

证券代码：870453

证券简称：亿兆华盛

主办券商：西部证券



亿兆华盛

NEEQ : 870453

北京亿兆华盛股份有限公司

Beijing Yizhao Huasheng Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2018年亿兆通产业互联网平台正式上线。定位第四方物流，通过搭建数字化物流服务平台，打造物流行业的平台经济模式；“亿兆通货车后市场服务”是亿兆通平台的重要服务板块之一，利用互联网、云计算、大数据、移动互联网、区块链等先进技术打通加油加气、ETC、轮胎、润滑油、汽车配件、保险及住宿餐饮等服务渠道，构建完整的货车后市场服务生态。“亿兆通货车后市场服务”将物流公司与司机对后市场的服务需求和商户的营销需求深度融合，通过平台系统对接，实现信息流、资金流和票据流的高效对接，提出针对货车后市场行业的一站式解决方案。能够帮助物流公司便捷管理车队，统一筹划进项税发票；以规模化优势为司机争取后市场消费福利，以技术创新提升司机消费体验；为车后市场商户提供一套完整的智慧营销管理平台，通过多种渠道推广商铺信息，实现商铺线上引流，线下精准营销。

亿兆通自开通以来至2019年底，累计GMV4.6亿元，货主企业达到66家，物流公司上线228家，油气站上线316家，车辆注册数量达到20163台，后市场商户上线58家。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、母公司、亿兆华盛、股份有限公司	指	北京亿兆华盛股份有限公司
股东大会	指	北京亿兆华盛股份有限公司股东大会
董事会	指	北京亿兆华盛股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿兆华盛股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
亿兆物流	指	亿兆华盛物流有限公司
亿利资源集团	指	亿利资源集团有限公司(系亿利洁能控股股东)
亿利资源控股	指	亿利资源控股有限公司
亿兆华盛供应链	指	亿兆华盛供应链有限公司
新疆物流	指	新疆亿兆华盛物流有限公司
德庆亿兆	指	堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业(有限合伙),系公司股东
外经贸基金	指	北京外经贸发展引导基金(有限合伙),系公司股东

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杜美厚、主管会计工作负责人高智军及会计机构负责人（会计主管人员）范东磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
1、市场竞争风险	公司在大宗商品贸易流通行业,面临着传统型贸易商与 B2B 电商平台的竞争,随着传统贸易商逐渐向互联网平台模式转型,B2B 互联网平台将是公司未来面临的主要竞争压力,行业市场竞争日趋激烈。如果公司不能积极应对行业内新一轮的竞争和整合趋势,将使公司面临不利的市场竞争地位。
2、宏观经济波动风险	公司属大宗商品商贸类企业,主要业务为聚烯烃全产业链上下游产品的采购、销售,并为客户提供后续的物流配送服务,同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易(煤炭类、钢铁类)。目前,我国经济正处于经济结构调整期,虽然我国经济继续稳定发展的大方向未发生改变,但短期内面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险,我国的 GDP 从 2017 年的 6.8%到 2018 年的 6.6%,再到 2019 年的 6.1%。经济降速影响行业下游市场对大宗商品采购需求。如果经济持续下行,将对公司所处的贸易商品流通领域产生不利影响。
3、公司毛利率较低的风险	公司毛利率较低,2019 年度、2018 年度、2017 年度毛利率分别为 2.12%、1.46%、1.38%。公司毛利率低主要受其业务模式的影响,公司主要从事聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务,同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易,以低毛利高销量获取利润。毛利率在 2019 年度有所增加,主要是因为公司

	<p>为了尽快完成电商化转型，大力开拓新的目标客户和目标市场所致。一旦公司日后不能保证大额的销量,将会对公司的盈利和经营业绩造成不利影响。</p>
4、公司进行期货投资的风险	<p>公司报告期内进行了期货投资，购买期货产生的公允价值变动损益 2017 年度、2018 年度、2019 年度分别为 19,591,090.00 元、24,566,554.13 元、16,541,010.96 元, 处置期货产生的投资收益 2017 年度、2018 年度和 2019 年度分别为 1,582,094.01 元、15,037,656.66 元、6,419,681.65 元。公司虽然购买期货主要是对实物交易进行风险对冲,但是风险敞口的存在对未来公司财务状况和经营成果的影响仍有重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京亿兆华盛股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yizhao Huasheng Co.,Ltd.
证券简称	亿兆华盛
证券代码	870453
法定代表人	杜美厚
办公地址	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢29层1单元2717

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许少辉
职务	董事会秘书
电话	010-56632598
传真	010-56632588
电子邮箱	Xushaohui@elion.com.cn
公司网址	www.elion.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区光华路15号亿利生态广场5号楼2层/100600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2011年1月13日
挂牌时间	2017年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业 -- 批发业 -- 矿产品、建材及化工产品批发
主要产品与服务项目	聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务, 并为客户提供后续的物流配送服务, 同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易。公司子公司亿兆物流主要从事各类商品货物的物流运输业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	亿利洁能股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王文彪

#### 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	911103025674229926	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢29层1单元2717	否
注册资本	100,000,000	否
<p>2019年，公司完成一次发行股份募集资金行为，本次共发行2,800万股，因本次发行导致的注册资本变更于2020年1月9日完成工商变更登记手续，本次新增无限售股份于2020年1月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。</p> <p>因本次发行股份募集资金于2019年12月6日到账，致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月13日出具了致同验字[2019]110ZC0249号验资报告，故财务处理上将本次发行股份计入总股本的时间为2019年12月13日</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	童登书、王振军
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、2019年11月14日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《股票发行方案（2019年第一次）》，2019年12月2日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《股票发行方案（2019年第一次）》。股份认购人于2019年12月6日前将所有股份认购款项存入公司验资账户，2019年12月13日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字[2019]110ZC0249号《验资报告》。2019年12月25日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意公司股票发行股份登记的函（股转系统函[2019]5141号），新增无限售股份于2020年1月10日挂牌转让。2020年1月9日完成工商变更手续并取得新的《营业执照》。

公司采用定向发行方式向北京外经贸发展引导基金（有限合伙）发行人民币普通股28,000,000股，发行价为每股人民币3.50元，共计募集资金总额为人民币9,800万元。

发行完成后，公司总股本变更为128,000,000股。

二、鉴于公司第一届董事会、监事会任期已届满，公司于2020年3月27日公布《董事、监事换届公告》（公告编号2020-007），根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第八次会议审议并通过了公司新任董事和监事的提名，于2020年第一次临时股东大会后生效。

### 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	4,705,039,527.77	7,528,276,145.33	-37.50%
毛利率%	2.12%	1.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,260,921.00	30,126,738.46	10.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,107,355.53	5,581,983.77	188.56%
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)	14.24%	14.92%	-
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)	6.89%	2.76%	-
基本每股收益	0.26	0.30	-13.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,038,148,167.59	1,649,546,348.08	-37.06%
负债总计	690,017,605.73	1,431,621,437.60	-51.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,130,561.86	216,896,546.58	60.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.17	25.35%
资产负债率%(母公司)	71.39%	89.65%	-
资产负债率%(合并)	66.46%	86.79%	-
流动比率	1.54	1.16	-
利息保障倍数	13.03	19.67	-

#### 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	-272,475,008.47	41,916,018.69	-750.05%
应收账款周转率	30.24	54.51	-
存货周转率	66.44	153.37	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.07%	76.06%	-
营业收入增长率%	-37.50%	-8.08%	-
净利润增长率%	10.51%	-8.13%	-

**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	100,000,000	100,000,000	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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	16,541,010.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,856.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,419,681.65
<b>非经常性损益合计</b>	22,899,836.57
所得税影响数	5,746,271.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	17,153,565.47

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		34,305,386.94		0.00

应收账款		141,447,582.32		0.00
应收票据及应收账款	175,752,969.26		0.00	
应付票据		1,114,000,000.00		0.00
应付账款		62,767,082.35		0.00
应付票据及应付账款	1,176,767,082.35		0.00	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司行业属于“F51批发业”；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司行业属于“F批发和零售业——F51批发业——F516矿产品、建材及化工产品批发”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司行业属于“F批发和零售业——F51批发业——F516矿产品、建材及化工产品批发”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司行业属于“12工业——1210资本品——12101610贸易公司与经销商”。

公司主营业务为聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务，并为客户提供后续的物流配送服务，同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易；公司子公司亿兆物流主要从事各类商品货物的物流运输业务。公司贸易种类较多，贸易产品主要包括塑化类、兰炭类和其他类产品。公司的主要收入来源为大宗商品贸易收入。

公司现有业务主要集中于聚烯烃（包括PVC、PP、PE）产业链上下游商品。其中公司向西北地区聚烯烃塑化类产品（包括PVC、PP、PE）上游生产企业供应生产原材料，然后将上游的塑化类产品通过公司现有销售渠道销售到华北、华东、华南、东北等下游市场。其中华北、华东为公司塑化类产品主要市场，在华北市场上公司形成经销商、直接客户并重的市场结构，而在华东市场上公司以向经销商销售为主。

公司的主要商业模式如下：

#### （一）业务经营模式

公司已形成以聚烯烃产业链上下游业务产品为核心，兼营其它大宗商品（钢铁）贸易业务的业务结构。公司为聚烯烃产业链上下游企业提供“供应+物流+销售”的一体化服务，即在生产环节为客户提供生产所需的原材料、在销售环节为客户销售所生产的产品、在采购与销售环节为客户提供全方位的物流服务。公司自主开发的电商平台亿兆云商和物流平台亿兆通，全面助力公司业务经营模式。

