



中工美

NEEQ: 871144

中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司
CAC Security Co.,Ltd.

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记



中工美上海库首次将贵金属仓储与现代化无人立体库有机结合，采用先进的双深道单堆垛机 U 型轨道设计，实现仓储自动化，降低劳动强度，仓储空间利用率提升 3~4 倍；平均出入库等待时间减少 20%~30%。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中工美	指	中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司
中工美国际	指	中工美（北京）国际货运代理股份有限公司
上海暖光	指	上海暖光企业管理合伙企业（有限合伙）
安博投资	指	北京安博投资管理管理有限公司
公司章程	指	《中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司章程》
股东大会	指	中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司股东大会
董事会	指	中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司董事会
监事会	指	中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人陈自建、主管会计工作负责人崔雅新及会计机构负责人（会计主管人员）崔雅新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 705 室
备查文件	1、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。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司
英文名称及缩写	CAC Security Co., Ltd. /CAC
证券简称	中工美
证券代码	871144
法定代表人	陈自建
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 701-706 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	强薇
电话	010-64686072
传真	010-84541197
电子邮箱	qiangwei@cac-security.com
公司网址	http://www.cac-security.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 701-706 室 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 705 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	1996 年 10 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-58 多式联运和运输代理业- 582 运输代理业- 5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	为金融机构和金融相关企业提供运输、仓储等物流解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	46,312,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈自建、崔雅新

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	911101136337800866	否
注册地址	北京市顺义区高丽营镇文化营村北(临空二路 1 号科	否

	技创新功能区)	
注册资本（元）	46,312,500	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商联系方式	010-88321929
主办券商办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,158,021.85	41,942,669.96	33.89%
毛利率%	32.47%	42.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,280,341.81	7,212,980.12	0.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,192,552.14	6,139,735.95	0.86%
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）	6.69%	7.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.69%	6.70%	-
基本每股收益	0.16	0.16	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,340,237.79	125,517,812.97	7.03%
负债总计	21,835,094.63	20,293,011.62	7.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,505,143.16	105,224,801.35	6.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.27	6.92%
资产负债率%（母公司）	16.25%	16.17%	-
资产负债率%（合并）	16.25%	16.17%	-
流动比率	5.00	5.23	-
利息保障倍数	38.42	214.84	-

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	1,556,378.99	-5,353,966.25	129.07%
应收账款周转率	1.42	1.30	-
存货周转率	212.07	291.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.03%	10.67%	—
营业收入增长率%	33.89%	8.26%	—
净利润增长率%	0.93%	19.69%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,312,500	46,312,500	0%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
进项税加计扣除	86,251.34
委托他人投资或管理资产的损益	155,810.19
对外委托贷款取得的损益	1,027,691.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
非经常性损益合计	1,279,752.55
所得税影响数	191,962.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,087,789.67

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 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于货运代理行业和金融服务外包行业的交叉行业，以金融机构和金融相关企业、生产制造企业、销售型企业等为目标客户服务群体，以系统化、新技术在具体经营过程中应用，为客户提供定制化商品运输及延伸服务、仓储服务。公司认识到，随着贵重物品仓储运输、金融外包、货运代理等行业边界日趋模糊，以及供应链管理理念在实践中的应用，行业之间的融合将进一步加强。

公司踏踏实实在贵重物品物流行业深耕，管理模式独特性和安全性越来越多地得到客户的认同，公司高信用度核心价值的商业价值日趋明显，品牌效益逐步显现；借助于此，公司着力加强与金融机构、类金融机构的沟通与交流，将全新的安全管理理念、全流程风险控制深入到供应链管理的各个环节中，融合运输、仓储、监管等多种模式，定制化地嵌入产业链，而不仅局限于贵重物品运输、仓储单一行业，实现与客户共同成长，达到与客户双赢甚至与客户和金融机构三赢的目的。

科技的快速发展和迅速普及，提升了整体物流行业和供应链管理的效率，公司管理团队通过与专业团队学习，在运输线路优化、与客户系统对接、仓储智能化上着大力度，提升自动化水平、信息化水平，充分利用现有数据分析，引领公司成为智慧物流运行体，大大提升工作效率、降低出错率和人员使用。

公司从一个一站式综合物流服务商，逐步向供应链管理服务商转型，“安全管理+金融服务+智慧物流+产品增值服务”的全方位覆盖全国服务模式已经确立，并得到客户认同，为今后逐步扩大供应链全程管理奠定了坚实的基础。

公司主要收入来源沿用前一年度服务类型分类，以贵重物品运输及延伸服务、仓储服务为主。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，我国整体经济形势转弱，尤其进入二季度后，经济下行压力一再加大，加之中美贸易摩擦升级、全球经济减速，呈现供需两端同步放缓态势。

中国黄金协会数据显示，2019 年上半年中国国内黄金原料产量同比下降 5.05%，黄金实际消费量下降 3.27%；这其中，尤其进入二季度以来，黄金消费增长幅度放缓，黄金首饰消费市场去库存明显。

同时，全球经济放缓、美国经济数据不如预期，全球各国央行进入降息周期可能性大增情况下，全球范围货币宽松愈演愈烈，由于黄金价格震荡幅度增大，消费者和投资者处于观望情况下，

这进一步影响了黄金的消费。

面对经济下行、客户观望、整体市场疲软的 2019 年上半年，管理团队明确目标引领下，根据公司发展规划，分解任务，扎实做好基础工作，保证了业务发展增量。

报告期内，公司总资产为 13,434.02 万元，净资产为 11,250.51 万元，较 2018 年同期分别增长 7.03%、6.92%。实现净利润 728.03 万元，较 2018 年同期增长 0.93%：

（一）发挥信用优势，提升市场占有率：

公司扎扎实实深耕贵重物品服务行业，在行业中建立起非常高的信用度；在经济下行的 2019 年上半年，首先，公司深入分析客户需求，依托信用优势，着力挖掘原有客户在整个贵重物品领域的需求，白银出口运量完成 1000 吨，占有白银出口市场 50%份额；其次，公司着力挖掘黄金回购市场需求，上半年黄金回购量已经达到去年全年水平；最后，在大宗商品上与客户形成战略合作。公司服务优势的确立、服务新内容的增加，使得营业收入增幅较大，为今后市场拓展，打下了基础。

（二）积极推进人力资源管理，构建新型人力资源管理体系：

公司引入专业人力资源顾问，梳理整个人事架构和人才培养计划，真正实现员工与企业的共成长，更大发挥员工积极性、提升员工工作效率、创造企业价值。员工积极性的提升，有效的带动了业务的发展。

（三）自动化仓储、信息化系统建设，提升企业科技水平：

2019 年上半年，仓储工作的重心是上海虹桥白银自动化仓库的建设，该仓库在上半年完成了安装、调试、系统上线，该仓库将成为中国单体最大投保金额的仓库；全自动化出入库，将安全管理理念完全嵌入，保证了白银仓的领先地位。

同时，公司的监管业务管理系统也在积极的搭建过程中，以期构建多维度、去中心化管理体系，全方位保证客户的利益。

2019 年上半年，对于整个公司来说，是夯实基础的半年，扎实的技术投入、人才投入、基础设施落地，应对新业务开启新模式，虽然短期可能带来操作等成本的增加，随着系统的落地、规范的形成、集合效益的产生，必将带来公司美好的未来。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

公司自 2017 年 3 月挂牌以来，持续健全公司治理机制，至今已初见成效，但对股转公司相关制度的完全理解和执行尚需时间，短期内公司治理存在不规范的风险。

应对措施：公司将进一步完善公司的治理结构，持续完善内部控制制度；科学划分各个部门的职权并形成相互制约机制，以确保公司重大事项能得到科学、规范地决策，并得到有效执行；公司管理层将认真学习《公司法》等相关法律法规，理解并熟悉股份公司治理要求，并在实践中

严格遵照执行。

2、安全风险

公司所处行业的服务对象主要为各类金融机构，所运输和仓储的标的物为贵重物品，价值较高，公司所购买的保险金额基本能够覆盖所运输和仓储的货物的价值。由于客户提取货物的需要，公司仓库所存储的货物价值呈现不断流动、变化的动态过程，因而公司综合考虑存储货物的历史数量及价值变化情况，以及和保险公司的实践经验，同保险公司签署覆盖特定期间的保险合同，以符合成本效益原则。报告期内，公司未发生任何货物损毁灭失的情况。但是不排除在发生极端情况下存储的货物发生损毁灭失的可能，由此可能导致公司失去某一客户，且面临行业评价受损的风险，从而导致公司丧失一定的市场份额。

