.26
截至2018年12月31日募集资金余额	4.43(注2)	

注1：发行费用由公司自有资金支付，未使用募集资金，因此未列示金额。

注 2：本次募集资金已于 2018 年 8 月 3 日使用完毕，专户余额系 2018 年 9 月 21 日产生利息收入。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年第一次股票发行募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	29,000,000.00	
发行费用(注 3)		
募集资金净额	29,000,000.00	
利息收入	58,755.99	
具体用途	累计金额	其中：2018 年度
1、补充流动资金	10,628,122.57	10,628,122.57
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金余额	18,430,633.42	

注 3：发行费用由公司自有资金支付，未使用募集资金，因此未列示金额。

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
银行借款	交行盛岸支行	9,000,000	5.00%	2018.7.11-2019.7.11	否
银行借款	邮储银行无锡营业	4,000,000	5.22%	2018.5.16-2019.5.15	否

	部				
银行借款	交行盛岸支行	25,000,000	5.22%	2018.12.13-2019.12.13	否
银行借款	宁波银行无锡分行	5,000,000	5.66%	2018.10.15-2019.4.15	否
银行借款	江苏银行会西支行	2,000,000	6.525%	2018.11.7-2019.11.6	否
银行借款	苏州银行无锡分行 营业部	2,200,000	6.090%	2018.1.2-2019.1.2	否
银行借款	江苏银行会西支行	3,000,000	4.785%	2018.9.20-2019.9.19	否
合计	-	50,200,000	-	-	-

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
戎君	董事长兼总经理	男	1974年5月	硕士研究生	3年	是
滕新学	董事、董事会秘书	男	1974年5月	本科	3年	是
卜政	董事	男	1973年6月	大专	3年	否
尤燕华	董事、财务负责人	女	1976年2月	大专	3年	是
倪向阳	董事	男	1954年1月	大专	3年	是
王盛吉	董事	男	1980年10月	本科	3年	否
邵子佩	董事	男	1988年10月	本科	3年	否
范慧	董事	女	1988年9月	本科	3年	否
王永波	董事	男	1985年4月	本科	3年	是
朱敏媛	监事会主席	女	1983年10月	本科	3年	是
刘红艳	职工代表监事	女	1969年10月	大专	3年	是
金晓丰	监事	男	1980年8月	本科	3年	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

根据公司全体董事、监事、高级管理人员出具的说明，公司董事长兼总经理戎君与公司董事兼财务负责人尤燕华为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
戎君	董事长兼总经理	25,300,000	-5,000,000	20,300,000	36.58%	20,300,000
滕新学	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.90%	500,000
王盛吉	董事	3,000,000	5,000,000	8,000,000	14.41%	8,000,000
合计	-	28,800,000	0	28,800,000	51.89%	28,800,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈在飞	董事	离任		个人原因
邵子佩		新任	董事	股东会新任董事
范慧		新任	董事	股东会新任董事
王永波		新任	董事	股东会新任董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

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

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

王永波先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，本科学历，2009年09月至2011年10月，就职于新宇软件公司，担任首席工程师/开发经理职务；2012年09月至2014年10月，就职于华莱坞传媒公司，担任开发经理职务；2014年10月至2016年01月，就职于五洲汇公司，担任总监职务；2016年02月至2018年03月，就职于江苏华商公司，担任总监职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	9	9
行政管理人员	38	34
技术人员	11	30
销售人员	5	5
员工总计	63	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	23	23
专科	27	33
专科以下	13	20
员工总计	63	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，因公司业务调整和公司转型需要，缩减销售规模，对应销售人员下降，取消所有临时人员岗位，研发投入加大，公司加强了技术方面的人才引入，为了以后公司拓展复制的需要，增加了管理人员的储备与培养。
- 2、人才引进：报告期内，公司通过常规的社会招聘，网络招聘，以及组织内部员工推荐、竞岗等方式吸引符合公司岗位要求及企业文化的人才，在为公司补充新鲜血液的同时推动内部的优胜劣汰，从而巩固、增强公司现有的研发及管理团队，为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、培训：公司重视员工培训，在培训方面有明确的培训目标和定位，有计划有目标的进行各项培训工 作，主要包括安全培训、技能培训、法律法规培训等；对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和 操作要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括专业技能培训、定期安全培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实保障。
- 4、招聘：公司的招聘途径主要通过社会各大人才机构招聘、网络招聘、以及内部员工推荐招聘。
- 5、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的 职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，后逐步根据有限公司章程的规定设立了股东会、执行董事、监事。公司重大事项均履行了股东会决议程序。

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套；公司还制定了公司章程、“三会”议事规则、对外担保、关联交易等相关管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东和董事回避、风险控制等内部管理机制。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规，根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善，今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无重要的人事变动、对外投资、担保等事项。融资、偶发性关联交易等 重大决策均按照相关规定履行了决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 3 月 6 日通过公司章程修正案，修改公司注册资本为人民币 5050 万元。

公司于 2018 年 12 月 6 日通过公司章程修正案，修改公司注册资本为人民币 5550 万元；修改公司经营

范围为：配送网络技术开发；承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务；搬运装卸；道路普通货物运输；网上从事百货的零售；食品销售（凭有效许可证经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；房屋租赁；信息系统集成服务；软件开发；计算机维修；贸易咨询；电脑图文设计、制作；企业形象策划；市场调查；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布各类广告；人才中介服务（凭有效许可证经营）；供应链管理；汽车租赁（不含融资性租赁）；汽车及汽车配件的销售；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）修改董事会成员为9名。

（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	5	第十二次董事会审议通过了2017年年度报告及相关议案。第十四次董事会审议通过了2018年半年度报告及相关议案。第十三次；十五次和十六次董事会审议通过了2018年第一次股票发行方案及相关议案。
监事会	2	分别审议通过了2017年年度报告和2018年半年度报告及相关议案
股东大会	4	分别审议通过了2017年年度报告和2018年第一次股票发行方案及相关议案

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》。

（三） 公司治理改进情况

针对目前公司存在的问题及在公开转让说明书中提出的公司治理的风险公司制定了以下措施：

- 1、 专人管控公司的相关制度和文件，以便查阅。
- 2、 严格按照公众公司“三会”治理的要求在2018年公司股东会、董事会通过多次会议集中解决了公司发展中的隐患。