#### （二）采购模式

公司采购根据不同类型大宗商品有着不同的采购模式，现有采购业务主要采取“以销定采”的业务模式，辅以预先采购。

#### （三）销售模式

根据客户是终端用户或是贸易商，公司销售模式可以分为直销模式、经销模式。公司与终端用户、贸易商的销售合同基础条款约定相同，商品售出后，商品价格已确定，且公司不承担商品未售出退回或毁损的风险，即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，故公司直销、经销模式均为买断式销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

#### （四）电商平台的开发及运营

2018年亿兆华盛正式上线亿兆云商，开始了由传统贸易商向电商化的转变。亿兆云商提供免费的供应链业务协同系统，将核心企业、上游供应商、下游经销商、物流运输企业、仓储企业、金融企业高效链接，实现处息实时共享，并与企业OA、ERP等信息系统链接，在线协同处理相关业务流程，提高业务处理效率。此外，亿兆云商为围绕供应链核心企业的中小企业提供金融服务及解决方案，提高供应链资金流转效率，降低资金成本。企业通过亿兆云商在线供应链金融系统，即可快速实现线上融资申请与放款。第三，亿兆云商为企业提供全程在线电子交易服务，帮助企业实现在线化、便捷高效的购销管理功能。另外，亿兆云商在自身电商平台的基础上，打通了递四方物流通道。客户在亿兆云商交易后，可由亿兆通第三方物流SaaS服务平台为客户提供高效、安全的物流管理服务。亿兆云商通过整合能化行业各地仓储企业，建立WMS仓储系统，将各个仓储系统连接企业，实现远程进出库管理、仓单质押、远端

销售、零库存生产运作，并依托积累的供应链上各业务节点的大数据，开发包装不同的大数据产品，提供面向行业的大数据服务支持，为行业和企业提供决策参考依据。截止 2019 年底，亿兆云商线上 GMV59.38 亿元，企业上线 122 家，订单量 1111 单。

#### （五）第四方物流亿兆通的开发及上线运营

亿兆通货车后市场服务是亿兆通平台的重要服务板块之一，利用互联网、云计算、大数据、移动互联网、区块链等先进技术打通加油加气、ETC、轮胎、润滑油、汽车配件、保险及住宿餐饮等服务渠道，构建完整的货车后市场服务生态。亿兆通货车后市场服务将物流公司与司机对后市场的服务需求和商户的营销需求深度融合，通过平台系统对接，实现信息流、资金流和票据流的高效对接，提出针对货车后市场行业的一站式解决方案。能够帮助物流公司便捷管理车队，统一筹划进项税发票；以规模化优势为司机争取后市场消费福利，以技术创新提升司机消费体验；为车后市场商户提供一套完整的智慧营销管理平台，通过多种渠道推广商铺信息，实现商铺线上引流，线下精准营销。为货主企业整合了大量优质运力，还可通过平台进行线上签订合同、制定计划、货物跟踪等全流程物流业务。同时，亿兆通平台能够辅助货主企业搭建无人值守设备，实现工厂智能管理。为物流公司提供稳定的货源基础，帮助其管理司机群体。物流公司可免费通过平台与货主企业、司机签署运输合同，在线派车，线上结算运费，油现分离结算。同时基于平台运单提供大数据统计报表服务和物流金融服务。亿兆通货车后市场服务打通了物流企业、司机、加油站、加气站、ETC、二手车销售、维修、保险公司、轮胎等货车后市场参与主体的消费场景，构建完整的货车后市场服务生态，司机消费体验提升，商家实现客户引流，为物流企业谋划进项，降本增效。截止至 2019 年末，亿兆通平台已设计研发出电子油气卡功能、开设货车服务中心线下展示店、并与票根网完成系统对接，与蒙通卡达成合作，从根源处解决物流行业税务问题。目前，亿兆通已经成功开发货主企业 49 家、物流公司 167 家、平台注册司机 10021 人、加油加气站点 260 家、加盟品牌配件商 36 家。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2019 年世界经济增长呈放缓态势，中美贸易战加剧，中国经济下行压力进一步加大，防范金融风险去杠杆政策持续影响，导致国内大中型企业资金链压力较大，诸多企业资金断裂。在空前严峻的经济形势和市场环境下，亿兆华盛也是如履薄冰，在险境中求生存，亿兆华盛全体伙伴在危机中抓机会，在绝境中寻转机，凝心聚力，披荆斩棘，攻坚克难，以“团结 奋进 激情 担当”的八字训令精神，全力贯彻落实集团公司“四以”战略，聚焦供应链物流主业，以“两个平台”研发运营为核心。积极践行“一

品两钱”，克服诸多困难，圆满完成了融资任务，并开创了引进战略投资的先河，保质保量的完成了全年经营业绩。向供应链物流转型发展迈出了坚实的一步。2018年上线的亿兆通物流平台也取得了阶段性进展，2019年亿兆通GMV3.7亿元，完成年初目标的74%；物流公司新增上线121家，完成年初目标的120%；油气站新增上线165家，完成年初目标的137%；车辆注册数量达到9000台，完成年初目标的30%；后市场商户上线13家，完成年初目标的32%。

供应链业务作为公司培育多年的核心业务，是公司战略转型的收入支撑点，在提质提效方面取得了显著成绩。内部重点完成达拉特和库布其园区原辅材料和产成品供应链一体化保障工作，外部稳定PVC产品现有经营规模，年底退出PP、PE业务，倾斜资源开展利润率高的供应链一体化业务。业务布局采取集中化战略，以华北为主，做精做深河北、山东市场，华南区域销售规模保持已有存量，收缩并逐步退出华东市场业务。贸易业务各链条客户资源对接成效显著，渠道建设稳中有进，与北元、中铝等客户达成深度合作，兰炭上游客户开发显著，兰炭直采率达到50%，有效提高了利润率。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	273,588,237.40	26.35%	1,010,473,817.82	61.26%	-72.92%
应收票据					
应收账款	164,868,078.88	15.88%	141,447,582.32	8.57%	16.56%
存货	72,660,013.69	7.00%	64,868,752.71	3.93%	12.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,550,329.75	0.44%	5,151,432.46	0.31%	-11.67%
在建工程					
短期借款	53,997,882.88	5.20%	25,683,887.50	1.56%	110.24%
长期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应付票据	311,000,000.00	29.96%	1,114,000,000.00	67.53%	-72.08%
应付账款	63,814,767.28	6.15%	62,767,082.35	3.81%	1.67%
预付账款	405,831,994.32	39.09%	326,278,786.34	19.78%	24.38%
应收款项融资	31,373,441.04	3.02%	34,305,386.94	2.08%	-8.55%
预收账款	163,675,997.81	15.77%	120,283,336.41	7.29%	36.08%
交易性金融资产	72,056,780.09	6.94%	55,515,769.13	3.37%	29.80%
资产总计	1,038,148,167.59		1,649,546,348.08	-	-37.06%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金较上年下降 72.92%，主要是 2019 年公司在江苏银行结构性存款 5.14 亿到期，该笔结构性存款到期后未继续做该业务，以及其他货币资金保证金期末余额较期初余额下降 2.22 亿元，导致其他货币资金余额大幅下降所致。

2. 应收账款较上年增加了 16.56%，原因是亿兆华盛物流有限公司新增应收账款 2000 多万所致，物流公司在 2019 年新增业务缓慢，保持存量业务，对下游客户企业资质较好的企业均有 45 天应收账款账龄。

3. 存货较上年增加 12.01%，原因是 2019 年底聚氯乙烯价格波动较大，第一事业部在年底未出货，同时公司年底采购 2991 吨聚氯乙烯发往华南海运路上形成库存。

4. 固定资产较上年下降 11.67%，原因是公司计提折旧所致。

5. 短期借款较上年增加 110.24%，原因是新疆亿兆物流有限公司新增短期借款 1800 万，亿兆物流新增短期借款 1000 万元。

6. 应付票据较上年下降 72.08%，原因是公司江苏银行结构性存款 5.14 亿到期，江苏银行 100%保证金银行承兑汇票 4.64 亿到期所致。

7. 预付账款较上年增加了 24.38%，原因是预付聚氯乙烯，乙二醇采购款，因年底临近元旦和春节假期，需要提前预付上游供应商货款所致。

8. 预收账款较上年增加 36.08%，原因是第一事业部年末预收聚氯乙烯货款较同期大幅增加所致。

9. 交易性金融资产较上年增加 29.80%，原因是公司今年在期货套保中浮动收益较上年增加，计入交易性金融资产金额较年初增加 1654.10 万元。

**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	4,705,039,527.77	-	7,528,276,145.33	-	-37.50%
营业成本	4,605,227,473.24	97.88%	7,418,434,902.50	98.54%	-37.92%
毛利率	2.12%	-	1.46%	-	-
销售费用	63,763,660.44	1.36%	77,130,470.79	1.02%	-17.33%
管理费用	14,312,468.13	0.30%	17,606,245.71	0.23%	-18.71%
研发费用	3,293,506.48	0.07%	0		
财务费用	-8,129,278.13	-0.17%	7,216,552.61	0.10%	-212.65%
信用减值损失	-551,458.38	-0.01%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-372,877.64	-0.01%	-866,615.80	-0.01%	56.97%
其他收益	36,451.22	0.00%	0		
投资收益	6,419,681.65	0.14%	15,037,656.66	0.20%	-57.31%
公允价值变动 收益	16,541,010.96	0.35%	24,566,554.13	0.33%	-32.67%
资产处置收益	0		0	-	
汇兑收益	0		0		
营业利润	44,072,631.45	0.94%	40,185,732.68	0.53%	9.67%
营业外收入	-		-		
营业外支出	60,856.04	0.00%	35,400.00	0.00%	71.91%