应对措施：公司制定了完善的业务管理制度和操作手册，采用扫描监控和 GPS 定位等先进的信息化管理系统，严格按照公司制度和客户要求制定运输和仓储方案，严格规范业务人员的业务操作行为，实行贯穿整个业务流程的风险控制制度，以应对可能发生的安全风险。报告期内，公司未发生任何货物损毁灭失的情况，未来，公司将根据业务量的变动灵活调整保险金额，最大限度地保证客户和公司自身的利益。

3、人力成本上涨的风险

公司所在行业属于服务行业，对人力资源要求较高，需要通过不断引进高素质人才，提升公司整体水平，保证公司长期有序发展。因此如果人力成本不断上涨，即使公司通过自身努力提高效率，仍将提高企业经营成本，对利润空间行程挤压，从而影响企业发展。

应对措施：第一，合理调整人员配置，提高人员工作效率，持续扩大经营规模，提高人均产值。第二，推行《管理团队奖金池计划》，对加入公司管理团队、愿意与公司共同成长的员工进行奖励，以确保核心团队稳定，提高效率，从而缓解人力成本上升的压力。

4、运营风险

运营风险是指由于管理不当或业务人员的不当行为，导致金融机构信息泄露或者财产遭受损失，从而导致企业遭受信誉和财产方面的重大损失的风险，是金融外包服务行业面临的最主要风险之一。运营风险将影响企业的可持续经营，对公司造成不利影响。

应对措施：为了控制运营风险，公司制定了针对市场部的《市场部工作手册》、《数据上报审核流程》，针对操作部的《操作手册》、《差错上报流程规范》，和针对仓库事业部的《贵重物品押监管手册》、《安全管理制度》等管理制度，要求工作人员按照规定严格执行，最大程度地避免操作不当带来的运营风险。

5、备用金管控风险

公司货运业务覆盖全国范围，要求员工长期出差，因此公司员工借用的备用金额较大、借款人员较多，随着公司业务的快速发展备用金金额也逐步提高，2018年6月30日、2019年6月30日公司员工备用金余额分别为284.78万元、259.94万元，公司已经制定有较完善的备用金管理办法，进一步从审批、放款、出差管理、费用报销、离职程序等流程全面规范了备用金管理，但是不排除未来可能存在员工备用金发生坏账的风险的可能。

应对措施：加强公司员工教育和管理，确保备用金正确、恰当使用，及时结算；强化备用金审批管控，确保备用金不存在越权审批；财务加强管控，及时督促员工结算备用金，加强资金管理。

6、长期待摊费用余额较大的风险

公司为拓展各地业务，在各地租赁仓库、房屋进行装修，以达到公司安全存储客户货物的条件。由于装修金额较大，公司财务上通常按照租赁期限进行分期摊销。虽然公司选择租赁的仓库以合同约定了租用期限，但不排除未来如果出租方由于不可控原因提前收回租赁用房，可能导致公司未摊销的长期待摊费用余额一次性计入费用，且鉴于公司仓储客户都是长期客户，为持续经营，公司需要重新寻找租赁场地，可能对公司经营和财务造成不利影响。

应对措施：租赁仓库、房屋前做好前期调研，约定损失赔偿条款，将租赁合同无效、提前解约可能导致的损失争取将至最低；履约过程中认真遵守租赁合同条款，与出租方保持良好的合作关系。

7、客户集中度较高的风险

2018年度1-6月、2019年度1-6月，公司对前五大客户销售额占当期营业收入的比例分别为61.68%、69.42%，其中，对第一大客户的销售额占当期营业收入的比例分别为24.09%、16.07%。虽然随着公司业务范围的扩大、客户量增加，第一大客户销售额比例逐年下降，但是目前公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户集中度较高的风险。如果未来在业务范围和客户销售上没有大的变化，那么一旦出现来自主要客户的收入大幅下降，会对公司的收入水平造成一定的影响。

应对措施：公司计划在未来三年内进一步完善贵重物品仓储网络，增加服务品种，布局非银金融，同时将积极开拓大宗商品新的客户，增加公司营业收入总额，以降低来自主要客户的收入所占比例。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营，照章纳税，遵守《中华人民共和国社会保险法》，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，保障职工在年老、疾病、工伤、失业、生育等情况下依法从国家、社会、企业等组织获得物质帮助的权利。

公司成立中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司工会委员会和女工委员会，保护职工尤其是女性职工在企业生产经营活动中的合法权益，同时多次组织职工参与工会委员会关于加强生态环境保护的活动，还城市一个明亮、整洁的环境。

公司始终把社会责任放在企业发展的首要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和解决当地人员就业问题，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000	1,568,783.44

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
平安银行股份有限公司	委托贷款	9,500,000	已事前及时履行	2019.1.21	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果，业务完整性和独立性无重大影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人及近亲属控制的其他企业不从事与公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/25	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人及近亲属严格避免占用公司资金，避免通过关联交易取得不当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/25	-	挂牌	规范社保和公积金的承诺	规范社会保险及住房公积金缴纳行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/25	-	挂牌	规范劳动用工管理的承诺	规范劳动用工管理，依法完善劳动合同制度，尊重劳动者合法权益，即使足额支付劳动报酬。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人陈自建、崔雅新已就同业竞争问题作出如下承诺：

“一、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业目前均未从事与公司及其子公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司及其子公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司及其子公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；

二、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业将来不新设立或收购与公司及其子公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；

三、如本人及近亲属控制的其他企业与公司及其子公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人及近亲属承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与公司及其子公司的同业竞

争：（1）由公司收购本人及近亲属控制的相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；（2）本人及近亲属或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联关系的第三方。同时本人及近亲属承诺，在同业竞争消除前，本人及近亲属或相关公司产生的利润归公司所有。”

报告期内，未发现实际控制人有违背该承诺的事项。

2. 股份公司成立后，公司实际控制人作出承诺如下：

“本人、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将严格避免向公司及子公司拆解、占用资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。”

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司及子公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，未发现实际控制人有违背该承诺的事项。

3. 针对公司在实际用工中存在的一些不规范情况，公司实际控制人崔雅新、陈自建做出书面承诺：

“将进一步规范公司劳动用工管理，依法完善劳动合同制度，尊重劳动者合法权益，及时足额支付劳动报酬，并按照相关规定为劳动者办理参加养老、医疗、失业、工伤、生育保险以及住房公积金等手续。”

报告期内，未发现实际控制人有违背该承诺的事项。

4. 针对公司可能存在社保、公积金缴纳的不规范情形，公司实际控制人陈自建、崔雅新共同做出书面承诺：“若应有权部门的要求或决定，公司需为员工补缴社会保险、住房公积金，或公司因未为全体员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在无须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。”

报告期内，未发现实际控制人有违背该承诺的事项。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 6 月 28 日召开，审议未通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》的议案。该议案被否决的主要原因是公司股东出于对公司未来发展规划的考虑，要求充分考虑全体股东的诉求，保护全体股东的利益，同时兼顾公司与股东的利益，保证公司持续、稳定、健康发展。

公司 2018 年年度股东大会未通过上述议案，审议程序符合公司章程及相关法律法规；公司经

营状况良好，未通过上述议案不会对公司日常经营情况产生重大不利影响，也不会损害公司股东的利益。

（五）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017 年第一次股票发行	2017/7/12	40,000,000	4,005,476.82	是	原流动资金中 400 万元用于对外投资	4,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

自公司挂牌以来，进行了一次股票发行，募集资金金额 40,000,000 元。此次募集资金主要用于质押监管业务、开发新的供应链项目所必需的启动运营资金或者保证金、补充公司业务扩张所需流动资金以及现有仓库装修及租用新仓库。

2017 年 7 月 5 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于中工美（北京）国际货运代理股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2017〕4042 号）。公司在取得股份登记函之前不存在提前使用募集资金的情况。

2018 年 5 月 17 日，公司召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，该议案通过了于 2018 年 6 月 4 日召开的 2018 年第二次临时股东大会的审议。

变更后的募集资金用途仍为主营业务之需，不涉及宗教投资，不涉及投向房地产理财产品、购买住宅类房地产或从事住宅房地产开发业务、购置工业楼宇或办公用房等不符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）规定的情形》。

为提高募集资金使用效率，经 2019 年 4 月 18 日公司第一届董事会第十九次会议审议通过，公司可使用闲置募集资金购买流动性好、安全性高的理财产品（余额不超过 3,700 万元）。公司募集资金账户资金存放和管理合理，符合公司《募集资金管理制度》的规定。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金专户实际余额 16,979.75 元。