（四） 投资者关系管理情况

- 1、 投资者依法享有获取公司信息权利保护《公司章程》规定了股东享有查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告等依法获取公司信息权利。为了保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息权利,公司制定了《信息披露管理制度》，进一步建立健全了信息披露制度。董事会秘书全权负责公司的信息披露事宜。报告期内，董事会秘书出席股东大会和董事会会议并作记录，保证了记录的准确性，并在会议记录上签字，负责保管会议文件和记录；协调和组织信息披露事宜，保证信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。
- 2、 投资者依法享有资产收益的权利保护根据《公司章程》的规定,股东有权依照其持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配。

3、投资者依法享有参与重大决策和选择管理者的权利保护根据《公司章程》的规定，股东有权参加或者委派股东代理人参加股东会议。投资者通过参加股东大会行使表决权，依法享有参与重大决策和选择管理者的权利。

(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 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。报告期内，监事会对股东大会的会议决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了有效的监督，认为公司管理层认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购体系、研发体系和销售体系，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司主要资产均合法拥有，权属明晰。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并从公司领取报酬，不存在从公司以外的关联企业领取报酬的情况。公司人员独立。

(四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设电商平台事业部、代理分销事业部、第三方物流事业部、企业发展部、采购部、人力资源部、财务部等一级职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

报告期内，公司机构股东、持股平台宏融投资与智鼎投资租赁公司办公室用于主要经营场所，宏融投资与智鼎投资已按期支付相关租金。

除上述情况外，公司不存在与持股 5%以上的股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照公司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。

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。

(三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。为公司今后建设科学长效的管理铺垫，公司将考虑尽快制定相关管理制度。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020420 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层	
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日	
注册会计师姓名	蔡青梅、臧其冠	
会计师事务所是否变更	是	
审计报告正文：		

一、 审计意见

我们审计了江苏华商城市配送网络股份有限公司（以下简称“江苏华商公司”）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏华商公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于江苏华商公司，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

江苏华商公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏华商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江苏华商公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏华商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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏华商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江苏华商公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就江苏华商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，以对合并财务报表发表意见。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。

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	附注六、6.1	23,235,580.95	19,452,367.01
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	附注六、6.2	34,727,955.58	35,399,352.20
其中：应收票据	附注六、6.2		
应收账款	附注六、6.2.1.1	34,727,955.58	
预付款项	附注六、6.3	1,444,700.27	4,876,705.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、6.4	8,801,851.05	6,449,179.39

其中：应收利息	附注六、6.4	0.00	
应收股利	附注六、6.4		
买入返售金融资产			
存货	附注六、6.5	6,648,173.04	10,592,159.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6.6	3,532,828.93	1,672,592.48
流动资产合计		78,391,089.82	78,442,356.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六、6.7	57,680,079.97	43,226,868.90
在建工程	附注六、6.8		142,390.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、6.9	33,747,418.13	14,289,190.33
开发支出	附注六、6.10		8,931,323.39
商誉			
长期待摊费用	附注六、6.11	2,615,666.51	3,064,066.55
递延所得税资产	附注六、6.12	207,261.56	193,698.47
其他非流动资产	附注六、6.13	41,238,771.20	7,493,200.00
非流动资产合计		135,489,197.37	77,340,738.50
资产总计		213,880,287.19	155,783,095.06
流动负债：			
短期借款	附注六、6.14	50,200,000.00	47,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、6.15	7,332,946.79	1,970,540.10
其中：应付票据	附注六、6.15	0.00	
应付账款	附注六、6.15.1.1	7,332,946.79	
预收款项	附注六、6.16	18,240.53	14,945.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、6.17	906,482.43	694,919.05
应交税费	附注六、6.18	3,140,688.50	3,694,105.85

其他应付款	附注六、6.19	1,359,213.61	413,575.75
其中：应付利息	附注六、6.19.1	0.00	
应付股利	附注六、6.19		
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	附注六、6.20	2,616,543.19	2,740,728.59
其他流动负债			
流动负债合计		65,574,115.05	57,328,815.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、6.21	250,572.00	1,183,547.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、6.23	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,450,572.00	1,183,547.82
负债合计		67,024,687.05	58,512,363.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、6.24	55,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、6.25	43,102,449.40	19,102,449.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、6.26	4,699,158.61	2,602,707.95
一般风险准备			
未分配利润	附注六、6.27	42,248,941.88	23,897,856.00
归属于母公司所有者权益合计		145,550,549.89	96,103,013.35
少数股东权益		1,305,050.25	1,167,718.69
所有者权益合计		146,855,600.14	97,270,732.04
负债和所有者权益总计		213,880,287.19	155,783,095.06

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,832,458.68	19,135,057.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、13	32,169,960.07	33,472,137.56
其中：应收票据	附注六、13		
应收账款	附注六、13.1.1	32,169,960.07	
预付款项		1,441,526.27	4,761,805.74
其他应收款	附注六、13.2	8,963,553.85	6,517,507.19
其中：应收利息	附注六、13.2	0.00	
应收股利	附注六、13.2		
存货		6,636,497.71	10,592,159.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,532,007.06	1,667,717.39
流动资产合计		73,576,003.64	76,146,384.88
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	附注六、13.3	3,846,910.99	2,612,000.00
投资性房地产			
固定资产		57,248,634.53	42,948,821.57
在建工程			142,390.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,673,095.01	14,204,909.85
开发支出			8,931,323.39
商誉			
长期待摊费用		2,615,666.51	3,064,066.55
递延所得税资产		196,690.33	182,060.38
其他非流动资产		41,238,771.20	7,493,200.00
非流动资产合计		138,819,768.57	79,578,772.60
资产总计		212,395,772.21	155,725,157.48
流动负债：			
短期借款		50,200,000.00	47,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,745,947.31	3,023,544.00
其中：应付票据			
应付账款		7,745,947.31	
预收款项		78,156.20	14,945.86
应付职工薪酬		437,019.00	535,166.82
应交税费		3,057,538.68	3,636,495.81
其他应付款		1,215,960.33	1,161,199.64
其中：应付利息		0.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,616,543.19	2,740,728.59
其他流动负债			
流动负债合计		65,351,164.71	58,912,080.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		250,572.00	1,183,547.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,450,572.00	1,183,547.82
负债合计		66,801,736.71	60,095,628.54
所有者权益：			
股本		55,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,102,449.40	19,102,449.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,699,158.61	2,602,707.95
一般风险准备			
未分配利润		42,292,427.49	23,424,371.59
所有者权益合计		145,594,035.50	95,629,528.94
负债和所有者权益合计		212,395,772.21	155,725,157.48