净利润	33,464,229.54	0.71%	30,282,906.63	0.40%	10.51%
-----	---------------	-------	---------------	-------	--------

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入较上年降低 37.50%，原因是公司在执行“进稳退”战略所致，进的战略是增加毛利率较高的业务，即亿兆物流和能化部业务，稳的战略是塑化部在化工领域保持原有市场规模的前提下，进一步提升主营化工产品毛利率，退的战略是液化部逐步退出黑色金属业务及钢材业务，钢材业务及煤炭业务较上年大幅减少所致，同时 2019 年金融环境及市场环境较 2018 年相比较差，银行信贷业务持续收紧，企业融资困难，新增业务发展缓慢，存量业务萎缩严重。

2. 营业成本较上年降低 37.92%，主要是由于营业收入的降低，营业成本也随着相应降低。

3. 销售费用较上年下降 17.33%，原因是公司整体收入下降 37.50%，公司整体出货量下降。

4. 管理费用降低是因为公司为降本增效，2019 年职能部门人员数量较上年下降，且部门五大费用报销均在年初预算再下降 30%所致。

5. 财务费用较上年下降 212.65%，原因公司江苏银行结构性存款 5.14 亿收到利息收入 1320 万所致。

6. 资产减值损失较上年减少 56.97%，原因是报告期末计提存货跌价准备金额较上年大幅下降且部分减值计入信用资产减值损失所致。

7. 投资收益较上年下降 57.31%，原因为证券投资部和塑化业务部在期货和现货业务相结合，2019 年在期货端投入资金较 2018 年下降，通过套保模式在期货端实现平仓收益较上年下降。

8. 公允价值变动收益较上年下降 32.67%，原因为证券投资部和塑化业务部在期货和现货业务相结合，2019 年在期货端投入资金较 2018 年下降，通过套保模式在期货端实现浮动收益较上年下降。

9. 营业外支出较上年增加 71.91%，原因是内蒙物流公司缴纳所得税滞纳金所致。

10. 净利润较上年增加 10.51%，原因是公司在执行“降本增效”战略所致，严格控制公司各项费用，压缩成本，加快资金流转和存货流转，2019 年公司在税金，管理费用，财务费用均较降幅明显，尤其财务费用收到江苏银行结构性存款利息 1320 万，对于整体净利率提升起到关键作用。

**(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	4,705,039,527.77	7,528,276,145.33	-37.50%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	4,605,227,473.24	7,418,434,902.50	-37.92%
其他业务成本	-	-	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
聚氯乙烯	2,222,009,311.39	47.23%	2,941,089,123.19	39.07%	-24.45%
聚乙烯	9,084,396.11	0.19%	31,204,668.83	0.41%	-70.89%
聚丙烯	125,921,911.56	2.68%	422,177,779.26	5.61%	-70.17%
煤炭类	167,988,965.00	3.57%	243,171,679.37	3.23%	-30.92%
钢材	17,898,933.11	0.38%	237,213,651.50	3.15%	-92.45%
其他	1,511,079,438.62	32.12%	2,999,383,029.59	39.84%	-49.62%

物流公司物流收入	651,056,571.98	13.84%	654,036,213.59	8.69%	-0.46%
合计	4,705,039,527.77	100%	7,528,276,145.33	100.00%	-37.50%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 公司钢材业务较上年减幅最大，降幅比例为 92.45%，原因是公司在执行“进稳退”战略所致，退的战略是第二事业部逐步退出黑色金属业务及钢材业务，钢材业务及煤炭业务较上年大幅减少所致。
2. 聚氯乙烯本年较上年下降 24.45%，主要原因是公司在执行“进稳退”战略所致，稳的战略是第一事业部在化工领域保持原有市场规模的前提下，进一步提升主营化工产品毛利率，毛利较低的聚氯乙烯客户逐步去除。
3. 聚乙烯较去年下降 70.89%，是公司主动调整能源化工类产品的经营策略，对于销售毛利为负毛利或者零毛利产品逐步退出所致。
4. 煤炭类较去年下降 30.92%，是兰炭下游工厂受 2019 年金融危机影响，整体需求疲软所致。
5. 其他业务较上年下降 49.62%，是公司主动调整能源化工类产品的经营策略，对于销售毛利为负毛利或者零毛利产品逐步退出，降低了甲醇、乙二醇等液体化工业务比例。
6. 本期收入较去年下降 37.50%，因为公司在执行“进稳退”战略，刚性瘦身，同时受到 2019 年金融危机影响，新增业务发展缓慢，存量业务萎缩双重影响所致。
7. 物流公司本期收入结构未发生重大变化。

**(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	天津建宇能源发展有限公司	626,701,771.42	13.32%	否
2	天津国威有限公司	340,512,698.45	7.24%	否
3	亿利洁能股份有限公司达拉特分公司	283,651,704.37	6.03%	否
4	山东东岳飞达物流有限公司	197,356,017.91	4.19%	否
5	霸州市亚美贸易有限公司	187,903,427.16	3.99%	是
合计		1,636,125,619.31	34.77%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海盐湖文通化工有限公司	643,059,422.68	13.48%	否
2	文通钾盐集团有限公司	568,954,680.22	11.93%	否
3	内蒙古亿利化学工业有限公司	431,302,848.50	9.04%	是
4	濮阳国龙物流有限公司	313,652,609.02	6.58%	否
5	陕西北元化工集团股份有限公司	311,979,283.65	6.54%	否
合计		2,268,948,844.07	47.57%	-

### 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	-272,475,008.47	41,916,018.69	-750.05%
投资活动产生的现金流量净额	-20,219,514.14	9,390,246.09	-315.32%
筹资活动产生的现金流量净额	181,685,894.50	276,313.95	65,653.43%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年下降 750.05%，主要原因是第一事业部、第二事业部、第三事业部年底集中性预付上游货款，因此经营性现金流支出增加，导致经营性现金流净额较上期金额下降。

2. 投资活动产生的现金流量净额较去年下降 315.32%，主要原因是公司在期货端实现投资收益 641.97 万元，较去年计入取的投资收益所收到的现金流大幅下降所致。

3. 筹资活动产生的现金流量较去年增加 65,786.95%，主要原因是 2019 年亿兆华盛引入新的投资者，新增注册资本 2800 万元，资本溢价 7000 万元所致；亿兆物流公司引入新的投资者投资款在 2019 年汇入公司 6000 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有三家全资子公司，一家控股孙公司，即亿兆华盛物流有限公司，亿兆华盛供应链有限公司、内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司和控股孙公司新疆亿兆华物流有限公司。

1、报告期内，来源于全资子公司亿兆华盛物流有限公司的净利润对公司净利润影响达到了 10%以上，具体情况如下：亿兆华盛物流有限公司，统一社会信用代码：91150621353131786X，成立时间：2015 年 9 月 16 日（自成立时，公司取得对其控制权），经营范围：许可经营项目：普通货物运输、配送、仓储、包装（凭许可证经营）；一般经营项目：装卸搬运；流通制作服务；物流信息咨询与服务；煤炭运输；危险化学品运输（取得许可证后方可经营）；尿素（化肥）、复合肥、复混肥销售。2019 年度，亿兆物流实现营业收入 643,811,458.58 元，净利润 20,085,907.69 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 272,322,184.90 元，总负债 151,091,111.21 元，净资产 121,231,073.69 元。

2、2017 年 1 月 21 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立全资子公司亿兆华盛供应链有限公司的议案》，并披露了《第一届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2017-001）及《对外投资公告》（公告编号：2017-003），公司拟设立全资子公司亿兆华盛供应链有限公司，2017 年 3 月 27 日，经工商行政管理部门核准登记，亿兆华盛供应链有限公司正式成立（自成立时，公司取得对其控制权），统一社会信用代码：91310115MA1K3NJ23T，经营范围：许可经营项目：供应链管理，仓储（除危险化学品），建筑材料、包装材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货、五金交电、机械设备、电子产品、仪器仪表、金属材料、文化用品、燃料油的销售，从事货物及技术的进出口业务，会展服务、化肥经营，煤炭经营。（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）2019 年度，亿兆供应链实现营业收入 1,569,009,174.21 元，净利润 4,209,007.82 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 80,889,453.73 元，总负债 32,734,367.76 元，净资产 65,023,574.94 元。

3、2017 年 10 月 19 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于补充确认设立全资子公司内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司的议案》，并披露了《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-038）及《对外投资公告》（公告编号：2017-039），公司设立了全资子公司内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司，具体情况为：统一社会信用代码：统一社会信用代码：91150627MA0NJWU85L，成立时间：2017 年 9 月 28 日（自成立时，公司取得对其控制权），经营范围：许可经营项目：亿兆通网络