自股票发行以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发

行业业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

公司募集资金存放与实际使用符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,595,749	44.47%	69,000	20,664,749	44.62%
	其中：控股股东、实际控制人	4,797,999	10.36%	0	4,797,999	10.36%
	董事、监事、高管	5,868,249	12.67%	69,000	5,937,249	12.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,716,751	55.53%	-69,000	25,647,751	55.38%
	其中：控股股东、实际控制人	22,230,001	48.00%	0	22,230,001	48.00%
	董事、监事、高管	25,716,751	55.53%	-69,000	25,647,751	55.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,312,500	-	0	46,312,500	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈自建	15,790,550	0	15,790,550	34.0957%	13,087,913	2,702,637
2	崔雅新	11,237,450	0	11,237,450	24.2644%	9,142,088	2,095,362
3	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	9,262,500	0	9,262,500	20.0000%	0	9,262,500
4	邢路沙	1,794,500	0	1,794,500	3.8748%	1,345,875	448,625
5	王一思	1,793,500	0	1,793,500	3.8726%	0	1,793,500
合计		39,878,500	0	39,878,500	86.1075%	23,575,876	16,302,624

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈自建与崔雅新于 2016 年 10 月 21 日签订的《一致行动协议》中约定：“1、双方同意：在处理公司所有需要公司股东大会或董事会同意的事项时均采取并保持一致意见。2、双方采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。”

报告期内，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期初截止至本报告出具之日，陈自建持有公司 34.0957%的股份，崔雅新持有公司 24.2644%的股份，嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 20.0000%的股份，邢路沙持有公司 3.8748%的股份，王一思持有公司 3.8726%的股份，陈黎明持有公司 3.1007%的股份，钟珊珊持有公司 2.3244%的股份，李昭持有公司 1.5503%的股份，王连忠持有公司 0.7762%的股份，强薇持有公司 3.6383%的股份，上海暖光企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 2.5004%的股份，北京安博投资管理有限公司持有公司 0.0022%的股份，根据《公司法》以及《公司章程》的相关规定，公司没有持股百分之五十以上的股东，故公司不存在控股股东。

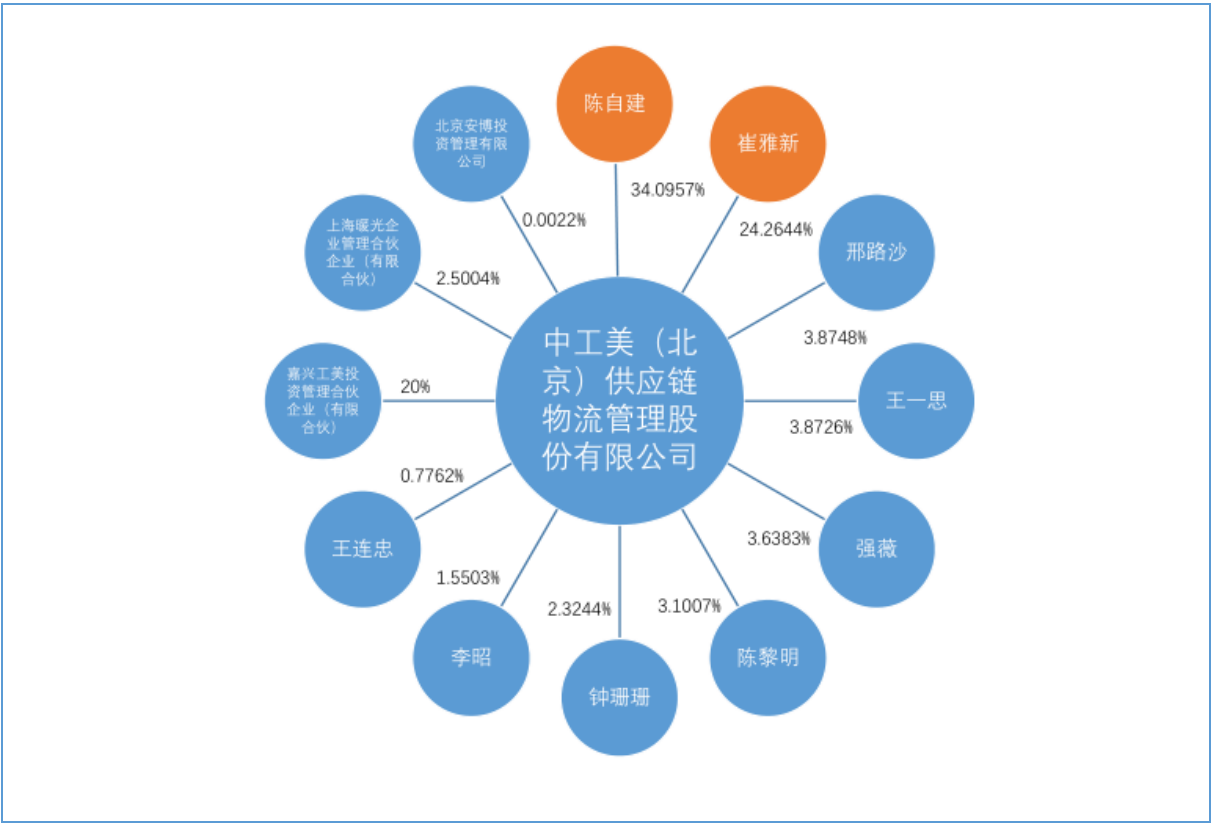
（二） 实际控制人情况

根据《公司法》以及《公司章程》的相关规定以及《一致行动协议》中的约定，截至本报告出具日，陈自建持有公司 34.0957%的股份，崔雅新持有公司 24.2644%的股份，两人合计持有公司 58.3601%的股份，对股东大会的决议能够产生重大影响，且能够实际支配公司行为。因此，陈自建、崔雅新为公司的共同实际控制人。

陈自建，男，汉族，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 10 月至 1991 年 9 月，在上海天明糖果二厂担任技术员；1991 年 10 月至 1994 年 5 月，在南通大洋纸品有限公司担任副总经理；1994 年 6 月至 2007 年 10 月，在上海建弘贸易有限公司担任总经理；2007 年 11 月至今，在上海润稼农业科技有限公司担任董事、总经理；2016 年 11 月至今，任中工美董事长。

崔雅新，女，汉族，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 2000 年 3 月，在中国对外贸易运输总公司担任经理；2000 年 4 月至 2016 年 10 月，在中工美有限担任副总经理；2016 年 11 月起，任中工美董事、副总经理。

报告期内，实际控制人无变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈自建	董事长	男	1962 年 9 月	本科	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	否
陈自立	董事、总经理	男	1961 年 6 月	本科	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	是
崔雅新	董事、副总经理、财务总监	女	1968 年 10 月	本科	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	是
邢路沙	董事	男	1953 年 10 月	研究生	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	否
吴维纲	董事	男	1968 年 11 月	大专	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	否
董夫磊	董事	男	1986 年 2 月	本科	2019. 1. 19 至 2019. 10. 31	否
王连忠	监事会主席	男	1959 年 2 月	大专	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	是
李昭	监事	男	1979 年 6 月	大专	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	是
赵颖	职工代表监事	女	1974 年 8 月	本科	2016. 11. 1 至 2019. 10. 31	是
强薇	董事会秘书	女	1974 年 7 月	研究生	2018. 4. 23 至 2019. 10. 31	是
董事会人数：						6
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：

公司董事长陈自建与公司董事、总经理陈自立为亲兄弟。公司董事吴维纲是公司董事、副总经理崔雅新妹妹的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

公司股东陈自建与崔雅新于 2016 年 10 月 21 日签订的《一致行动协议》中约定：“1、双方同意：在处理公司所有需要公司股东大会或董事会同意的事项时均采取并保持一致意见。2、双方采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。”

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈自建	董事长	15,790,550	0	15,790,550	34.0957%	0
陈自立	董事、总经理	0	0	0	0%	0
崔雅新	董事、副总经理、财务总监	11,237,450	0	11,237,450	24.2644%	0
邢路沙	董事	1,794,500	0	1,794,500	3.8748%	0
吴维纲	董事	0	0	0	0%	0
董夫磊	董事	0	0	0	0%	0
王连忠	监事会主席	359,500	0	359,500	0.7762%	0

李昭	监事	718,000	0	718,000	1.5503%	0
赵颖	职工代表监事	0	0	0	0%	0
强薇	董事会秘书	1,685,000	0	1,685,000	3.6383%	0
合计	-	31,585,000	0	31,585,000	68.1997%	0