(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		73,508,677.34	74,869,709.6
其中：营业收入	附注六、 6.28	73,508,677.34	74,869,709.6
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注六、 6.28	51,121,369.08	55,078,298.24
其中：营业成本	附注六、 6.28	32,605,220.57	36,377,690.53
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	附注六、 6.29	332,157.74	512,174.06
销售费用	附注六、 6.30	3,625,708.51	6,245,409.02
管理费用	附注六、 6.31	3,915,046.58	8,907,748.50
研发费用	附注六、 6.32	6,521,835.04	170,843.28
财务费用	附注六、 6.33	3,505,296.80	2,680,365.43
其中：利息费用	附注六、 6.33	3,221,228.37	2,424,452.08
利息收入	附注六、 6.33	124,885.17	27,097.12
资产减值损失	附注六、 6.34	616,103.84	184,067.42
加：其他收益	附注六、 6.35	712,754.00	53,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、 6.36	33,896.60	74,454.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,133,958.86	19,919,545.50
加：营业外收入	附注六、 6.37	20,420.88	3,323,214.23
减：营业外支出	附注六、 6.38	12,214.48	66,989.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,142,165.26	23,175,769.75
减：所得税费用	附注六、 6.39	3,119,024.64	5,075,809.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,023,140.62	18,099,960.14
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）		20,023,140.62	18,099,960.14
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		-424,395.92	356,220.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,447,536.54	17,743,739.76
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		20,023,140.62	18,099,960.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,447,536.54	17,743,739.76
归属于少数股东的综合收益总额		-424,395.92	356,220.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.39

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注六、 13.4	69,381,327.97	71,153,218.50
减：营业成本	附注六、 13.4	29,752,187.78	34,205,143.34
税金及附加		289,444.59	464,761.07
销售费用		2,574,466.83	6,188,132.34
管理费用		2,801,504.20	8,522,445.38
研发费用		6,521,835.04	
财务费用		3,501,105.97	2,679,504.60
其中：利息费用		3,221,228.37	
利息收入		123,800.01	
资产减值损失		583,027.36	167,309.02
加：其他收益		636,222.00	53,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）		33,896.60	74,454.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,027,874.80	19,054,056.89
加：营业外收入		20,274.87	3,322,300.58
减：营业外支出		5,740.00	66,478.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,042,409.67	22,309,878.86
减：所得税费用		3,077,903.11	4,839,536.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,964,506.56	17,470,342.12
（一）持续经营净利润		20,964,506.56	17,470,342.12
（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		20,964,506.56	17,470,342.12

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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	附注 6.40.1	82,923,141.22	76,621,094.68
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		64,275.22	
收到其他与经营活动有关的现金	附注 6.40.1	7,829,690.05	6,229,705.15
经营活动现金流入小计		90,817,106.49	82,850,799.83
购买商品、接受劳务支付的现金	附注 6.40.2	20,380,467.60	41,569,336.74
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		7,936,826.36	7,893,310.42
支付的各项税费		5,008,418.53	3,750,748.03
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.40.2	10,243,923.07	17,446,442.41
经营活动现金流出小计		43,569,635.56	70,659,837.60
经营活动产生的现金流量净额		47,247,470.93	12,190,962.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	59,770,000.00
取得投资收益收到的现金		33,896.60	74,454.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	附注 6.40.3	7,317,000.00	
投资活动现金流入小计		28,250,896.60	59,844,454.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,505,123.01	27,427,673.38
投资支付的现金		20,900,000.00	59,770,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,405,123.01	87,197,673.38
投资活动产生的现金流量净额		-71,154,226.41	-27,353,219.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,460,956.32	23,996,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			196,000.00
取得借款收到的现金		55,200,000.00	43,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注 6.40.4	3,180,000.00	5,400,000.00
筹资活动现金流入小计		87,840,956.32	72,996,000.00
偿还债务支付的现金		52,800,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,139,855.31	2,424,452.08
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	附注 6.40.5	4,211,131.59	2,919,619.93
筹资活动现金流出小计		60,150,986.90	39,144,072.01
筹资活动产生的现金流量净额		27,689,969.42	33,851,927.99
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		3,783,213.94	18,689,670.98
加：期初现金及现金等价物余额		19,452,367.01	762,696.03
六、期末现金及现金等价物余额	附注 6.41.2	23,235,580.95	19,452,367.01

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,964,586.68	72,940,268.24
收到的税费返还		59,400.13	
收到其他与经营活动有关的现金		1,980,296.88	18,189,952.38
经营活动现金流入小计		78,004,283.69	91,130,220.62
购买商品、接受劳务支付的现金		16,043,752.08	40,377,140.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,428,455.43	6,038,795.86
支付的各项税费		4,628,423.38	2,940,106.81
支付其他与经营活动有关的现金		4,349,519.41	29,292,870.25

经营活动现金流出小计		30,450,150.30	78,648,913.51
经营活动产生的现金流量净额		47,554,133.39	12,481,307.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,900,000.00	59,770,000.00
取得投资收益收到的现金		33,896.60	74,454.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,317,000.00	
投资活动现金流入小计		28,250,896.60	59,844,454.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,363,421.28	27,403,316.38
投资支付的现金		22,134,910.99	59,974,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		91,315.00	
投资活动现金流出小计		100,589,647.27	87,377,316.38
投资活动产生的现金流量净额		-72,338,750.67	-27,532,862.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,000,000.00	23,800,000.00
取得借款收到的现金		55,200,000.00	43,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,523,055.60	5,400,000.00
筹资活动现金流入小计		86,723,055.60	72,800,000.00
偿还债务支付的现金		52,800,000.00	33,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,139,855.31	2,424,452.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,301,181.59	2,919,619.93
筹资活动现金流出小计		60,241,036.90	39,144,072.01
筹资活动产生的现金流量净额		26,482,018.70	33,655,927.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,697,401.42	18,604,372.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,135,057.26	530,684.40
六、期末现金及现金等价物余额		20,832,458.68	19,135,057.26

(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	50,500,000.00				19,102,449.40				2,602,707.95		23,897,856.00	1,167,718.69	97,270,732.04
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	50,500,000.00				19,102,449.40				2,602,707.95		23,897,856.00	1,167,718.69	97,270,732.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				24,000,000.00				2,096,450.66		18,351,085.88	137,331.56	49,584,868.10
（一）综合收益总额											20,447,536.54	-424,395.92	20,023,140.62
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				24,000,000.00							561,727.48	29,561,727.48
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				24,000,000.00							561,727.48	29,561,727.48
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								2,096,450.66	-2,096,450.66			
1. 提取盈余公积								2,096,450.66	-2,096,450.66			
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	55,500,000.00			43,102,449.40				4,699,158.61	42,248,941.88	1,305,050.25	146,855,600.14	