平台运营，利用互联网经营柴油、汽油、润滑油、天然气、新能源产品、汽车配件、机械设备（网上销售、无实体店销售）；利用互联网进行柴油、汽油、LNG、CNG 油气结算；计算机领域内的系统开发、技术转让、技术咨询、技术服务；；基础软件服务、应用软件开发、设计、制作、代理、发布广告；物流信息咨询、市场信息咨询、企业管理咨询、会议策划与组织，会议服务。（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）2019 年度，亿兆电商实现营业收入 45,965,656.05 元，净利润 -5,509,160.27 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 9,466,095.00 元，总负债 6,042,034.01 元，净资产 3,424,060.99 元。

4、2017 年 2 月 15 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司设立控股子公司的议案》，公司全资子公司亿兆华盛物流有限公司（以下简称“亿兆物流”）拟在新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州投资设立控股子公司新疆亿兆华盛物流有限公司（具体详见《第一届董事会第四次会议决议公告》，公告编号：2017-006），经工商行政管理部门核准登记，2017 年 3 月 16 日，新疆亿兆华盛物流有限公司正式成立（自成立时，公司取得对其控制权），具体情况为：统一社会信用代码：91652301MA77BHMQ57，经营范围：普通货物道路运输活动；装卸搬运；物流代理服务；仓储代理服务；其他专业仓储服务；货物运输代理；其他农产品仓储服务；其他运输货场服务；百货仓储服务；贸易经纪与代理；农、林、牧产品、化肥、种子、饲料批发和零售。2019 年度，新疆物流实现营业收入 57,093,514.43 元，净利润 414,915.39 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 27,014,612.95 元，总负债 20,233,648.77 元，净资产 6,780,964.18 元。

报告期内，无处置子公司的情况

## 2、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

### （四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （一）会计重要政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年发布《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）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。变更后的会计政策见附注三、10。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

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。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,515,769.13	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,515,769.13
应收票据	摊余成本	34,305,386.94	应收票据	摊余成本	--
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	34,305,386.94
应收账款	摊余成本	141,447,582.32	应收账款	摊余成本	141,447,582.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	5,446,321.31	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	5,446,321.31

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,515,769.13	-55,515,769.13	--	--
交易性金融资产	--	55,515,769.13	--	55,515,769.13
应收票据	34,305,386.94	-34,305,386.94	--	--
应收账款	141,447,582.32	--	--	141,447,582.32
应收款项融资	--	34,305,386.94	--	34,305,386.94
其他应收款	5,446,321.31	--	--	5,446,321.31

#### ②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布《财政部关于修订印发 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；财政部于 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文，本公司对财务报表格式进行以下修订：

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的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## （二）重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术队伍稳定。报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）市场竞争风险及自我评价

公司在大宗商品贸易流通行业，面临着传统型贸易商与 B2B 电商平台的竞争，随着传统贸易商逐渐向互联网平台模式转型，B2B 互联网平台将是公司未来面临的主要竞争压力，行业市场竞争日趋激烈。如果公司不能积极应对行业内新一轮的竞争和整合趋势，将使公司面临不利的市场竞争地位。

#### 应对措施：

公司已经初步建成自主的大宗商品贸易电商平台，公司计划将目前线下交易逐步转移到线上，通过互联网平台强大的数据收集、分析能力，构建自己的产品链生态圈，以积极的态度迎接行业竞争。

#### （二）宏观经济波动风险及自我评价

公司属大宗商品商贸类企业，主要业务为聚烯烃全产业链上下游产品的采购、销售，并为客户提供后续的物流配送服务，同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易（煤炭类、钢铁类）。目前，我国经济正处于经济结构调整期，虽然我国经济继续稳定发展的方向未发生改变，但短期内面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，我国的 GDP 从 2017 年的 6.8%，到 2018 年的 6.6%，再到 2019 年的 6.1%，经济增速的下降影响行业下游市场对大宗商品采购需求。如果经济持续下行，将对公司所处的贸易商品流通领域产生不利影响。

#### 应对措施：

增加同上下游直接供应商、客户的联系，积极拓展直接客户，降低业务中间环节和成本，通过产业链上下游客户不断深化拓展，构建更为广阔的供应网和销售网。同时保持多产品的业务结构，分散单一行业依赖风险。

#### （三）公司毛利率较低的风险及自我评价

公司毛利率较低，2019 年度、2018 年度、2017 年度毛利率分别为 2.12%、1.46%、1.38%。公司毛利率低主要受其业务模式的影响，公司主要从事聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务，同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易，以低毛利高销量获取利润。虽然公司毛利率较 2018 年度有所升高，但均属于正常大宗商品市场波动所致，且为了提高经营质量，因此公司减少了低毛利、高销量的业务，因此公司收入缩减，毛利提升。

#### 应对措施：

公司毛利率较低与公司的行业性质有关，公司已在提高毛利率增加利润方面采取了积极的应对措施：（1）开拓新的业务领域，向电子商务和物流转型，筹建电商平台，利用互联网思维，对市场、用户、产品、企业价值等进行重新审视，实现大数据运营；（2）调整完善销售政策，包括但不限于 1、销售人员积极开拓业务，通过开发新客户，巩固原有客户关系等措施，进一步扩大业务量；2、建立完善业务培训体系，提高业务人员的业务能力；3、控制新开发客户的售价与折扣率，保持销量与毛利率的平衡，

将毛利率控制在理想范围内。

#### （四）应收账款管理风险及自我评价

公司对外销售通常需要给予下游客户一定的信用期。公司对外销售通常需要给予下游客户一定的信用期。2017 年末、2018 年末及 2019 年末的应收账款余额分别为 13,257.20 万元、14,363.28 万元、16,758.18 万元, 占总资产的比重分别为 14.15%、8.71%、16.14%, 应收账款的余额增长较快且占总资产的比重较高。虽然公司高度重视对应收账款的管理, 主要欠款客户多数经济实力较强、商业信誉良好, 公司的应收账款总体质量较高, 但不能排除个别应收账款客户的经营状况恶化及支付能力下降, 公司的部分应收账款存在不能正常收回的风险。

应对措施:

①公司区别应收账款客户分类管理, 并逐渐减少中型及以下企业的数量; ②继续强化客户开发过程中的风险管理, 选择与优质国企和大型企业的合作, 降低风险; ③对现有客户进行筛选调查, 逐步摒弃风险度较高的企业。

#### （五）公司进行期货投资的风险及自我评价

公司报告期内进行了期货投资, 购买期货产生的公允价值变动损益 2017 年度、2018 年度、2019 年度分别为 19,591,090.00 元、24,566,554.13 元、16,541,010.96 元, 处置期货产生的投资收益 2017 年度、2018 年度和 2019 年度分别为 1,582,094.01 元、15,037,656.66 元、6,419,681.65 元。公司虽然购买期货主要是对实物交易进行风险对冲, 但是风险敞口的存在对未来公司财务状况和经营成果的影响仍有重大不确定性。

应对措施:

①公司的期货业务主要是对冲现货, 实现风险控制; ②公司有严格的期货交易控制体系, 规避操作环节的风险。

#### （六）资产负债率较高的风险及自我评价

公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、资产负债率分别为 66.46%、86.79%、79.97%, 从债务结构上看, 报告期内流动负债占总负债比例均超过 97%, 主要为短期借款、应付票据、应付账款、预收款项等, 公司作为大宗商品贸易服务企业, 对资金需求量大, 虽然报告期内公司速动比率均超过 1, 具有较好的短期偿债能力, 正常情况下公司目前的资产负债率水平并不会对经营产生重大影响, 但如果因预付货款不能及时收到商品进行销售, 或某一时点公司大额支付发生, 可能造成流动资金不足, 不能及时偿还债务。

应对措施:

①公司丰富融资品种、优化融资结构, 加大股权类融资渠道, 降低财务费用; ②加强资金的使用效率, 加快存货的周转速度, 对往来款项分类管理, 缩短往来款账龄。

#### （七）公司治理风险及自我评价

公司在有限公司阶段, 内控制度不太完善, 公司治理存在一定的瑕疵, 公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后, 公司逐步完善了法人治理结构。但股份公司成立时间较短, 公司的规范运作仍待进一步提高, 因此, 公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:

股份公司成立后制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度, 规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。公司通过加强管理层的培训、交流, 贯彻相关制度, 强化员工的规范运作意识; 同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。

#### （八）大宗商品价格变动的风险及自我评价

公司所处的大宗商品贸易行业存在一定的价格波动, 公司在大宗商品上涨时, 紧跟市场节奏, 维护

上下游客户关系，在大宗商品价格下跌时，公司采取期现货 1:1 的套期保值策略，锁定利润，防止价格下跌给带来的经营风险。公司通过上述措施规避了价格变动的绝大部分风险，但仍存在大宗商品价格持续下跌对公司整体利润水平的影响。

**应对措施：**

公司主营的聚烯烃类产品属于国民经济必需品，市场需求稳定，价格的波动对于需求端影响较小，公司整体采购、销售不会受到太大影响。

另外公司始终采取随行就市的原则制定相关采购、销售策略，由于背靠西北聚烯烃相关上游生产厂家，在大宗商品上涨时，有利于公司扩大规模，大宗商品下跌时，国内市场减少了国外货源的冲击，有利于公司开拓高端市场。基于大宗商品行业有着其特有的规律性及多年的行业经营，公司能很好把握大宗商品的规律，通过运用各种经营手段，实现稳定持续的经营和良好的盈利水平。