（三） 变动情况

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

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
吴俊祥	董事	离任	无	个人原因
董夫磊	无	新任	董事	个人原因

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

董夫磊，男，1986年2月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，毕业于吉林财经大学会计学专业，管理学、商学双学士学位。中国注册会计师、国际注册内部审计师，中级经济师职称。

2010年9月至2013年12月，就职于德勤永华会计师事务所，历任审计四部审计师、高级审计师；

2014年1月至2015年3月，就职于北汽国际发展有限公司，担任投资管理部高级主管；

2015年3月至2015年10月，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，担任能源及公用事业投资部高级投资经理；

2015年10月至今，就职于平安财智投资管理有限公司，历任私募股权投资基金高级投资经理、投资总监和执行副总经理等职务。

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
行政管理人员	24	19
财务人员	10	11
操作人员	150	134
员工总计	184	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	72	62
专科	47	43
专科以下	64	58
员工总计	184	164

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. 薪酬政策：公司按照法律要求实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，以此吸引更多的人才加入，同事稳定现有的核心员工团队。

2. 员工培训： 公司对新入职的员工会及时进行新员工入职培训，包括公司人力、行政、财务等相关管理制度，公司发展史介绍、企业文化等内容，以便员工尽快了解公司经营的业务、融入公司企业文化。公司采用外部专业机构上门培训和内部专项培训等形式，加强对员工职业技能、安全等方面的培训。

3. 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	18,443,030.86	24,643,636.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	36,648,557.76	39,519,041.03
其中：应收票据			
应收账款	五、2	36,648,557.76	39,519,041.03
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,789,304.59	4,861,786.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	20,626,091.42	21,086,670.16
其中：应收利息	五、4	160,625.00	69,462.05
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	138,905.29	218,749.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	25,286,625.72	15,570,500.10
流动资产合计		108,932,515.64	105,900,383.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	4,000,000.00
其他债权投资	五、8	4,000,000.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、9	939,772.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,075,580.95	2,768,037.50

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	101,375.29	122,249.11
开发支出	五、12	3,100,453.03	2,026,946.03
商誉			
长期待摊费用	五、13	13,974,782.99	10,475,741.57
递延所得税资产	五、14	215,757.46	224,454.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,407,722.15	19,617,429.04
资产总计		134,340,237.79	125,517,812.97
流动负债：			
短期借款	五、15	10,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	6,537,968.31	6,842,982.58
其中：应付票据			
应付账款	五、16	6,537,968.31	6,842,982.58
预收款项	五、17	314,800.65	277,711.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,545,297.79	2,355,685.64
应交税费	五、19	3,241,003.91	3,323,726.17
其他应付款	五、20	124,561.90	415,404.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	27,387.24	24,534.22
其他流动负债			
流动负债合计		21,791,019.80	20,240,044.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	44,074.83	52,966.90
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,074.83	52,966.90
负债合计		21,835,094.63	20,293,011.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	46,312,500.00	46,312,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	14,791,859.53	14,791,859.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	5,707,019.40	5,707,019.40
一般风险准备			
未分配利润	五、26	45,693,764.23	38,413,422.42
归属于母公司所有者权益合计		112,505,143.16	105,224,801.35
少数股东权益			
所有者权益合计		112,505,143.16	105,224,801.35
负债和所有者权益总计		134,340,237.79	125,517,812.97

法定代表人：陈自建

主管会计工作负责人：崔雅新

会计机构负责人：崔雅新

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,158,021.85	41,942,669.96
其中：营业收入	五、27	56,158,021.85	41,942,669.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,823,769.63	34,275,541.48
其中：营业成本	五、27	37,923,868.39	24,248,091.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	95,389.89	99,269.90
销售费用	五、29	1,061,135.04	1,101,193.77
管理费用	五、30	7,090,316.15	6,043,353.09
研发费用	五、31	1,367,617.65	2,735,340.95

财务费用	五、32	343,424.98	22,976.99
其中：利息费用	五、32	227,847.25	38,666.66
利息收入	五、32	6,330.37	45,384.68
信用减值损失	五、35	-57,982.47	
资产减值损失	五、36		25,315.67
加：其他收益	五、33	86,251.34	391,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	95,582.62	213,725.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、34	-60,227.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		-320.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,516,086.18	8,271,932.89
加：营业外收入	五、38	18,000.00	327.18
减：营业外支出	五、39	8,000.00	3,722.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,526,086.18	8,268,537.36
减：所得税费用	五、40	1,245,744.37	1,055,557.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,280,341.81	7,212,980.12
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）		7,280,341.81	7,212,980.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,280,341.81	7,212,980.12
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,280,341.81	7,212,980.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,280,341.81	7,212,980.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.16

法定代表人：陈自建

主管会计工作负责人：崔雅新

会计机构负责人：崔雅新

（三） 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		61,866,002.63	38,027,567.08
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	10,277,747.85	5,347,792.18
经营活动现金流入小计		72,143,750.48	43,375,359.26
购买商品、接受劳务支付的现金		42,484,792.28	21,501,229.45
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,421,006.30	11,178,245.15
支付的各项税费		2,320,505.78	2,436,801.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	13,361,067.13	13,613,049.10
经营活动现金流出小计		70,587,371.49	48,729,325.51
经营活动产生的现金流量净额		1,556,378.99	-5,353,966.25
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			800,000.00
取得投资收益收到的现金		153,662.24	213,725.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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	五、41	66,650,000.00	60,820,000.00
投资活动现金流入小计		66,803,662.24	61,839,725.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,907.00	1,544,570.23
投资支付的现金		1,000,000.00	4,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	76,150,000.00	60,820,000.00
投资活动现金流出小计		77,334,907.00	67,164,570.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,531,244.76	-5,324,845.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,739.75	5,038,564.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,225,739.75	5,038,564.15
筹资活动产生的现金流量净额		2,774,260.25	1,961,435.85
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		-6,200,605.52	-8,717,375.44
加：期初现金及现金等价物余额		24,643,636.38	33,392,262.34
六、期末现金及现金等价物余额		18,443,030.86	24,674,886.90

法定代表人：陈自建

主管会计工作负责人：崔雅新

会计机构负责人：崔雅新

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的具体信息，详见附注三、25 重要会计政策、会计估计的变更。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中工美股份”）系于 2016 年 11 月 07 日经北京市工商行政管理局顺义分局登记，在北京中工美国际货物运输代理有限责任公司（以下简称“中工美有限”）的基础上整体改制设立。原名“中工美（北京）国际货运代理股份有限公司”，于 2018 年 3 月 22 日更名为“中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司”。公司的统一社会信用代码为 911101136337800866，注册资本为人民币 6,500,000.00 元。公司注册地为北京市顺义区高丽营镇文化营村北(临空二路 1 号科技创新功能区)，法定代表人陈自建。经股转公司核准，公司于 2017 年 3 月 10 在全国股转系统挂牌，股票代码：871144。公司历史沿革如下：

1. 1996 年 10 月，中工美有限设立

经中华人民共和国对外贸易经济合作部批复同意，中国工艺美术总公司（后更名为“中国工艺美术（集团）公司”，以下统一称“中国工艺美术（集团）公司”）与中国工艺美术品

展销公司于 1996 年共同出资设立北京中工美国际货物运输代理有限公司，注册资本 500 万元。其中，中国工艺美术（集团）公司以货币出资人民币 3,750,000.00 元，占注册资本 75%；中国工艺美术品展销公司以货币出资人民币 1,250,000.00 元，占注册资本 25%。1996 年 10 月 28 日，中工美有限获得由北京市工商行政管理局核发的注册号为 11508730 的企业法人营业执照。

上述出资业经中荣会计师事务所审验，并出具了（96）中荣验字第 055 号《验资报告》。

2. 2001 年 10 月，公司第一次增资

2001 年 8 月 28 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意中工美有限注册资本由人民币 500.00 万元增加至人民币 550.00 万元，其中股东中国工艺美术（集团）公司以货币出资人民币 37.50 万元，中国工艺美术品展销公司以货币出资人民币 12.50 万元。此次增资经由北京燕平会计师事务所有限责任公司所出具的京燕验字（2001）第 5429 号《变更登记验资报告》验证。中工美有限于 2001 年 10 月 19 日完成工商变更登记。

本次增资后，中工美有限的注册资本、股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	中国工艺美术（集团）公司	货币	412.50	75.00
2	中国工艺美术品展销公司	货币	137.50	25.00
合计			550.00	100.00