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	42,000,000.00				3,802,449.40				855,673.74		7,901,150.45	615,498.31	55,174,771.90
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	42,000,000.00				3,802,449.40				855,673.74		7,901,150.45	615,498.31	55,174,771.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,500,000.00				15,300,000.00								
（一）综合收益总额											17,743,739.76	356,220.38	18,099,960.14
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00				15,300,000.0							196,000.00	23,996,000.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00				15,300,000.0							196,000.00	23,996,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,747,034.21		-1,747,034.21		

1. 提取盈余公积								1,747,034.21	-1,747,034.21		
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	50,500,000.00			19,102,449.40				2,602,707.95	23,897,856.00	1,167,718.69	97,270,732.04

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

（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	50,500,000.00				19,102,449.40				2,602,707.95		23,424,371.59	95,629,528.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,500,000.00				19,102,449.40				2,602,707.95		23,424,371.59	95,629,528.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				24,000,000.00							
（一）综合收益总额											20,964,506.56	20,964,506.56
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				24,000,000.00							29,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				24,000,000.00							29,000,000.00
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									2,096,450.66		-2,096,450.66	
1. 提取盈余公积									2,096,450.66		-2,096,450.66	
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	55,500,000.00				43,102,449.40				4,699,158.61		42,292,427.49	145,594,035.50

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	42,000,000.00				3,802,449.40				855,673.74		7,701,063.68	54,359,186.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	42,000,000.00				3,802,449.40				855,673.74		7,701,063.68	54,359,186.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,500,000.00				15,300,000.00				1,747,034.21		15,723,307.91	41,270,342.12
(一)综合收益总额											17,470,342.12	17,470,342.12
(二)所有者投入和减少资本	8,500,000.00				15,300,000.00							23,800,000.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00				15,300,000.00							23,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,747,034.21		-1,747,034.21	
1. 提取盈余公积									1,747,034.21		-1,747,034.21	
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、本年末余额	50,500,000.00				19,102,449.40				2,602,707.95		23,424,371.59	95,629,528.94

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

江苏华商城市配送网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏华商物流服务有限公司于 2016 年 3 月整体变更设立的股份有限公司，公司设立时总股本为 4,200 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 4,200 万元。

2017 年 1 月 4 日根据公司股东会决议和修改后的章程及增资协议的规定，公司申请增加注册资本 350 万元，由无锡金投永赢投资基金企业（有限合伙）出资 980 万元，其中股本 350 万元，其余 630 万元计入资本公积。无锡新城会计师事务所有限公司于 2017 年 1 月 12 日出具锡新会验[2017]第 003 号验资报告。

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

2017 年 9 月 3 日根据公司股东大会决议、修改后的章程和股份认定补充协议的规定，公司向江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行 500 万股，每股价格为人民币 2.80 元，注册资本 500 万元，由江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,400 万元，其中股本 500 万元，其余 900 万元计入资本公积。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 28 日出具苏亚锡验[2017]27 号验资报告。公司于 2018 年 3 月 8 日完成工商变更登记。

2018 年 9 月 15 日根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议的规定，公司向江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行 230 万股，每股价格为人民币 5.80 元，注册资本 230 万元，江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,334 万元，其中股本 230 万元，其余 1,104 万元计入资本公积；公司向无锡金投信安投资企业（有限合伙）定向发行 160 万股，每股价格为人民币 5.80 元，注册资本 160 万元，无锡金投信安投资企业（有限合伙）出资 928 万元，其中股本 160 万元，其余 768 万元计入资本公积；

公司向无锡金程梁食创业投资有限公司定向发行 110 万股，每股价格为人民币 5.80 元，注册资本 110 万元，无锡金程梁食创业投资有限公司出资 638 万元，其中股本 110 万元，其余 528 万元计入资本公积。江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 23 日出具苏亚锡验[2018]20 号验资报告。公司于 2019 年 1 月 9 日完成工商变更登记。

统一信用代码：91320200687830640C

注册地址：无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号

公司法定代表人：戎君

注册资本：5,550 万元

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

本公司财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 29 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《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）的披露规定编制财务报表。

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。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化工产品的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.12 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制

前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.12.2.4）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。

4.6 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“4.12.2.2 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。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

4.8.2 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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

4.8.3 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期末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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。

4.9.4 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的控制。

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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

4.9.6 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

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

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
其他组合	关联方往来、员工备用金、合同约定期内尚未收回的押金或保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5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。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法等计价

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

法摊销。

4.12 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“4.9 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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2008 年 1 月 1 日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。

4.12.2.3 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。

4.12.2.4 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“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00

电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
家具用具	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产用催化剂。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 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。

4.19 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

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。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.20.3 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。

4.20.4 公司收入确认的具体政策

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

4.21 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.23 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据

及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	35,399,352.20	—	33,472,137.56	—
应收票据及应收账款	—	35,399,352.20	—	33,472,137.56
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	6,449,179.39	6,449,179.39	6,517,507.19	6,517,507.19
固定资产	43,226,868.90	43,226,868.90	42,948,821.57	42,948,821.57
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	142,390.86	142,390.86	142,390.86	142,390.86
工程物资	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	1,970,540.10	—	3,023,544.00	—
应付票据及应付账款	—	1,970,540.10	—	3,023,544.00
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	413,575.75	413,575.75	1,161,199.64	1,161,199.64
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	9,078,591.78	8,907,748.50	8,522,445.38	8,351,602.10
研发费用	—	170,843.28	—	170,843.28

4.24.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账

面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.25.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.25.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.25.5 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.25.6 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.25.7 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定

的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.25.8 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4.25.9 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%/13%/11%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%计缴。
企业所得税	15%、25%

不同税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏华商城市配送网络股份有限公司	15%
无锡市佰利隆商贸有限公司	25%
武汉百嘉荣昌网络科技有限公司	25%
武汉峻屹荣昌网络科技有限公司	25%
苏州荣旺城市配送有限公司	25%
张家港荣昌城市配送有限公司	25%
宿迁市道成荣昌城市配送网络有限公司	25%
南通御欣供应链管理有限公司	25%
潍坊华商壹号仓网络科技有限公司	25%
无锡双臻科技有限公司	25%
云南华顶众商供应链管理有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税【2018】32号），自2018年5月1日起本公司应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。

5.2.2 所得税优惠

2018年12月3日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR201832008188。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指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。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	218,620.73	74,965.73
银行存款	22,885,509.20	19,370,923.78
其他货币资金	131,451.02	6,477.50
合 计	23,235,580.95	19,452,367.01

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金无受限资金。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	—	—
应收账款	34,727,955.58	35,399,352.20
合 计	34,727,955.58	35,399,352.20