**(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,680,000,000.00	505,997,953.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,392,600,000.00	638,723,162.76
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）	1,700,000,000.00	761,774,150.35
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	951,000,000.00	224,931,793.95

2019年1月15日，公司发布《关于预计公司2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-003），

预计公司 2019 年度将在亿利集团财务有限公司进行开户人民币存款业务，时点最高存款金额不超过 100,000,000.00 元，2019 年 12 月 31 日一般存款余额 51,000,000.00 元；截至 2019 年 12 月 31 日，公司在亿利集团财务有限公司的一般存款余额为 28,931,793.95 元。

### (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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	采购商品	15,060,686.39	15,060,686.39	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
北京亿达嘉苑物业关联有限公司	员工餐费	77,290.00	77,290.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
内蒙古亿利制药有限公司	采购商品	1,710.00	1,710.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
金威物业服务服务有限公司	接受物业服务	136,700.00	136,700.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
亿利库不其沙漠生态旅游有限公司	接受酒店服务	588.00	588.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
上海亿京实业有限公司	销售产品、提供运输服务	13,204,042.14	13,204,042.14	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司	提供运输服务	6,445,701.52	6,445,701.52	已事后补充履行	2020 年 3 月 27 日
亿利洁能科技有限公司	关联方为公司提供借款	17,700,000.00	17,700,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日
张家口亿盛洁能热力有限公司	关联方为公司提供借款	5,550,000.00	5,550,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日

公司子公司亿兆华盛物流有限公司与内蒙古亿利化学工业有限公司签订租赁协议，约定无偿使用内蒙古亿利化学工业有限公司工业园区的办公场地 50 年。该事项已在《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（二）关联方交易事项”中进行披露。

#### 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：

虽然本公司保证了资产、机构、人员、业务、财务等完全独立，但充分利用各自的产品资源等优势，实现资源共享，优势互补，相互提供或接受产品的供应或销售等，有利于减少重复投资及降低成本，公司从节约成本、保证货源等角度考虑，发生了上述关联交易，以上偶发性关联交易是有必要的及持续的。

公司遵循商业规则，与上述关联方实施的关联交易，定价公允，同时，关联方为公司提供借款，不另行收取资金使用费用，给公司提供了资金支持。公司业务经营对关联方没有产生严重依赖，没有因关联交易而影响公司经营业务的独立性，该关联交易不存在损害公司或中小股东利益情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 9 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

公司	2016年9月10日		挂牌	关联方资金往来的承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月10日		挂牌	关联方资金拆借问题的承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年9月10日		挂牌	关联方资金拆借问题的承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月10日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年9月10日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2016年9月10日，公司控股股东亿利洁能、公司实际控制人王文彪及公司控股股东之控股股东亿利资源集团出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺以后不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2016年9月10日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。

2016年9月10日，公司控股股东、实际控制人及全体股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用北京亿兆华盛股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用北京亿兆华盛股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与北京亿兆华盛股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

2016年9月10日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

报告期内，前述承诺履行较为充分，未出现违背承诺的情况。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、定期存单质押	197,447,181.79	19.02%	开具银行承兑汇票支付保证金、银行存单质押
固定资产	非流动资产	抵押	1,545,674.77	0.15%	为融资租赁提供抵押

---

应收账款	流动资产	质押	1,997,882.88	0.19%	应收账款质押借款
<b>总计</b>	-	-	<b>200,990,739.44</b>	<b>19.36%</b>	-

## 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	33,333,333	33.33%	0	33,333,333	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	28,333,333	28.33%	0	28,333,333	28.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,666,667	66.67%	0	66,666,667	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	56,666,667	56.67%	0	56,666,667	56.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亿利洁能股份有限公司	85,000,000	0	85,000,000	85.00%	56,666,667	28,333,333
2	堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业(有限合伙)	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	10,000,000	5,000,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	66,666,667	33,333,333

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间的无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

亿利洁能股份有限公司直接持有公司 85.00%的股份，为公司的控股股东。亿利洁能为在上海证券交易所上市的上市公司，股票代码：600277。亿利洁能的第一大股东为亿利资源集团，其直接持有亿利洁能 49.16%的股份。

亿利洁能股份有限公司成立于 1999 年 1 月 27 日，统一社会信用代码为 911500007014628574，注册资本 273,894.015 万元，法定代表人为王文彪先生，住所为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区鄂尔多斯西街亿利大厦二层 30 号，经营范围为：电力供应；自来水生产和供应，污水处理及其他再生利用，其他水的处理、利用和分配；火力发电，其他电力生产；风力发电、太阳能发电；水污染治理、大气污染治理、固体废物治理、其他污染治理；节能技术推广服务；热力生产和供应；对采矿业、制造业、金融业、租赁和商务服务业的投资与管理；煤炭开采和洗选业；电石的生产与销售（分支机构经营）；建筑材料、化工产品（除专营）销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及相关技术的出口业务；经营企业的进料加工和“三来一补”业务；PVC 管材的销售；工程机械租赁；煤炭、化工技术咨询服务；煤矿机械设备及配件销售；煤炭销售。报告期内，公司控股股东无变化。

#### (二) 实际控制人情况

亿利洁能直接持有公司 85.00%的股份，亿利资源集团为亿利洁能的控股股东，直接持有亿利洁能 49.16%的股份，王文彪先生直接持有亿利资源集团 24.61%的股份，并通过亿利资源控股间接控制亿利资源集团 33.61%的表决权，王文治先生直接持有亿利资源集团 3.98%的股份，王文彪先生与王文治先生为兄弟关系，二人为一致行动人，二人直接及间接合计控制亿利资源集团 62.20%的表决权，王文彪先生为亿利资源集团及亿利洁能的实际控制人，其能通过股权控制关系影响公司的重大经营决策，王文彪先生为公司的实际控制人。

王文彪先生：男，1958 年 9 月 30 日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于内蒙古大学公共管理学院政治学与行政学专业，研究生学历。1980 年 9 月至 1982 年 8 月，任杭锦旗第二中学教师；1982 年 9 月至 1987 年 8 月，任杭锦旗第一中学教师；1987 年 8 月至 1988 年 5 月，任杭锦旗人民政府办公室主任；1988 年 5 月至 1995 年 5 月，任杭锦旗盐化厂厂长；1995 年 6 月至 2000 年 6 月，任伊克昭盟亿利化工建材(集团)公司董事长；2000 年 7 月至 2002 年 1 月，任亿利化工建材(集团)公司董事长；2002 年 2 月至今，任亿利资源集团有限公司董事长、总裁兼党委书记。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况 1

#### 1、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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
1	2019年11月15日	2020年1月10日	3.5	28,000,000	不适用	98,000,000.00	0	0	0	1	0

#### 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
1	2019年12月6日	98,000,000.00	98,014,095.89	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司本次发行股份共募集资金 9,800 万元，募集资金缴存至公司开立的募集资金专项账户，开户行：大连银行股份有限公司北京分行，户名：北京亿兆华盛股份有限公司，账号：114725000000604，后期资金使用均从此账户中支出。根据公司第一届董事会第十九次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《股票发行方案（2019 年第一次）》，本次募集资金均用于补充公司流动资金。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支出募集资金总额 98,014,095.89 元（含利息收入），其中，支付采购款 98,012,889.91 元，支付银行手续费 1,205.98 元，公司募集账户余额 0 元。不论是支付采购款还是支付银行手续费，均为补充公司的流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	农业银行鄂尔多斯天骄支行	银行	5,000,000.00	2019年12月30日	2020年6月28日	4.35%
2	信用贷款	鄂尔多斯铁西蒙银村镇银行	银行	9,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月30日	9.60%
3	信用贷款	鄂尔多斯东胜蒙银村镇银行	银行	9,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月21日	8.90%
4	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2019年10月24日	2020年1月19日	12.60%
5	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	997,882.88	2019年10月22日	2020年1月19日	12.60%
6	信用贷款	达拉特中银富登村镇银行	银行	1,000,000.00	2019年12月31日	2020年12月29日	8.50%
7	信用贷款	乌海银行鄂尔多斯分行	银行	10,000,000.00	2019年12月3日	2020年11月27日	7.78%
8	信用贷款	乌海银行鄂尔多斯分行	银行	10,000,000.00	2019年1月24日	2019年12月3日	7.78%
9	信用贷款	工商银行达拉特支行	银行	4,750,000.00	2019年3月19日	2019年10月18日	3.92%
10	信用贷款	工商银行达拉特支行	银行	4,750,000.00	2019年3月27日	2019年10月18日	3.92%
11	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	598,272.18	2019年6月28日	2019年7月1日	12.60%
12	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	359,888.00	2019年7月15日	2019年7月16日	12.60%

13	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	41,839.76	2019年7月16日	2019年7月17日	12.60%
14	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2019年9月29日	2019年12月20日	12.60%
15	信用贷款	北京随行付商业保理有限公司	非银行金融机构	600,000.00	2019年10月12日	2019年10月14日	12.60%
16	信用贷款	农业银行鄂尔多斯天骄支行	银行	5,000,000.00	2019年9月30日	2019年12月29日	4.35%
17	信用贷款	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	银行	5,000,000.00	2019年3月29日	2020.3.29	5.22%
18	信用贷款	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	银行	2,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月17日	5.22%
19	信用贷款	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	银行	3,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月22日	5.22%
20	信用贷款	乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行	银行	8,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月19日	7.40%
合计	-	-	-	81,097,882.82	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）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