3. 2002 年 5 月，第二次增资

2002 年 4 月 12 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意中工美有限注册资本由人民币 550.00 万元增加至人民币 600.00 万元，其中股东中国工艺美术（集团）公司以货币出资人民币 37.50 万元，中国工艺美术品展销公司以货币出资人民币 12.50 万元。此次增资各股东的出资已经全部到位，并经有北京京诚会计师事务所有限责任公司所出具的京诚验字（2002）q086 号《变更登记验资报告书》验证。中工美有限于 2002 年 5 月 17 日完成工商变更登记。

本次增资后，中工美有限的注册资本、股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	中国工艺美术（集团）公司	货币	450.00	75.00
2	中国工艺美术品展销公司	货币	150.00	25.00
合计			600.00	100.00

4. 2002 年 9 月，第三次增资

2002 年 8 月 21 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意中工美有限注册资本由人民币 600.00 万元增加至人民币 650.00 万元，其中股东中国工艺美术（集团）公司以货币出资人民币 37.50 万元，中国工艺美术品展销公司以货币出资人民币 12.50 万元。此次增资各股东的出资已经全部到位，并经由北京京诚会计师事务所有限责任公司所出具的京诚验字（2002）245 号《变更登记验资报告书》验证。中工美有限于 2002 年 9 月 2

日完成工商变更登记。

本次增资后，中工美有限的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	中国工艺美术（集团）公司	货币	487.50	75.00
2	中国工艺美术品展销公司	货币	162.50	25.00
合计			650.00	100.00

5. 2003 年 4 月，第一次股权转让

2003 年 3 月 28 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意吸收中拓国际经贸集团公司（以下简称“中拓国际”）为新股东；同意原股东中国工艺美术（集团）公司将其在中工美有限的出资 487.50 万元（占注册资本 75.00%）的股权转让给新股东中拓国际，并退出股东会。同日，中国工艺美术（集团）公司与中拓国际签订股权转让协议。中工美有限于 2003 年 4 月 10 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，中工美有限的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	中拓国际经贸集团公司	货币	487.50	75.00
2	中国工艺美术品展销公司	货币	162.50	25.00
合计			650.00	100.00

6. 2007 年 6 月，第二次股权转让

2006 年 7 月 15 日，中工美有限召开职工代表大会，决议同意：（1）公司国有股东将持有的中工美有限国有法人股权全部转让；（2）上述转让在报中国工艺美术（集团）公司批准后，严格按照《企业国有产权转让管理暂行办法》等有关法律法规规定执行；（3）公司职工均为合同制职工，在股权转让后，按照已经签订的劳动合同保持现有与中工美有限之间的劳动关系。

2006 年 7 月 28 日，中国工艺美术（集团）公司下发《关于转让北京中工美国际货物运输代理有限责任公司 75.00%国有股权的批复》（中艺投字【2006】123 号），同意中拓国际经贸集团公司通过国资委指定的产权交易机构公开对外转让其持有的中工美有限的 75.00%国有股权，转让价格以 2005 年 12 月 31 日经评估确认后的净资产为依据。

同日，中国工艺美术（集团）公司下发《关于转让北京中工美国际货物运输代理有限责任公司 25.00%国有股权的批复》（中艺投字【2006】124 号），同意中国工艺美术品展销公司通过国资委指定的产权交易机构公开对外转让其持有的中工美有限的 25.00%国有股权，转让价格以 2005 年 12 月 31 日经评估确认后的净资产为依据。

2006 年 10 月，中工美有限委托北京中威华德诚资产评估公司进行资产评估，并获得国有资产评估项目备案表（备案编号：PQ0206005）。

2006 年 10 月 16 日，中拓国际、中国工艺美术品展销公司向北京产权交易所提出转让申请，此次股权转让是中国工艺美术（集团）公司下属的中拓国际经贸集团公司和中国工

艺美术品展销公司的股权转让项目，已经中国工艺美术（集团）公司批准。标的企业中工美有限经评估备案后净资产为 605.18 万元，转让方转让其所持的 100.00%的股权，挂牌价格为 620.00 万元。

2006 年 10 月 23 日，北京产权交易所在《中国证券报》按国有产权转让以及国有产权向管理层转让的相关要求进行了信息披露。经过挂牌、拍卖程序，最终确认受让方为由邢路沙、王连忠、北京安博投资管理有限公司组成的联合受让方。各方受让比例和受让价格为：邢路沙，受让 10.00%股权，受让价格为 135.00 万元；王连忠，受让 2.00%股权，受让价格为 27.00 万元；北京安博投资管理有限公司，受让 88.00%股权，受让价格为 1,188.00 万元。2007 年 6 月 26 日，联合受让方分别与中拓国际、中国工艺美术品展销公司签订《产权交易合同》。

股权转让完成后中工美有限召开首次股东会，会议审议并一致同意：（1）选举陈自立为公司执行董事；（2）选举陈自立为公司法定代表人；（3）聘任陈自立为经理，选举梁捷为监事；（4）变更公司营业场所为：北京市朝阳区霄云里 7 号楼 416 室。中工美有限于 2007 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，中工美有限的注册资本、股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	北京安博投资管理有限公司	货币	572.00	88.00
2	邢路沙	货币	65.00	10.00
3	王连忠	货币	13.00	2.00
合计			650.00	100.00

7. 2009 年 4 月，第三次股权转让

2009 年 4 月 26 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意原股东邢路沙、王连忠将其分别持有的公司的 10%和 2%的股权转让给北京安博投资管理有限公司。同日，邢路沙、王连忠分别与北京安博投资管理有限公司签订出资转让协议。中工美有限于 2009 年 5 月 21 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，中工美有限的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	北京安博投资管理有限公司	货币	650.00	100.00
合计			650.00	100.00

8. 2016 年 9 月，第四次股权转让

2016 年 7 月 23 日，中工美有限召开股东会，会议审议并一致同意原股东北京安博投资管理有限公司将其持有的公司的 100%股权分别转让给陈自建、崔雅新、邢路沙、王一思、陈黎明、钟珊珊、李昭、王连忠八位股东。同日，八位股东分别与北京安博投资管理有限公司签订股权转让协议。中工美有限注册地址由北京市朝阳区亮马桥路 32 号 705 变更为北京市顺义区高丽营镇文化营村北(临空二路 1 号科技创新功能区)。中工美有限

于 2016 年 9 月 7 日完成工商变更登记。本次股权转让后，中工美有限的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈自建	货币	306.15	47.10
2	崔雅新	货币	213.85	32.90
3	邢路沙	货币	32.50	5.00
4	王一思	货币	32.50	5.00
5	陈黎明	货币	26.00	4.00
6	钟珊珊	货币	19.50	3.00
7	李昭	货币	13.00	2.00
8	王连忠	货币	6.50	1.00
合计			650.00	100.00

9. 2016 年 11 月，中工美有限整体变更为股份有限公司。

2016 年 10 月 28 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2016】01350219 号《审计报告》验证，中工美有限截至 2016 年 7 月 31 日的账面净资产为 2,124.40 万元。

2016 年 10 月 29 日，北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字【2016】第 814 号《评估报告》，显示截至整体变更基准日 2016 年 7 月 31 日，中工美有限的权益评估值为 2,155.84 万元。

2016 年 10 月 31 日，中工美有限召开股东会，决定由中工美有限全体股东作为发起人，以中工美有限截至 2016 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值折股，将中工美有限整体变更为股份公司。

2016 年 10 月 31 日，中工美有限全体股东签署《发起人协议》，约定以经审计净资产 2,124.40 万元为基础，按 3.2683:1 的比例折为 650.00 万股，每股面值 1 元，其余 1,474.40 万元计入资本公积。

2016 年 11 月 1 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2016】01350005 号《验资报告》，确认截至 2016 年 9 月 29 日，公司已收到全体发起人投入的注册资本（股本）合计人民币 650.00 万元，各发起人股东均以净资产折股投入，净资产超过折合股本面值后的余额 1,474.40 万元计入资本公积。

2016 年 11 月 1 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席了会议，会议审议通过了《关于中工美（北京）国际货运代理股份有限公司筹办情况的报告》、《关于北京中工美国际货物运输代理有限责任公司依法整体变更为中工美（北京）国际货运代理股份有限公司的报告》、《中工美（北京）国际货运代理股份有限公司章程的议案》等创立大会暨第一次股东大会审议的所有议案，并选举产生股份公司第一届董事会成员以及股东代表监事。