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,527,103.15	100.00	799,147.57	2.25	34,727,955.58
其中：账龄组合	35,527,103.15	100.00	799,147.57	2.25	34,727,955.58
其他组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合 计	35,527,103.15	100.00	799,147.57	2.25	34,727,955.58

(续)

类别	年初余额
----	------

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,732,521.67	654,650.43	2.00
1至2年	2,699,220.01	134,961.00	5.00
3至4年	95,361.47	9,536.14	10.00
合计	35,527,103.15	799,147.57	2.25

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,876.75 元。

6.2.2.3 本期无实际核销的应收账款

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,053,301.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 203,563.19 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,444,700.27	100.00	4,876,705.74	100.00
合计	1,444,700.27	100.00	4,876,705.74	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,292,535.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.47%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,801,851.05	6,449,179.39
合计	8,801,851.05	6,449,179.39

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,979,630.81	100.00	177,779.76	1.98	8,801,851.05
其中：账龄组合	3,561,414.02	39.66	177,779.76	4.99	3,383,634.26
其他组合	5,418,216.79	60.34	—	—	5,418,216.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,979,630.81	100.00	177,779.76	1.98	8,801,851.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,449,702.44	100.00	523.05	0.01	6,449,179.39
其中：账龄组合	26,152.54	0.41	523.05	2.00	25,629.49
其他组合	6,423,549.90	99.59	—	—	6,423,549.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,449,702.44	100.00	523.05	0.01	6,449,179.39

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,698.09	193.96	2.00
1至2年	3,551,715.93	177,585.80	5.00
合计	3,561,414.02	177,779.76	4.99

6.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,256.71 元。

6.4.3.3 本期无实际核销的其他应收款

6.4.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,307,247.90	6,195,607.90
销售返利	3,451,644.55	—
押金	105,970.00	105,970.00
员工备用金	104,998.89	121,972.00
其他	9,769.47	26,152.54
合计	8,979,630.81	6,449,702.44

6.4.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	销售返利	3,439,644.55	1-2年	38.30	183,099.96
深圳禾木融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	5.57	—
武汉市万盛饮料有限公司	保证金	480,000.00	1-2年	5.35	—
江苏莲花食品股份有限公司	保证金	470,000.00	1-2年	5.23	—
江苏如意日用品有限公司	保证金	450,000.00	1-2年	5.01	—
合计		5,339,644.55		59.46	183,099.96

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,824,904.19	413,970.38	6,410,933.81
发出商品	113,307.61	—	113,307.61
周转材料	123,931.62	—	123,931.62
合计	7,062,143.42	413,970.38	6,648,173.04

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,151,812.92	—	10,151,812.92
发出商品	316,415.20	—	316,415.20
周转材料	123,931.62	—	123,931.62
合 计	10,592,159.74	—	10,592,159.74

6.5.2 存货跌价准备

本期计提存货跌价准备金额 413,970.38 元。

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,532,828.93	1,667,717.39
预缴企业所得税	—	4,875.09
合 计	3,532,828.93	1,672,592.48

6.7 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	57,680,079.97	43,226,868.90
固定资产清理	—	—
合 计	57,680,079.97	43,226,868.90

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	26,546,607.34	6,627,692.40	13,265,145.76	1,383,312.17	1,005,246.00	5,375,464.54	54,203,468.21
2、本期增加金额	48,746.60	22,548,133.56	1,322,431.04	370,436.27	—	—	24,289,747.47
(1) 购置	—	3,659,562.35	1,322,431.04	256,165.73	—	—	5,238,159.12
(2) 在建工程转入	48,746.60	18,888,571.21	—	114,270.54	—	—	19,051,588.35
3、本期减少金额	—	—	6,253,846.16	—	—	—	6,253,846.16
处置-因质量问题退回 2017 年所购车辆	—	—	6,253,846.16	—	—	—	6,253,846.16
4、期末余额	26,595,353.94	29,175,825.96	8,333,730.64	1,753,748.44	1,005,246.00	5,375,464.54	72,239,369.52
二、累计折旧							
1、年初余额	3,163,276.84	831,360.33	2,845,047.03	800,429.60	954,983.64	2,381,501.87	10,976,599.31
2、本期增加金额	648,498.00	1,019,442.78	1,226,919.54	177,160.68	—	510,669.24	3,582,690.24
(1) 计提	648,498.00	1,019,442.78	1,226,919.54	177,160.68	—	510,669.24	3,582,690.24
3、本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 改造	—	—	—	—	—	—	—
4、期末余额	3,811,774.84	1,850,803.11	4,071,966.57	977,590.28	954,983.64	2,892,171.11	14,559,289.55
三、减值准备							
1、年初余额	—	—	—	—	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具设备	其他设备	合计
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
4、期末余额	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值							
1、期末账面价值	22,783,579.10	27,325,022.85	4,261,764.07	776,158.16	50,262.36	2,483,293.43	57,680,079.97
2、年初账面价值	23,383,330.50	5,796,332.07	10,420,098.73	582,882.57	50,262.36	2,993,962.67	43,226,868.90

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	—	—	—	142,390.86	—	142,390.86
工程物资	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	142,390.86	—	142,390.86

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	重分类其他非流动资产	期末余额
消防设施维修改造工程	—	24,271.84	24,474.76	48,746.60	—	—
人达不锈钢回收清洗生产线	—	47,863.24	—	47,863.24	—	—
办公楼及仓库监控安装工程	—	70,255.78	44,014.76	114,270.54	—	—
自动输送分拣流水线	—	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—
物流提货柜	—	—	30,000,000.00	18,840,707.97	11,159,292.03	—
合计	—	142,390.86	40,068,489.52	19,051,588.35	21,159,292.03	—

(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
消防设施维修改造工程	—	100%	—	—	—	自有资金
人达不锈钢回收清洗生产线	—	100%	—	—	—	自有资金
办公楼及仓库监控安装工程	—	100%	—	—	—	自有资金
自动输送分拣流水线	—	0	—	—	—	自有资金
物流提货柜	—	62.8%	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,000,000.00	8,871,395.22	17,871,395.22
2、本期增加金额	—	22,565,771.25	22,565,771.25
(1) 购买	—	3,352,265.63	3,352,265.63
(2) 开发支出转入	—	19,213,505.62	19,213,505.62
3、本期减少金额	—	467,855.75	467,855.75
(1) 处置	—	467,855.75	467,855.75
4、期末余额	9,000,000.00	30,969,310.72	39,969,310.72
二、累计摊销			
1、年初余额	1,515,000.00	2,067,204.89	3,582,204.89
2、本期增加金额	180,000.00	2,557,176.20	2,737,176.20
(1) 计提	180,000.00	2,557,176.20	2,737,176.20
3、本期减少金额	—	97,488.50	97,488.50
(1) 处置	—	97,488.50	97,488.50
期末余额	1,695,000.00	4,526,892.59	6,221,892.59
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,305,000.00	26,442,418.13	33,747,418.13
2、年初账面价值	7,485,000.00	6,804,190.33	14,289,190.33