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杜美厚	董事长	男	1963年1月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	否
高智军	董事兼总经理	男	1976年9月	硕士	2016年9月1日	2019年8月31日	是
姜勇	董事	男	1968年11月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	否
何凤莲	董事	女	1959年6月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	否
赵美树	董事	男	1960年7月	大专	2016年9月1日	2019年8月31日	否
张艳梅	监事会主席	女	1975年10月	硕士	2016年9月1日	2019年8月31日	否
刘胜起	监事	男	1981年8月	硕士	2016年9月1日	2019年8月31日	是
赵岩	职工监事	女	1984年3月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	是
许少辉	副总经理兼 董事会秘书	男	1982年4月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	是
李辉峰	副总经理	男	1967年1月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	是
刘治	副总经理	男	1979年8月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	是
李继平	副总经理	男	1982年7月	大专	2016年9月1日	2019年8月31日	是
范东磊	财务负责人	男	1980年1月	本科	2016年9月1日	2019年8月31日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长杜美厚担任控股股东亿利洁能股份有限公司的监事会主席；董事赵美树任控股股东亿利洁能股份有限公司的监事；监事会主席张艳梅担任控股股东亿利洁能股份有限公司的财务总监。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杜美厚	董事长	0	0	0	0.00%	0
高智军	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
姜勇	董事	0	0	0	0.00%	0
何凤莲	董事	0	0	0	0.00%	0
赵美树	董事	0	0	0	0.00%	0
张艳梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘胜起	监事	0	0	0	0.00%	0
赵岩	职工监事	0	0	0	0.00%	0
许少辉	副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
刘治	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李辉峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李继平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
范东磊	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	34
销售人员	126	99
技术人员	18	13
财务人员	19	14
员工总计	180	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	91	80
专科	68	61
专科以下	13	13
员工总计	180	160

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，2019年11月15日，公司发布了《募集资金管理制度》（公告编号：2019-023），进一步完善了公司在募集资金使用管理方面的制度。公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《子公司管理办法》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《年度报告信息披露重大差错追究管理制度》、《利润分配管理制度》、《公司承诺管理制度》、《防范股东及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》等一系列的制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。报告期内，公司发生了关联交易，部分关联交易发生时，未履行必要的决策及披露程序，公司于2020年3月27日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，对前述未履行必要决策程序的偶发性关联交易事项进行了补充确认，并提请2020年第一次临时股东大会审议，详见《第一届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2020-011）、《补充确认关联交易公告》（公告编号：2020-008）。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (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	1、关联交易事项；2、续聘审计机构；3、2018年年度报告及相关事项；4、2019年半年报告及相关事项。5、股票发行方案事项
监事会	2	1、2018年年度报告及相关事项；2、2019年半年度报告及相关事项。
股东大会	4	1、关联交易事项；2、续聘审计机构；3、2018年年度报告及相关事项。4、股票发行方案事项。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性：

公司主营业务为聚烯烃全产业链上下游产品的贸易业务，并为客户提供后续的物流配送服务，同时利用供应链、资金优势兼营其它大宗商品贸易。公司子公司亿兆物流主要从事各类商品货物的物流运输业务。公司拥有独立完整的采购、工程管理、营销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### (二) 资产独立性：

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

#### (三) 人员独立性：

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

**（四）财务独立性：**

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；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，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

**（五）机构独立性：**

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设能化事业部、运营管理中心、塑化事业部、电商事业部、电商平台、财务管理中心等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年9月1日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《年度报告信息披露重大差错追究管理制度》（详见公司于全国中小企业股份转让信息披露平台披露的《年度报告信息披露重大差错追究管理制度》（公告编号：2017-023），报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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性段落
审计报告编号	致同审字（2020）第 110ZA5852 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	童登书、王振军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	19.08 万

### 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA5852 号

北京亿兆华盛股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京亿兆华盛股份有限公司（以下简称亿兆华盛公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了亿兆华盛公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿兆华盛公司，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

亿兆华盛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿兆华盛公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亿兆华盛公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿兆华盛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亿兆华盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿兆华盛公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对亿兆华盛公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿兆华盛公司不能持续经营。

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

（6）就亿兆华盛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

童登书

中国注册会计师

王振军

中国·北京

二〇二〇年四月七日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	273,588,237.40	1,010,473,817.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2； 五. 3	72,056,780.09	55,515,769.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五. 5	164,868,078.88	141,447,582.32
应收款项融资	五. 4； 五. 6	31,373,441.04	34,305,386.94
预付款项	五. 7	405,831,994.32	326,278,786.34
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. 8	8,807,277.48	5,446,321.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 9	72,660,013.69	64,868,752.71
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. 10	3,369,255.91	5,057,681.84
<b>流动资产合计</b>		<b>1,032,555,078.81</b>	<b>1,643,394,098.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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. 11	4,550,329.75	5,151,432.46

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. 12	320,297.53	307,202.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 13	722,461.50	693,614.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,593,088.78</b>	<b>6,152,249.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,038,148,167.59</b>	<b>1,649,546,348.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 14	53,997,882.88	25,683,887.50
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	五. 15	311,000,000.00	1,114,000,000.00
应付账款	五. 16	63,814,767.28	62,767,082.35
预收款项	五. 17	163,675,997.81	120,283,336.41
合同负债			
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	1,929,189.24	1,352,530.53
应交税费	五. 19	2,824,990.99	3,428,290.40
其他应付款	五. 20	74,689,739.38	89,343,856.80
其中：应付利息		157,090.31	174,729.93
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 21	70,843.13	812,668.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>672,003,410.71</b>	<b>1,417,671,652.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		70,843.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. 13	18,014,195.02	13,878,942.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,014,195.02	13,949,785.41
<b>负债合计</b>		690,017,605.73	1,431,621,437.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 23	128,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	69,925,068.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 25	80,826.40	32,800.79
盈余公积	五. 26	9,354,449.85	8,040,416.67
一般风险准备			
未分配利润	五. 27	140,770,216.94	108,823,329.12
归属于母公司所有者权益合计		348,130,561.86	216,896,546.58
少数股东权益			1,028,363.90
<b>所有者权益合计</b>		348,130,561.86	217,924,910.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,038,148,167.59	1,649,546,348.08

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		212,885,182.42	909,001,221.32
交易性金融资产		51,370,740.00	44,059,440.00
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	十三.1		
应收账款	十三.2	71,299,391.27	56,732,641.32

应收款项融资	十三.3	29,120,000.00	19,526,500.00
预付款项		378,967,394.12	301,248,429.15
其他应收款	十三.4	395,800.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,435,590.48	64,244,740.32
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		2,702,020.90	4,338,566.58
<b>流动资产合计</b>		<b>819,176,119.19</b>	<b>1,399,151,538.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三.5	109,900,000.00	101,000,000.00
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		312,598.17	372,645.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,087.92	122,444.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		476,505.01	514,668.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,776,191.10</b>	<b>102,009,758.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>929,952,310.29</b>	<b>1,501,161,296.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		300,000,000.00	1,077,000,000.00
应付账款		105,984,922.66	34,481,102.06

预收款项		140,214,877.08	116,349,089.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		178,443.36	336,445.99
应交税费		385,599.05	
其他应付款		104,307,888.26	106,575,632.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>651,071,730.41</b>	<b>1,334,742,270.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,842,685.00	11,014,860.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,842,685.00</b>	<b>11,014,860.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>663,914,415.41</b>	<b>1,345,757,130.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		128,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,493,396.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,354,449.85	8,040,416.67
一般风险准备			
未分配利润		59,190,048.80	47,363,750.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>266,037,894.88</b>	<b>155,404,166.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>929,952,310.29</b>	<b>1,501,161,296.81</b>

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		4,705,039,527.77	7,528,276,145.33
其中：营业收入	五. 28	4,705,039,527.77	7,528,276,145.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,683,039,704.13	7,526,828,007.64
其中：营业成本	五. 28	4,605,227,473.24	7,418,434,902.50
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. 29	4,571,873.97	6,439,836.03
销售费用	五. 30	63,763,660.44	77,130,470.79
管理费用	五. 31	14,312,468.13	17,606,245.71
研发费用	五. 32	3,293,506.48	
财务费用	五. 33	-8,129,278.13	7,216,552.61
其中：利息费用		3,658,348.68	2,151,097.88
利息收入		13,342,053.94	3,962,566.06
加：其他收益	五. 34	36,451.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 35	6,419,681.65	15,037,656.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五. 36	16,541,010.96	24,566,554.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 37	-551,458.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 38	-372,877.64	-866,615.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,072,631.45	40,185,732.68
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五. 39	60,856.04	35,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,011,775.41	40,150,332.68
减：所得税费用	五. 40	10,547,545.87	9,867,426.05

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,464,229.54</b>	<b>30,282,906.63</b>
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）		<b>33,464,229.54</b>	<b>30,282,906.63</b>
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（净亏损以“-”号填列）		<b>203,308.54</b>	<b>156,168.17</b>
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>33,260,921.00</b>	<b>30,126,738.46</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>33,464,229.54</b>	<b>30,282,906.63</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>33,260,921.00</b>	<b>30,126,738.46</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		<b>203,308.54</b>	<b>156,168.17</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.26</b>	<b>0.30</b>
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.26</b>	<b>0.30</b>