2016 年 11 月 7 日，北京市工商行政管理局顺义分局核发了统一社会信用代码为 911101136337800866 《企业法人营业执照》。

本次股改后，公司的注册资本、股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈自建	净资产折股	306.15	47.10
2	崔雅新	净资产折股	213.85	32.90
3	邢路沙	净资产折股	32.50	5.00
4	王一思	净资产折股	32.50	5.00
5	陈黎明	净资产折股	26.00	4.00
6	钟珊珊	净资产折股	19.50	3.00
7	李昭	净资产折股	13.00	2.00
8	王连忠	净资产折股	6.50	1.00
合计			650.00	100.00

10. 2017 年 9 月，第四次增资，变更股东

2017 年 5 月 31 日，中工美股份召开 2017 年第二次临时股东会，会议审议并一致同意中工美股份注册资本由人民币 650.00 万增加至人民币 812.50 万元，其中，嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）为新增股东，以货币出资人民币 4,000.00 万元，其中新增股本 162.5 万元，扣减发行费 13.96 万元后增加资本公积 3,823.54 万元。该增资事项经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具验资报告（中汇【2017】3065 号）。中工美股份于 2017 年 9 月 21 日完成工商变更登记。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈自建	净资产折股	306.15	37.68
2	崔雅新	净资产折股	213.85	26.32
3	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	162.50	20.00
4	邢路沙	净资产折股	32.50	4.00
5	王一思	净资产折股	32.50	4.00
6	陈黎明	净资产折股	26.00	3.20
7	钟珊珊	净资产折股	19.50	2.40
8	李昭	净资产折股	13.00	1.60
9	王连忠	净资产折股	6.50	0.80
合计			812.50	100.00

11. 2017 年 11 月，资本公积转增资本

2017 年 11 月 6 日，中工美股份召开 2017 年第四次股东会，会议审议并通过《公司 2017 年三季度权益分派预案》，以分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向登记在册的股东每 10 股转增 47 股。资本公积转增股本后，本公司的股本总数为 4,631.25 万股，各股东的持股比例不变。本次转增资本后，公司的注册资本、股东及其出资情况

如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈自建	净资产折股	1,745.055	37.68
2	崔雅新	净资产折股	1,218.945	26.32
3	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	926.25	20.00
4	邢路沙	净资产折股	185.25	4.00
5	王一思	净资产折股	185.25	4.00
6	陈黎明	净资产折股	148.25	3.20
7	钟珊珊	净资产折股	111.15	2.40
8	李昭	净资产折股	74.10	1.60
9	王连忠	净资产折股	37.05	0.80
合计			4,631.25	100.00

12. 2018 年 1 月 31 日，中工美（北京）国际货运代理股份有限公司董事长陈自建通过全国中小企业股份转让系统减持中工美股份 1,389,000 股，占公司总股本的 3.00%。公司董事崔雅新减持 296,000 股，占总股本的 0.64%。两人减持的股份转给新任副总经理、董事会秘书强薇。本次股权变动后，公司各股东的期末持股数及其持股比例情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	期末持股数	期末持股比例（%）
1	陈自建	净资产折股	16,061,550	34.68
2	崔雅新	净资产折股	11,893,450	25.68
3	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	9,262,500	20.00
4	邢路沙	净资产折股	1,852,500	4.00
5	王一思	净资产折股	1,852,500	4.00
6	陈黎明	净资产折股	1,482,000	3.20
7	钟珊珊	净资产折股	1,111,500	2.40
8	李昭	净资产折股	741,000	1.60
9	王连忠	净资产折股	370,500	0.80
10	强薇	净资产折股	1,685,000	3.64
合计			46,312,500	100.00

13. 2018 年 3 月 22 日中工美股份更名及变更营业范围

2018 年 3 月 22 日，中工美股份召开 2018 年第一次临时股东会，审计并通过《关于变更公司名称、经营范围及修订章程的议案》，拟将公司更名为中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司，同时拟变更经营范围如下：承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务；包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱、拼装拆箱、结算运杂费、报关、

保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；普通货物运输（不包含危险品）；收购黄金制品、白银制品。公司全称变更于 2018 年 5 月 28 日公告披露并正式生效。

14. 2018 年 12 月股权结构变更

为公司可持续性发展需要，增强核心员工的凝聚力，激励公司第三梯队优秀员工，实现公司利润长期增长，以实际控制人崔雅新为执行合伙人，成立了员工持股平台公司：上海暖光企业管理合伙企业（有限合伙），总计持有公司股份 115.80 万股，全部由中工美原股东转让而来，中工美对外发行的总股数不变。

序号	股东姓名	出资方式	期末持股数	期末持股比例（%）
1	陈自建	净资产折股	15,790,550	34.0957
2	崔雅新	净资产折股	11,237,450	24.2644
3	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	9,262,500	20.0000
4	邢路沙	净资产折股	1,794,500	3.8748
5	王一思	净资产折股	1,793,500	3.8726
6	强薇	净资产折股	1,685,000	3.6383
7	陈黎明	净资产折股	1,436,000	3.1007
8	上海暖光企业管理合伙企业（有限合伙）	净资产折股	1,158,000	2.5004
9	钟珊珊	净资产折股	1,076,500	2.3244
10	李昭	净资产折股	718,000	1.5503
11	王连忠	净资产折股	359,500	0.7762
12	北京安博投资管理有限公司	净资产折股	1,000	0.0022
合计			46,312,500	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十一次会议于 2019 年 8 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期是指 2019 年 1-6 月。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收员工款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为包装物等周转材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。包装物发出时采用先进先出法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照实际耗用计入成本费用。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67
专用设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

14、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系或者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和费用时两者孰早日，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取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），正式退休日后之后的经济补偿（如正常的养老退休金），按照离职后福利处理。。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

20、收入

（1）一般原则

①提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司运输、仓储收入确认的具体方法如下：

本公司的运输收入，以货物运输收货方确认签收作为收入确认的依据；仓储收入每月末预估收入，且下月初与客户核对本月的存储情况，以对方确认的结算单作为最终收入确认的依据。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法

分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为政府补助未明确约定补助款项用于购建固定资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府未明确规定补助对象，则采取下列方式将补助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想对比例进行划分，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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，

而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益（权 益工具）	4,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	
			其他债权投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	4,000,000.00

（2）重要会计估计变更

本公司无需披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	3、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 9 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811003014，有效期三年，按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			69,660.37	--	--	22,428.61
人民币			69,660.37	--	--	22,428.61
美元						
银行存款：	--	--	18,370,398.49	--	--	24,621,207.77
人民币	--	--	18,370,398.49	--	--	24,621,207.77
美元						
其他货币资金：	--	--	2,972.00	--	--	
人民币	--	--	2,972.00	--	--	
美元						
合 计			18,443,030.86			24,643,636.38

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 个月以内（含 1 个月）	14,058,329.90
1-3 个月（含 3 个月）	3,463,758.56
3-12 个月	16,376,604.84
1 年以内小计：	33,898,693.30
1 至 2 年	3,763,299.02
2 至 3 年	408,054.77
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	38,070,047.09
减：坏账准备	1,421,489.33
合 计	36,648,557.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	38,070,047.09	100.00	1,421,489.33	- 36,648,557.76		40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	- 39,519,041.03	
合 计	38,070,047.09	100.00	1,421,489.33	- 36,648,557.76		40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	- 39,519,041.03	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	33,898,693.30	922,743.00	-
1 至 2 年	3,763,299.02	376,329.90	-
2 至 3 年	408,054.77	122,416.43	-
合 计	38,070,047.09	1,421,489.33	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	期初数		期末数		净额
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	3.61	39,519,041.03
其中：账龄组合	40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	3.61	39,519,041.03
组合小计	40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	3.61	39,519,041.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
合 计	40,998,512.83	100.00	1,479,471.80	3.61	39,519,041.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,479,471.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	1,479,471.80
本期计提	-
本期收回或转回	57,982.47
本期核销	
2019.06.30	1,421,489.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,845,567.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 490,653.72 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州市顺嘉信文化发展有限公司	4,070,560.44	10.69	288,692.44
山东招金金银精炼有限公司	3,913,564.47	10.28	4,253.21
中国工商银行	3,491,339.74	9.17	108,960.00
新疆能源（集团）产业链有限责任公司	2,338,487.74	6.14	
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	2,031,614.86	5.34	88,748.06
合 计	15,845,567.25	41.62	490,653.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,882,827.95	75.52	4,321,486.58	88.89
1 至 2 年	1,406,914.55	18.06	500,881.59	10.3
2 至 3 年	460,143.39	5.91	39,418.70	0.81
3 年以上	39,418.70	0.51		
合 计	7,789,304.59	100.00	4,861,786.87	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,500,658.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.79%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
------	--------------	----------------------