6.10 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		购买	其他非流动资产转入	确认为无形资产	
富勒 FLUXWMS 仓储管理软件 V3.7	5,040,079.68	256,410.26	—	5,296,489.94	—
华商网城	1,129,400.25	—	—	1,129,400.25	—
业务员系统平台升级研发	24,271.84	—	—	24,271.84	—
B2B2C 平台后台大数据分析	614,563.11	—	—	614,563.11	—
WMS 智能排车管理系统	683,231.07	—	—	683,231.07	—

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		购买	其他非流动资产转入	确认为无形资产	
配送服务平台项目	1,439,777.44	—	1,953,200.00	3,392,977.44	—
卖场 DC、落地配智能终端系统研发	—	-66,116.50	2,270,000.00	2,203,883.50	—
华商 WMS 与 B2B 整合与大数据分析系统研发	—	—	1,990,000.00	1,990,000.00	—
华商 B2B2C 平台供应链管理系統研发	—	—	1,280,000.00	1,280,000.00	—
因为科技征好运手机 APP 软件系统	—	752,136.75	—	752,136.75	—
因为科技事故车维修与保险理赔信息软件	—	853,448.28	—	853,448.28	—
因为科技内部 OA 系统软件 V1.0	—	993,103.44	—	993,103.44	—
合 计	8,931,323.39	2,788,982.23	7,493,200.00	19,213,505.62	—

6.11 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修款	3,064,066.55	—	448,400.04	—	2,615,666.51
策划及推广费	—	471,698.10	471,698.10	—	—
咖啡机场地投入费	—	500,000.00	500,000.00	—	—
合 计	3,064,066.55	971,698.10	1,420,098.14	—	2,615,666.51

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,353,553.80	207,261.56	774,793.87	193,698.47
合 计	1,353,553.80	207,261.56	774,793.87	193,698.47

6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账损失	37,343.91	—
可抵扣亏损	1,281,364.65	114,603.63
合 计	1,318,708.56	114,603.63

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	—	—	
2019 年	—	—	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	17,413.19	18,567.12	
2021 年	—	—	
2022 年	246,782.48	96,036.51	
2023 年	1,017,168.98	—	
合 计	1,281,364.65	114,603.63	

6.13 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	17,707,964.60	—
预付开发费	—	7,493,200.00
华商网城及配送服务平台 V3.0 软件款	4,602,000.00	—
华商 B2B 应用系统 V3.0 软件款	4,335,000.00	—
智能排车管理系统 V3.0 软件款	2,000,000.00	—
WMS 仓储管理系统 V3.0 软件款	2,150,000.00	—
WMS 与 B2B 平台整合与大数据分析系统 V3.0 软件款	3,633,806.60	—
华商 B2B2C 平台供应链管理系统 V3.0 软件款	1,300,000.00	—
江苏华商 WMS 仓储管理系统 V3.0 软件款	2,792,000.00	—
落地配智能终端系统 V3.0 软件款	2,718,000.00	—
合 计	41,238,771.20	7,493,200.00

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	9,200,000.00	7,800,000.00
合 计	50,200,000.00	47,800,000.00

6.15 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	—	—
应付账款	7,332,946.79	1,970,540.10
合 计	7,332,946.79	1,970,540.10

6.15.1 应付账款

6.15.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	6,868,222.79	769,327.43
长期资产购置款项	337,083.21	1,173,783.21
其他	127,640.79	27,429.46
合 计	7,332,946.79	1,970,540.10

6.15.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	18,240.53	14,945.86
合 计	18,240.53	14,945.86

6.16.2 无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	694,919.05	7,486,157.70	7,274,594.32	906,482.43
二、离职后福利-设定提存计划	—	660,036.94	660,036.94	—
合 计	694,919.05	8,146,194.64	7,934,631.26	906,482.43

6.17.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	694,919.05	6,738,089.15	6,526,525.77	906,482.43
2、职工福利费	—	273,449.74	273,449.74	—
3、社会保险费	—	330,742.92	330,742.92	—
其中：医疗保险费	—	268,207.89	268,207.89	—
工伤保险费	—	36,869.44	36,869.44	—
生育保险费	—	25,665.59	25,665.59	—
4、住房公积金	—	143,875.89	143,875.89	—
合 计	694,919.05	7,486,157.70	7,274,594.32	906,482.43

6.17.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	643,148.41	643,148.41	—
2、失业保险费	—	16,888.53	16,888.53	—
合计	—	660,036.94	660,036.94	—

6.18 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,636,404.49	3,413,816.73
增值税	373,617.85	175,810.16
城市维护建设税	26,339.21	12,306.71
教育费附加	18,760.38	8,681.61
土地使用税	16,656.50	16,656.50
房产税	46,872.00	46,872.00
代扣代缴个人所得税	18,668.67	18,627.64
印花税	3,369.40	1,334.50
合计	3,140,688.50	3,694,105.85

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	81,373.06	—
其他应付款	1,277,840.55	413,575.75
合计	1,359,213.61	413,575.75

6.19.1 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	81,373.06	—
合计	81,373.06	—

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
借款	10,000.00	10,000.00
保证金及押金	151,289.80	153,232.17
暂收款	680,000.00	150,830.33
代收款	138,768.07	90,645.14
其他	297,782.68	8,868.11
合计	1,277,840.55	413,575.75

6.19.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注 6.21）	2,616,543.19	2,740,728.59
合计	2,616,543.19	2,740,728.59

6.21 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	250,572.00	1,183,547.82
合计	250,572.00	1,183,547.82

6.21.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
山重融资租赁有限公司	90,284.80	209,366.43
深圳禾木融资租赁有限公司	974,181.39	3,714,909.98
台骏国际租赁有限公司	1,802,649.00	—
减：一年内到期部分（附注 6.20）	2,616,543.19	2,740,728.59
合计	250,572.00	1,183,547.82

6.22 政府补助

6.22.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

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	
税费补贴	18,222.00	—	—	—	18,222.00	—	—	是
评定为省市级重点物流基地	50,000.00	—	—	—	50,000.00	—	—	是
中小企业融资贴息	268,000.00	—	—	—	268,000.00	—	—	是
新能源汽车补贴摊销	1,500,000.00	1,500,000.00	—	—	—	—	—	是
地方发展基金	76,532.00	—	—	—	76,532.00	—	—	是