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三.6	2,484,973,781.58	3,612,002,111.75
减：营业成本	十三.6	2,429,467,945.10	3,547,749,770.54
税金及附加		1,662,626.99	2,816,481.30
销售费用		50,289,786.78	67,041,995.32
管理费用		4,515,093.61	9,712,168.83
研发费用		3,293,506.48	
财务费用		-12,583,805.56	5,679,014.32
其中：利息费用		78,050.62	1,055,434.80
利息收入		13,164,778.87	3,930,580.21
加：其他收益		24,251.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.7	2,486,008.20	14,209,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		7,311,300.00	13,201,625.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-203,623.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-372,877.64	-380,575.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,573,686.84	6,032,931.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,573,686.84	6,032,931.40
减：所得税费用		4,433,355.00	3,258,912.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,140,331.84	2,774,018.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,140,331.84	2,774,018.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,140,331.84</b>	<b>2,774,018.80</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,206,641,416.50	6,771,764,093.47
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	711,315,982.79	1,381,239,329.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,917,957,399.29</b>	<b>8,153,003,423.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,537,662,556.01	7,355,448,671.45
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		22,110,549.01	19,295,582.77
支付的各项税费		26,681,909.60	32,558,688.92
支付其他与经营活动有关的现金	五. 41	603,977,393.14	703,784,461.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,190,432,407.76</b>	<b>8,111,087,404.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-272,475,008.47</b>	<b>41,916,018.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,419,681.65	15,037,656.66
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,419,681.65</b>	<b>15,037,656.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,186.00	686,275.57
投资支付的现金		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	25,726,009.79	4,961,135.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,639,195.79</b>	<b>5,647,410.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,219,514.14</b>	<b>9,390,246.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		158,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,097,882.82	29,766,453.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 41		1,571,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>239,097,882.82</b>	<b>31,337,453.90</b>
偿还债务支付的现金		52,783,887.44	8,982,566.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,572,032.64	1,879,127.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 41	1,056,068.24	20,199,446.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,411,988.32</b>	<b>31,061,139.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>181,685,894.50</b>	<b>276,313.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-111,008,628.11</b>	<b>51,582,578.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		187,149,683.72	135,567,104.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>76,141,055.61</b>	<b>187,149,683.72</b>

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,672,837,414.90	2,855,637,963.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		385,620,525.11	1,226,637,626.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,058,457,940.01</b>	<b>4,082,275,589.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,881,111,759.56	3,412,387,788.43
支付给职工以及为职工支付的现金		10,323,714.33	9,077,628.62
支付的各项税费		3,835,786.86	6,026,807.49
支付其他与经营活动有关的现金		307,850,958.84	661,578,175.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,203,122,219.59</b>	<b>4,089,070,399.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-144,664,279.58</b>	<b>-6,794,810.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,486,008.20	14,209,200.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,486,008.20</b>	<b>14,209,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			34,528.00
投资支付的现金		8,900,000.00	17,400,000.00
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		17,674,629.40	1,928,895.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,574,629.40</b>	<b>19,363,423.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,088,621.20</b>	<b>-5,154,223.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		98,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,055,434.80
支付其他与筹资活动有关的现金			349,522.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,404,957.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,000,000.00</b>	<b>-1,404,957.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-70,752,900.78	-13,353,990.38
加：期初现金及现金等价物余额		108,151,781.80	121,505,772.18
六、期末现金及现金等价物余额		37,398,881.02	108,151,781.80

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00						32,800.79	8,040,416.67		108,823,329.12	1,028,363.90	217,924,910.48
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00						32,800.79	8,040,416.67		108,823,329.12	1,028,363.90	217,924,910.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00				69,925,068.67		48,025.61	1,314,033.18		31,946,887.82	-1,028,363.90	130,205,651.38
（一）综合收益总额										33,260,921.00	203,308.54	
（二）所有者投入和减少资本	28,000,000.00				69,925,068.67						-1,231,672.44	96,693,396.23

1. 股东投入的普通股	28,000,000.00			69,925,068.67							97,925,068.67
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										-1,231,672.44	-1,231,672.44
（三）利润分配							1,314,033.18	-1,314,033.18			
1. 提取盈余公积							1,314,033.18	-1,314,033.18			
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. 其他综合收益结转留存收益											

6.其他												
(五) 专项储备							48,025.61					48,025.61
1. 本期提取							48,025.61					48,025.61
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>128,000,000.00</b>				<b>69,925,068.67</b>		<b>80,826.40</b>	<b>9,354,449.85</b>		<b>140,770,216.94</b>		<b>348,130,561.86</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	100,000,000.00						103,086.77	7,763,014.79		78,973,992.54	872,195.73	187,712,289.83	
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	100,000,000.00						103,086.77	7,763,014.79		78,973,992.54	872,195.73	187,712,289.83	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-70,285.98	277,401.88		29,849,336.58	156,168.17	30,212,620.65	
(一) 综合收益总额										30,126,738.46	156,168.17	30,282,906.63	

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								277,401.88		-277,401.88			
1. 提取盈余公积								277,401.88		-277,401.88			
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

(五) 专项储备								-70,285.98					-70,285.98
1. 本期提取													
2. 本期使用								70,285.98					70,285.98
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00							32,800.79	8,040,416.67		108,823,329.12	1,028,363.90	217,924,910.48

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	100,000,000.00											155,404,166.81
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00							8,040,416.67		47,363,750.14		155,404,166.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,000,000.00				69,493,396.23			1,314,033.18		11,826,298.66		110,633,728.07
(一) 综合收益总额										13,140,331.84		13,140,331.84
(二) 所有者投入和减少	28,000,000.00				69,493,396.23							97,493,396.23

资本												
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				69,493,396.23							97,493,396.23
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								1,314,033.18		-1,314,033.18		
1. 提取盈余公积								1,314,033.18		-1,314,033.18		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	128,000,000.00				69,493,396.23				9,354,449.85		59,190,048.80	266,037,894.88

项目	2018年											
	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	100,000,000.00							7,763,014.79		44,867,133.22	152,630,148.01	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00							7,763,014.79		44,867,133.22	152,630,148.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								277,401.88		2,496,616.92	2,774,018.80	
（一）综合收益总额										2,774,018.80	2,774,018.80	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									277,401.88		-277,401.88	
1. 提取盈余公积									277,401.88		-277,401.88	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>								<b>8,040,416.67</b>		<b>47,363,750.14</b>	<b>155,404,166.81</b>

法定代表人：杜美厚

主管会计工作负责人：高智军

会计机构负责人：范东磊

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京亿兆华盛股份有限公司（以下简称本公司）系经北京亿兆华盛有限公司（以下简称亿兆有限）股东会决议批准，由亿兆有限整体变更设立的股份有限公司。

亿兆有限由亿利洁能股份有限公司（以下简称亿利洁能）独资组建，成立于 2011 年 1 月 12 日，在北京市工商行政管理局注册登记，注册资金 10,000 万元。

经亿兆有限 2016 年 5 月 12 日股东会决议，亿利洁能将所持亿兆有限 15% 的股权转让给堆龙德庆亿兆企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称堆龙德庆），本次股权转让完成后，亿兆有限注册资本 10,000 万元。

2016 年 9 月 1 日，经亿兆有限股东会审议通过及全体股东共同签署的《发起人协议》，亿兆有限整体变更为“北京亿兆华盛股份有限公司”，以亿兆有限 2016 年 5 月 31 日的净资产为基础折股 10,000 万股（每股面值 1 元）以发起方式设立股份有限公司，净资产超过申请注册资本（股本）的部分转为资本公积。

2016 年 12 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京亿兆华盛股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】9461 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2019 年 12 月 13 日，经 2019 年第三次临时股东大会决议，本公司向北京外经贸发展引导基金（有限合伙）（以下简称外经贸发展）发行股份 2,800 万股，每股面值 1 元，股票发行价格为 3.50 元/股，以货币方式出资。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2019）第 110ZC0249 号验资报告验证。变更后实收资本（股本）为 12,800 万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
亿利洁能	8,500.00	66.41
堆龙德庆	1,500.00	11.71
外经贸发展	2,800.00	21.88
合计	12,800.00	100

本公司经营范围：销售建筑材料、包装材料、钢材、化工产品、日用品、五金交电、机械设备、电子产品、仪器仪表、金属材料、家用电器、文化用品、焦炭、化肥、金属及金属矿、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、燃料油、橡胶；货物进出口、代理进出口；技术开发；经济信息咨询（不含行政许可项目）；提供仓储服务；会议服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2022 年 06 月 05 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）

以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立了总经办、内控部、财务部、证券投资部等部门，拥有亿兆华盛物流有限公司（“亿兆物流”）、内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司（“亿兆电子商务”）、亿兆华盛供应链有限公司（“亿兆供应链”）等三家子公司，并通过亿兆物流控制新疆亿兆华盛物流有限公司（“亿兆新疆”）。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：911103025674229926，法定代表人：杜美厚，住所：北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢29层1单元2717。