上海玖培数控机械有限公司	2,375,000.00	30.49
上海乔霖建筑装潢有限公司	687,578.75	8.83
昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司	647,047.37	8.31
青岛机场顺达货运有限公司	428,993.00	5.51
北京盛博通达物流有限公司	362,039.84	4.65
合 计	4,500,658.96	57.79

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	160,625.00	69,462.05
应收股利		
其他应收款	20,465,466.42	21,017,208.11
合 计	20,626,091.42	21,086,670.16

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款	160,625.00	69,462.05
债券投资		
其他		
小 计：	160,625.00	69,462.05
减：坏账准备		
合 计	160,625.00	69,462.05

(2) 其他应收款

① 款项性质披露

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	17,730,466.16		17,730,466.16	18,193,147.16		18,193,147.16
员工备用金	2,599,441.71		2,599,441.71	2,749,503.99		2,749,503.99
其他	135,558.55		135,558.55	74,556.96		74,556.96
合 计	20,465,466.42	--	20,465,466.42	21,017,208.11	--	21,017,208.11

① 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东招金金银精炼有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	2-3年	24.43	-

深圳市鑫万福珠宝首饰有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	24.43	-
北京新文时代金币文化传播有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内	14.66	-
深圳市梦心龙珠宝首饰有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	1年以内	12.22	-
北京开元中国金币经销中心	押金及保证金	500,000.00	1年以内	2.44	-
合 计	--	16,000,000.00	--	78.18	--

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	138,905.29		138,905.29	218,749.39		218,749.39
合 计	138,905.29		138,905.29	218,749.39		218,749.39

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额		23,672.66
委托贷款	24,500,000.00	15,000,000.00
待摊费用	786,625.72	546,827.44
合 计	25,286,625.72	15,570,500.10

7、可供出售金融资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—			
可供出售权益工具	—	—	—	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量	—	—	—			
按成本计量	—	—	—	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	—	—	—			
合 计	—	—	—	4,000,000.00		4,000,000.00

8、其他债权投资

项 目	期末数	期初数
中信梧桐港供应链管理有限公司	4,000,000.00	—
小 计	4,000,000.00	—
减：一年内到期的其他债权投资		—
合 计	4,000,000.00	—

(1) 其他债权投资情况

项目	期初数	应计利息	本期公允价值变动	期末数	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
中 信 梧 桐 港 供 应 链 管 理 有 限 公 司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
合 计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00		

9、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动							期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
①联营企业										
北京易纵横数据 科技有限公司		1,000,000.00		-60,227.57						939,772.43
小计		1,000,000.00		-60,227.57						939,772.43
合 计		1,000,000.00		-60,227.57						939,772.43

10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,075,580.95	2,768,037.50
固定资产清理		
合 计	3,075,580.95	2,768,037.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	759,357.33	380,798.22	1,957,080.29	1,404,071.93	4,501,307.77
2.本期增加金额	53,741.70	36,225.38	620,037.24	10,159.29	720,163.61
(1) 购置	53,741.70	36,225.38	620,037.24	10,159.29	720,163.61
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	813,099.03	417,023.60	2,577,117.53	1,414,231.22	5,221,471.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	533,326.85	291,464.38	495,074.69	413,404.35	1,733,270.27
2.本期增加金额	48,571.47	19,334.27	177,946.00	166,768.42	412,620.16
(1) 计提	48,571.47	19,334.27	177,946.00	166,768.42	412,620.16
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	581,898.32	310,798.65	673,020.69	580,172.77	2,145,890.43
三、账面价值					
1.期末账面价值	231,200.71	106,224.95	1,904,096.84	834,058.45	3,075,580.95
2.期初账面价值	226,030.48	89,333.84	1,462,005.60	990,667.58	2,768,037.50

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末不存在抵押担保的固定资产。

(5) 2019 年上半年无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 2019 年上半年上海分公司有融资租入固定资产一项。

①通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	83,362.07	11,879.10		71,482.97
合 计	83,362.07	11,879.10		71,482.97

(7) 期末不存在闲置的固定资产

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	340,650.72	340,650.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	340,650.72	340,650.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	218,401.61	218,401.61
2.本期增加金额	20,873.82	20,873.82
(1) 计提	20,873.82	20,873.82
3.本期减少金额		
4. 期末余额	239,275.43	239,275.43
三、账面价值		
1.期末账面价值	101,375.29	101,375.29
2.期初账面价值	122,249.11	122,249.11

12、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
贵金属库存智能化管理系统V1.0的研发	381,949.37					381,949.37
物流运输订单下单管理软件V1.0的研发	137,613.50	242,718.45				380,331.95
中工美智能作业管理系统	203,708.99	216,535.75			133,622.66	286,622.08
货物实时追踪查询系统V1.0（银行等客户使用的）的研发	226,380.18	194,174.76				420,554.94
贵金属自动入库系统控制系统V1.0的研发	331,037.29	150,023.97			62,174.85	418,886.41

白银库存智能化管理系统	216,576.24			216,576.24
贵金属产品仓配一体管理系统	155,660.40			155,660.40
仓储信息管理软件	174,020.05	-4,592.62		169,427.43
办公OA软件	200,000.01			200,000.01
贵金属产品仓配一体管理系统V2.0		421,501.84	364,897.13	56,604.71
全自动化库位人工智能管理系统		572,070.01	381,922.19	190,147.82
动态实物管理系统		339,357.38	256,641.15	82,716.23
费用管理协同办公平台系统		300,358.48	159,383.04	140,975.44
贵金属智能识别及称重系统		8,976.63	8,976.63	-
合 计	2,026,946.03	2,441,124.65	1,367,617.65	3,100,453.03

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,133,183.26	4,539,413.01	845,158.38		11,827,437.89
运输专线	362,639.64		30,219.99		332,419.65
物流平台	1,979,918.67		164,993.22		1,814,925.45
合 计	10,475,741.57	4,539,413.01	1,040,371.59		13,974,782.99

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,438,383.06	215,757.46	1,496,365.53	224,454.83
小 计	1,438,383.06	215,757.46	1,496,365.53	224,454.83

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00

信用借款		2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	7,000,000.00

16、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,130,111.68	6,401,419.58
工程款	407,856.63	441,563.00
合 计	6,537,968.31	6,842,982.58

17、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	314,800.65	277,711.75
合 计	314,800.65	277,711.75

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,175,635.51	10,456,233.11	11,222,486.39	1,409,382.23
离职后福利-设定提存计划	180,050.13	1,135,118.84	1,179,253.41	135,915.56
合 计	2,355,685.64	11,591,351.95	12,401,739.80	1,545,297.79

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,997,506.91	8,539,596.36	9,281,265.26	1,255,838.01
职工福利费	40,610.00	661,517.00	668,177.00	33,950.00
社会保险费	107,784.60	675,728.64	683,730.02	99,783.22
其中：1. 医疗保险费	92,397.03	577,226.73	585,040.66	84,583.10
2. 工伤保险费	6,890.01	44,382.87	43,836.66	7,436.22
3. 生育保险费	8,497.56	54,119.04	54,852.70	7,763.90
住房公积金	29,734.00	508,352.32	518,275.32	19,811.00
工会经费和职工教育经费		71,038.79	71,038.79	
合 计	2,175,635.51	10,456,233.11	11,222,486.39	1,409,382.23

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	174,287.80	1,098,653.08	1,142,310.46	130,630.42
2. 失业保险费	5,762.33	36,465.76	36,942.95	5,285.14
合 计	180,050.13	1,135,118.84	1,179,253.41	135,915.56

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	644,324.59	595,808.84
企业所得税	2,461,033.06	2,568,052.87
个人所得税	80,449.25	106,860.67
城市维护建设税	31,857.73	30,520.85
教育费附加	23,339.28	22,482.94
合 计	3,241,003.91	3,323,726.17

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,561.90	415,404.36
合 计	124,561.90	415,404.36

(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,000.00	114,000.00
代扣代缴款	84,561.90	16,387.33
员工报销款		285,017.03
合 计	124,561.90	415,404.36

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	27,387.24	24,534.22
合 计	27,387.24	24,534.22

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付融资租赁款	27,387.24	24,534.22
合 计	27,387.24	24,534.22

22、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	44,074.83	52,966.90
专项应付款		
合 计	44,074.83	52,966.90

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	71,462.07	77,501.12
小计	71,462.07	77,501.12
减：一年内到期长期应付款	27,387.24	24,534.22
合 计	44,074.83	52,966.90