6.22.2 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
税费补贴	18,222.00	18,222.00	—	—
省市级重点物流基地补贴	50,000.00	50,000.00	—	—
中小企业融资贴息	268,000.00	268,000.00	—	—
新能源汽车补贴	1,500,000.00	300,000.00	—	—
地方发展基金	76,532.00	76,532.00	—	—
合计	1,912,754.00	712,754.00	—	—

6.23 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	—	1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00	与资产相关政府补助
合计	—	1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
新能源汽车补贴		1,500,000.00	—	300,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相关
合计		1,500,000.00	—	300,000.00	—	—	1,200,000.00	

6.24 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,500,000.00	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	55,500,000.00

6.25 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,102,449.40	24,000,000.00	—	43,102,449.40
合计	19,102,449.40	24,000,000.00	—	43,102,449.40

2018年9月15日，根据公司股东大会决议、修改后的章程及增资协议的规定，公司向合格投资者发行不超过500万股（含500万股）股票，每股价格为人民币5.80元，募集资金2,900万元，其中：江苏惠泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,334万元，股本230万元，资本公积1,104万元；无锡金投信安投资企业（有限合伙）出资928万元，股本160万元，资本公积768万元；无锡金程梁食创业投资有限公司出资638万元，股本110万元，资本公积528万元。

6.26 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,602,707.95	2,096,450.66	—	4,699,158.61
合计	2,602,707.95	2,096,450.66	—	4,699,158.61

6.27 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	23,897,856.00	7,901,150.45
调整年初未分配利润合计数	—	—
调整后年初未分配利润	23,897,856.00	7,901,150.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,447,536.54	17,743,739.76
减：提取法定盈余公积	2,096,450.66	1,747,034.21
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	42,248,941.88	23,897,856.00

6.28 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,508,677.34	32,605,220.57	74,869,709.60	36,377,690.53
其他业务	—	—	—	—
合 计	73,508,677.34	32,605,220.57	74,869,709.60	36,377,690.53

6.28.1 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	5,422,484.63	4,941,449.44	30,137,864.86	20,952,548.13
物流仓储	60,956,394.48	27,444,259.93	44,731,844.74	15,425,142.40
软件服务及销售	7,129,798.23	219,511.20	—	—
合 计	73,508,677.34	32,605,220.57	74,869,709.60	36,377,690.53

6.29 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,346.12	104,532.50
教育费附加	45,606.81	73,608.39
房产税	187,488.00	234,360.00
土地使用税	7,225.87	83,282.50
车船使用税	5,906.29	2,282.40
印花税	20,584.65	14,108.27
合 计	332,157.74	512,174.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.30 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	904,971.49	2,538,056.77
差旅费	50,657.37	21,192.72
办公费	54,774.90	14,270.12
业务招待费	11,694.00	11,023.31
修理费	—	23,196.24
邮电通信费	117,896.77	112,699.92
折旧费	607,792.61	206,971.87
汽车费用	8,745.00	138,100.93
租赁费	649,429.13	5,358.67
装卸费	149,561.05	10,550.42
运杂费	4,000.01	635,473.95
促销陈列费	509,884.73	2,275,974.65
广告宣传费	481,528.96	202,036.69
其他	74,772.49	50,502.76
合 计	3,625,708.51	6,245,409.02

6.31 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,916,237.32	3,613,827.86
差旅费	62,086.76	106,237.81
办公费	53,506.05	268,547.04
业务招待费	98,012.38	67,786.59
修理费	21,605.97	77,502.96
邮电通信费	31,205.26	199,339.28
折旧及摊销	692,932.70	2,115,274.32
汽车费	28,812.13	58,835.21
保险费	50,253.53	76,509.93
水电费	35,377.36	237,032.87
招聘费	—	228,516.94
中介费	667,672.64	1,619,566.56
保洁保安费	25,654.29	325,452.24
租赁费	26,358.49	
存货报损	26,771.24	15,429.41
工伤赔款	—	13,500.00
通信费	14,836.67	—
会务费	31,445.28	—
技术服务费	44,703.78	—
其他	87,574.73	-115,610.52
合 计	3,915,046.58	8,907,748.50

6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,347,093.90	—
仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等	1,603.77	—
仪器的折旧费	193,427.08	5,454.84
无形资产摊销	2,500,326.44	—
知识产权的申请费、注册费、代理费	28,870.67	48,830.70
差旅费	3,638.03	86,236.97
其他相关费用	29,615.50	2,656.00
技术服务、图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费	417,259.65	27,664.77
合计	6,521,835.04	170,843.28

6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,221,228.37	2,424,452.08
减：利息收入	124,885.48	27,097.12
加：手续费支出	28,082.51	39,117.79
加：融资手续费	369,200.00	487,694.00
加：未确认融资费用摊销	11,671.40	-243,801.32
合计	3,505,296.80	2,680,365.43

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	202,133.46	184,067.42
存货跌价准备	413,970.38	—
合计	616,103.84	184,067.42

6.35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	712,754.00	53,680.00	636,222.00
合计	712,754.00	53,680.00	636,222.00

6.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	33,896.60	74,454.14
合计	33,896.60	74,454.14

6.37 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	3,320,800.00	—
罚款净收入	—	646.00	—
其他	20,420.88	1,768.23	20,420.88
合 计	20,420.88	3,323,214.23	20,420.88

6.38 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	—	55,853.66	—
罚款支出	740.00	7,500.00	740.00
其他	11,474.48	3,636.32	11,474.48
合 计	12,214.48	66,989.98	12,214.48

6.39 所得税费用

6.39.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,132,587.73	5,121,826.46
递延所得税费用	-13,563.09	-46,016.85
合 计	3,119,024.64	5,075,809.61

6.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	23,142,165.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,471,324.79
子公司适用不同税率的影响	-90,024.44
调整以前期间所得税的影响	2,497.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,962.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-288.39
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	254,292.25
税法规定的额外可扣除费用	-668,739.82
所得税费用	3,119,024.64

6.40 现金流量表项目

6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	124,885.48	27,097.12
政府补助	1,912,754.00	3,374,480.00
往来款	5,771,030.00	2,825,713.80

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	21,020.88	2,414.23
合 计	7,829,690.36	6,229,705.15

6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	2,279,676.83	6,760,781.84
银行手续费	28,082.51	39,117.79
往来款及保证金	7,923,949.11	10,579,552.80
其他	12,214.93	66,989.98
合 计	10,243,923.38	17,446,442.41