23、股本

项 目	本期增减（+、-）						期末数
	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	46,312,500.00						46,312,500.00

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,791,859.53			14,791,859.53
其他资本公积				
合 计	14,791,859.53			14,791,859.53

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,707,019.40			5,707,019.40
合 计	5,707,019.40			5,707,019.40

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
-----	-------	-------	-------------

调整前 上期末未分配利润	38,413,422.42	23,382,329.32	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	38,413,422.42	23,382,329.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,280,341.81	22,256,656.21	--
减：提取法定盈余公积		2,225,665.62	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		4,999,897.49	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	45,693,764.23	38,413,422.42	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

27、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	55,130,330.83	37,885,868.39	41,113,086.61	24,248,091.11
其他业务	1,027,691.02	38,000.00	829,583.35	
合 计	56,158,021.85	37,923,868.39	41,942,669.96	24,248,091.11

(1) 主营业务（按业务类别列示）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输及延伸业务	36,029,597.82	29,962,744.42	29,816,407.49	20,085,028.56
仓储业务	19,100,733.01	7,923,123.97	11,296,679.12	4,163,062.55
合 计	55,130,330.83	37,885,868.39	41,113,086.61	24,248,091.11

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,114.50	54,075.43
教育费附加	26,986.62	27,116.66
地方教育费附加	15,388.77	18,077.81
车船使用税	400.00	
印花税	1,500.00	

合 计	95,389.89	99,269.90
-----	-----------	-----------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,113.00	508,450.73
招待费	135,069.80	118,022.36
办公费	8,124.77	600.00
差旅费	110,458.54	258,607.43
房租	-	81,151.81
车辆费	9,006.70	13,124.40
交通费	17,607.51	12,042.37
业务宣传费	-	42,530.00
会议费	3,754.72	53,303.77
其他	-	13,360.90
合 计	1,061,135.04	1,101,193.77

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,620,702.86	2,583,859.73
咨询服务费	760,915.60	648,092.03
房租物业费	981,981.87	535,608.14
交通费差旅费	684,968.63	883,885.63
办公费	232,011.11	680,088.88
车辆费	167,467.50	203,908.34
折旧摊销费	399,820.90	234,868.74
业务招待费	175,257.60	133,844.77
其他	67,190.08	139,196.83
合 计	7,090,316.15	6,043,353.09

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,325,401.23	2,735,340.95
折旧费	21,342.60	

无形资产摊销	20,873.82	
合 计	1,367,617.65	2,735,340.95

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,847.25	38,666.66
减：利息资本化		
利息收入	6,330.37	45,384.68
汇兑损益		2,507.46
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	121,908.10	27,187.55
合 计	343,424.98	22,976.99

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进项税加计扣除	86,251.34		与收益相关
中小企业改制挂牌支持资金		391,400.00	与收益相关
合 计	86,251.34	391,400.00	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十一、1 政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-60,227.57	
理财收益	155,810.19	213,725.19
合 计	95,582.62	213,725.19

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-57,982.47	—
合 计	-57,982.47	

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	25,315.67
合 计		25,315.67

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-320.78
合 计		-320.78

38、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
其他	18,000.00	327.18	18,000.00
合 计	18,000.00	327.18	18,000.00

说明：其他系无法支付的押金。

39、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
其他	8,000.00	3,722.71	8,000.00
合 计	8,000.00	3,722.71	8,000.00

说明：其他系违约金。

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,237,047.00	1,061,886.16
递延所得税费用	8,697.37	-6,328.92
合 计	1,245,744.37	1,055,557.24

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,526,086.18	8,268,537.36

按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,278,912.93	2,067,134.34
对以前期间当期所得税的调整		-1,005,248.18
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
其他	-33,168.56	-6,328.92
所得税费用	1,245,744.37	1,055,557.24

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		391,400.00
收到押金及保证金	8,818,160.00	3,039,734.00
财务费用-利息收入	6,330.37	45,384.68
收到备用金	437,485.55	765,252.71
收到其他	1,015,771.93	1,106,020.79
合 计	10,277,747.85	5,347,792.18

（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
备用金借款	1,758,371.80	1,570,994.66
支付保证金	8,386,069.00	8,070,000.00
银行手续费	57,568.25	27,187.55
付房租及水电物业费	838,800.00	1,031,248.23
付审计及咨询费	481,000.00	718,596.30
其他	1,839,258.08	2,195,022.36
合 计	13,361,067.13	13,613,049.10

（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
理财赎回	66,650,000.00	60,820,000.00
合 计	66,650,000.00	60,820,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

委托贷款本金	9,500,000.00	
购买理财	66,650,000.00	60,820,000.00
合 计	76,150,000.00	60,820,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,280,341.81	7,212,980.12
加：资产减值损失		25,315.67
信用减值损失	-57,982.47	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,620.16	214,184.22
无形资产摊销	20,873.82	20,873.82
长期待摊费用摊销	1,040,371.59	699,105.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		320.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	227,847.25	38,666.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-95,582.62	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,697.37	-6,328.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	79,844.10	-287,333.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	552,689.71	-7,340,999.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,913,341.73	-5,930,749.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,556,378.99	-5,353,966.25
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	18,443,030.86	24,674,886.90
减：现金的期初余额	24,643,636.38	33,392,262.34

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	-6,200,605.52	-8,717,375.44
--------------	---------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	18,443,030.86	24,643,636.38
其中：库存现金	69,660.37	22,428.61
可随时用于支付的银行存款	18,370,398.49	24,621,207.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,972.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,443,030.86	24,643,636.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京易纵横数据科技有限公司	北京	北京	私营	40.00		权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	北京易纵横数据科技有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	2,063,542.63	
非流动资产	119,766.82	

资产合计	2,183,309.45
流动负债	258,878.37
非流动负债	
负债合计	258,878.37
净资产	1,924,431.08
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有制权益	1,924,431.08
按持股比例计算的净资产份额	939,772.43
调整事项	
其中：商誉	
未实现内部交易损益	
减值准备	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	939,772.43
存在公开报价的权益投资的公允价值	

续：

项 目	北京易纵横数据科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		
净利润	-150,568.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括短期借款、其他债权投资、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.62%（2018 年 12 月 31 日：42.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.18%（2018 年 12 月 31 日：80.88%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	

金融负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的非流动负债	27,387.25	27,387.25
长期应付款	48,879.29	48,879.29
应付融资租赁款的未确认融资费用	4804.47	4,804.47
金融负债和或有负债合计	10,071,462.07	10,071,462.07

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此无利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 16.25%（2018 年 12 月 31 日：16.17%）。

八、关联方及关联交易

1、实际控制人

投资者名称	投资金额	持股比例%	表决权比例%
陈自建	15,790,550.00	34.0957	34.0957
崔雅新	11,237,450.00	24.2644	24.2644
合计	27,028,000.00	58.3601	58.3601

根据陈自建与崔雅新签订的《一致行动协议》，陈自建与崔雅新为一致行动人，因此陈自建、崔雅新为本公司的实际控制人。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈自立	董事、总经理
吴维纲	董事
李昭	监事
赵颖	监事
王连忠	监事会主席
强薇	董事会秘书、副总经理
邢路沙	董事
吴俊祥	董事
嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 20%股份的股东
中国平安财产保险股份有限公司	嘉兴工美投资管理合伙企业（有限合伙）的控制方
北京安博投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
北京美铎风土葡萄酒业有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
上海润稼农业科技有限公司	陈自建董事长持股 25%，且担任董事、总经理的关联公司

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平安财产保险股份有限公司北京分公司	保险服务	1,568,783.44	516,684.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国平安财产保险股份有限公司北京分公司	34,883.00	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	1,965,127.50	2,205,393.88
资产负债表日后第 2 年	979,535.36	1,228,812.25
资产负债表日后第 3 年	641,241.56	629,582.63
以后年度	163,225.13	489,675.38
合 计	3,749,129.55	4,553,464.14

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
中小企业改制挂 牌支持资金	财政拨款	391,400.00	-	其他收益	与收益相关
合 计	—	391,400.00	--	—	—

说明：本期无政府补助。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
进项税加计扣除	86,251.34	
委托他人投资或管理资产的损益	155,810.19	
对外委托贷款取得的损益	1,027,691.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00	
非经常性损益总额	1,279,752.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	191,962.88	
非经常性损益净额	1,087,789.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,087,789.67	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69	0.13	0.13

中工美（北京）供应链物流管理股份有限公司

2019 年 8 月 23 日