6.40.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
无锡超扬新能源汽车有限公司退购车款	7,317,000.00	—
合 计	7,317,000.00	—

6.40.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
深圳禾木融资租赁有限公司借款	—	5,400,000.00
台骏国际租赁有限公司售后回租款	2,500,000.00	—
恒记联合（北京）科技股份有限公司借款	680,000.00	—
合 计	3,180,000.00	5,400,000.00

6.40.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	1,101,203.00	746,835.91
融资担保费	369,200.00	328,894.00
支付深圳禾木融资租赁有限公司借款及手续费	2,740,728.59	1,843,890.02
合 计	4,211,131.59	2,919,619.93

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,023,140.62	18,099,960.14
加：资产减值准备	611,103.84	184,067.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,582,690.24	2,480,911.26
无形资产摊销	2,737,176.20	1,095,602.26
长期待摊费用摊销	1,420,098.14	448,400.04

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	3,602,099.77	2,668,344.76
投资损失	-33,896.60	-74,454.14
递延所得税资产减少	-13,563.09	-46,016.85
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	3,530,016.32	1,702,751.58
经营性应收项目的减少	5,460,424.39	-18,124,219.99
经营性应付项目的增加	6,328,005.79	3,755,615.75
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	47,247,470.93	12,190,962.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,235,580.95	19,452,367.01
减：现金的期初余额	19,452,367.01	762,696.03
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	3,783,213.94	18,689,670.98

6.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	23,235,580.95	19,452,367.01
其中：库存现金	218,620.73	74,965.73
可随时用于支付的银行存款	22,885,509.20	19,370,923.78
可随时用于支付的其他货币资金	131,451.02	6,477.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
……		
三、期末现金及现金等价物余额	23,235,580.95	19,452,367.01

6.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,726,484.77	抵押
无形资产	7,305,000.00	抵押
合计	30,031,484.77	

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

7.1.1 本期新成立的子公司情况

名称	取得方式	成立时间	注册资本	持股比例(%)
无锡双臻科技有限公司	直接设立	2018年5月24日	500.00万元	100
云南华顶众商供应链管理有限公司	直接设立	2018年6月29日	1000.00万元	51
潍坊华商壹号仓网络科技有限公司	直接设立	2018年4月27日	1000.00万元	51

7.1.2 本期注销的子公司情况

2018年08月21日注销子公司湖州荣智城市配送有限公司。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戎君	实际控制人，持有本公司50.10%股份
尤燕华	财务负责人，与实际控制人系夫妻关系
尤建中	董事、财务负责人尤燕华之父；实际控制人之岳父
王林娣	董事、财务负责人尤燕华之母；实际控制人之岳母

9.3 关联方交易情况

9.3.1 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戎君	48,000,000.00	2018/7/11	2019/7/11	否

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
戎君	10,000.00	10,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11、资产负债表日后事项

截至2019年4月29日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他

江苏中企华中天资产评估有限公司对本公司无形资产及其他非流动资产中的软件等相关资产组合在年末的市场价值做了减值测试，未见减值。详见苏中资评报字(2019)第2019号资产评估报告。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	—	—
应收账款	32,169,960.07	33,472,137.56
合计	32,169,960.07	33,472,137.56

13.1.1 应收账款

13.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	32,894,538.81	100.00	724,578.74	2.20	32,169,960.07
其中：账龄组合	32,694,074.45	99.39	724,578.74	2.22	31,969,495.71
其他组合	200,464.36	0.61	—	—	200,464.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	35,527,103.15	100.00	724,578.74	2.20	32,169,960.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	34,199,856.03	100.00	727,718.47	2.13	33,472,137.56
其中：账龄组合	34,107,527.16	99.73	727,718.47	2.13	33,379,808.69
其他组合	92,328.87	0.27	—	—	92,328.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	34,199,856.03	100.00	727,718.47	2.13	33,472,137.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,338,866.22	606,777.32	2.00
1—2年	2,354,388.17	117,719.41	5.00
2—3年	820.06	82.01	10.00
合计	32,694,074.45	724,578.74	2.22

13.1.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 3,139.73 元。

13.1.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,053,301.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 203,563.19 元。

13.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,963,553.85	6,517,507.19
合 计	8,963,553.85	6,517,507.19

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	9,136,273.61	100.00	172,719.76	1.89	8,963,553.85
其中：账龄组合	3,458,414.02	37.85	172,719.76	4.99	3,285,694.26
其他组合	5,677,859.59	62.15	—	—	5,677,859.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	9,136,273.61	100.00	172,719.76	1.89	8,963,553.85

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,698.09	133.96	2.00
1~2年	3,451,715.93	172,585.80	5.00
合 计	3,458,414.02	172,719.76	4.99

13.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,196.71 元。

13.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,180,258.00	6,068,618.00
销售返利	3,451,644.55	—
押金	105,970.00	105,970.00
备用金	4,998.89	—
往来款	386,632.70	21,972.00
其他	6,769.47	321,470.24
合 计	9,136,273.61	6,518,030.24

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	销售返利	3,439,644.55	1-2年	37.65	183,099.96
深圳禾木融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	5.47	—
武汉市万盛饮料有限公司	保证金	480,000.00	1-2年	5.25	—
江苏莲花食品股份有限公司	保证金	470,000.00	1-2年	5.14	—
江苏如意日用品有限公司	保证金	450,000.00	1-2年	4.93	—
合 计		5,339,644.55		58.44	183,099.96

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,846,910.99	—	3,846,910.99	2,612,000.00	—	2,612,000.00
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	3,846,910.99		3,846,910.99	2,612,000.00		2,612,000.00

13.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,381,327.97	29,752,187.78	71,153,218.50	34,205,143.34
其他业务	—	—	—	—
合计	69,381,327.97	29,752,187.78	71,153,218.50	34,205,143.34

13.4.1 主营业务收入及主营业务成本分产品明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	5,412,007.10	4,953,124.77	30,322,723.55	21,137,406.82
物流仓储	56,839,522.64	24,579,551.81	40,830,494.95	13,067,736.52
软件服务及销售	7,129,798.23	219,511.20	—	—
合计	69,381,327.97	29,752,187.78	71,153,218.50	34,205,143.34

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	712,754.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,896.60	—
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	—	—

项 目	金 额	说 明
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	8,206.40	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小 计	754,857.00	—
所得税影响额	120,248.90	—
少数股东权益影响额（税后）	25,799.93	—
合 计	608,808.17	—

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	18.00%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51%	0.38	0.38

江苏华商城市配送网络股份有限公司

2019年4月29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：

公司董事会办公室