本公司属于大宗商品流通企业，主要经销化工材料、钢材等大宗商品贸易及物流。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十二次会议于2020年4月7日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及亿兆物流、亿兆电子商务、亿兆供应链、亿兆新疆。

本期合并范围未发生变动，合并范围内子公司情况见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 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12月31日的合并及公司财务状况以及2019年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。

### 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、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。

## 8、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率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。

## 10、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：

- 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：

- 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。

### 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评估

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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 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、11。

#### (6) 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应收款项和债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 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。

### 1) 应收票据和应收账款

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 应收账款

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 2) 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。

## 3) 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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。
- **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。

### (7) 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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品。

### （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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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。

### 13、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、17。

## 14、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（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	3-15	3-5	6.33-32.33

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、17。

## (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。

## 15、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。

## 16、无形资产

本公司无形资产主要是软件。

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	3-10 年	直线法	--

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、17。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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。

## 19、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。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （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。

### 20、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。

### 21、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

##### ②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。

### ③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) 具体方法

本公司销售商品以商品发运并取得客户或承运人确认时确认收入。

本公司物流运输服务以货物运输到指定地点并经收货方签收时确认收入。

## 22、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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。

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，本公司执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）有关规定，对物流运输业务以上年度实际销售收入为计提依据有关规定，按以下标准提取安全生产费用：

上年度实际销售收入类型	安全生产费用计提比例（%）
普通货运业务	1
危化品等特殊货运业务	1.5

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年发布《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）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。变更后的会计政策见附注三、10。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

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。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,515,769.13	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,515,769.13
应收票据	摊余成本	34,305,386.94	应收票据	摊余成本	--
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	34,305,386.94
应收账款	摊余成本	141,447,582.32	应收账款	摊余成本	141,447,582.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	5,446,321.31	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	5,446,321.31

于 2019 年 1 月 1 日, 执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产:</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,515,769.13	-55,515,769.13	--	--
交易性金融资产	--	55,515,769.13	--	55,515,769.13
应收票据	34,305,386.94	-34,305,386.94	--	--
应收账款	141,447,582.32	--	--	141,447,582.32
应收款项融资	--	34,305,386.94	--	34,305,386.94
其他应收款	5,446,321.31	--	--	5,446,321.31

## ② 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布《财政部关于修订印发 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; 财政部于 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号) 同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文, 本公司对财务报表格式进行以下修订:

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的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内, 本公司重要会计估计未发生变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,010,473,817.82	1,010,473,817.82	--
交易性金融资产	--	55,515,769.13	55,515,769.13
以公允价值计量且其变动计	55,515,769.13	--	-55,515,769.13

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
入当期损益的金融资产			
应收票据	34,305,386.94	--	-34,305,386.94
应收账款	141,447,582.32	141,447,582.32	--
应收款项融资	--	34,305,386.94	34,305,386.94
预付款项	326,278,786.34	326,278,786.34	--
其他应收款	5,446,321.31	5,446,321.31	--
其中: 应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	64,868,752.71	64,868,752.71	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	5,057,681.84	5,057,681.84	--
流动资产合计	1,643,394,098.41	1,643,394,098.41	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
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	5,151,432.46	5,151,432.46	
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	307,202.39	307,202.39	
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	693,614.82	693,614.82	
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	6,152,249.67	6,152,249.67	
<b>资产总计</b>	<b>1,649,546,348.08</b>	<b>1,649,546,348.08</b>	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	25,683,887.50	25,683,887.50	
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	--	--	--
应付票据	1,114,000,000.00	1,114,000,000.00	--
应付账款	62,767,082.35	62,767,082.35	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预收款项	120,283,336.41	120,283,336.41	--
应付职工薪酬	1,352,530.53	1,352,530.53	--
应交税费	3,428,290.40	3,428,290.40	--
其他应付款	89,343,856.80	89,343,856.80	--
其中: 应付利息	174,729.93	174,729.93	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	812,668.20	812,668.20	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	1,417,671,652.19	1,417,671,652.19	--
<b>非流动负债:</b>	--	--	--
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	70,843.13	70,843.13	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	13,878,942.28	13,878,942.28	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	13,949,785.41	13,949,785.41	--
<b>负债合计</b>	<b>1,431,621,437.60</b>	<b>1,431,621,437.60</b>	--
<b>股东权益:</b>			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	--
资本公积	--	--	--
减: 库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	32,800.79	32,800.79	--
盈余公积	8,040,416.67	8,040,416.67	--
未分配利润	108,823,329.12	108,823,329.12	--
归属于母公司所有者权益合计	216,896,546.58	216,896,546.58	--
少数股东权益	1,028,363.90	1,028,363.90	--
股东权益合计	217,924,910.48	217,924,910.48	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,649,546,348.08</b>	<b>1,649,546,348.08</b>	--

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5

教育附加税	应纳流转税额	3、2、1
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

说明：亿兆物流执行 15%的所得税税率，亿兆新疆执行 10%的所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

亿兆物流属西部企业。根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）、《关于民族自治地方减免地方分享企业所得税工作流程有关问题的通知》（税总函〔2015〕289号）、《内蒙古自治区企业所得税地方分享部分优惠事项备案管理目录（2016年版）》，亿兆物流 2019 年企业所得税按 15%税率计缴。

亿兆新疆属于小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的条件，亿兆新疆 2019 年享受税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	3,850.00	--
银行存款	76,137,205.61	187,149,683.72
其中：财务公司存款	28,931,793.95	99,150,526.22
其他货币资金	197,447,181.79	823,324,134.10
<b>合 计</b>	<b>273,588,237.40</b>	<b>1,010,473,817.82</b>

说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、期货交易保证金和定期存单。

期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	72,056,780.09	--
其中：衍生金融资产	72,056,780.09	--
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	--	--
<b>合 计</b>	<b>72,056,780.09</b>	<b>--</b>

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	--	55,515,769.13
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	--	--
合 计	--	55,515,769.13

## 4、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余 额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	--	--	--	34,305,386.94	--	34,305,386.94

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	163,820,494.82
1 至 2 年	2,164,207.85
2 至 3 年	616,395.15
3 年以上	980,701.00
小 计	167,581,798.82
减: 坏账准备	2,713,719.94
合 计	164,868,078.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	167,581,798.82	100	2,713,719.94	1.62	164,868,078.88	143,632,808.08	100	2,185,225.76	1.52	141,447,582.32
其中: 账龄组 合	167,581,798.82	100	2,713,719.94	1.62	164,868,078.88	143,632,808.08	100	2,185,225.76	1.52	141,447,582.32
合 计	167,581,798.82	100	2,713,719.94	1.62	164,868,078.88	143,632,808.08	100	2,185,225.76	1.52	141,447,582.32

按组合计提坏账准备: 组合计提项目—账龄组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	163,820,494.82	986,675.46	0.60
1 至 2 年	2,164,207.85	211,648.20	9.78
2 至 3 年	616,395.15	534,695.28	86.75
3 年以上	980,701.00	980,701.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>167,581,798.82</b>	<b>2,713,719.94</b>	<b>1.62</b>

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	143,632,808.08	100	2,185,225.76	1.52	141,447,582.32
其中: 账龄组合	143,632,808.08	100	2,185,225.76	1.52	141,447,582.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>143,632,808.08</b>	<b>100</b>	<b>2,185,225.76</b>	<b>1.52</b>	<b>141,447,582.32</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	2,185,225.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	2,185,225.76
本期计提	528,494.18
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2019.12.31</b>	<b>2,713,719.94</b>

(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 127,242,792.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 75.93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 793,132.50 元。

## 6、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

应收票据	31,373,441.04	--
减: 其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>31,373,441.04</b>	<b>--</b>

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	477,969,970.95	--
商业承兑票据	--	--
<b>合 计</b>	<b>477,969,970.95</b>	<b>--</b>

说明: 本公司期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 477,969,970.95 元, 虽然由信用等级较高的银行承兑, 承兑单位到期不支付票据款项的可能性较小, 但根据票据法相关规定, 在承兑单位不支付票据款项时, 持票人可以向任何票据背书转让人予以追索, 因此在后续持票人追索时, 本公司可能存在支付的义务。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	210,000.00

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	389,928,145.17	96.08	311,997,119.64	95.62
1 至 2 年	15,903,849.15	3.92	14,281,666.70	4.38
<b>合 计</b>	<b>405,831,994.32</b>	<b>100</b>	<b>326,278,786.34</b>	<b>100</b>

(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 273,767,583.16 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 67.46%。

## 8、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	8,807,277.48	5,446,321.31
<b>合 计</b>	<b>8,807,277.48</b>	<b>5,446,321.31</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	8,449,982.30
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	338,000.00
3 年以上	150,000.00
小 计	<b>9,137,982.30</b>
减: 坏账准备	330,704.82
合 计	<b>8,807,277.48</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	9,137,982.30	330,704.82	8,807,277.48	5,620,000.00	306,400.00	5,313,600.00
资金往来	--	--	--	134,061.93	1,340.62	132,721.31
合 计	<b>9,137,982.30</b>	<b>330,704.82</b>	<b>8,807,277.48</b>	<b>5,754,061.93</b>	<b>307,740.62</b>	<b>5,446,321.31</b>

## ③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
1 年以内	8,449,982.30	1.05	88,724.82	8,361,257.48	信用风险未显著增加
1 至 2 年	200,000.00	10.50	21,000.00	179,000.00	信用风险未显著增加
2 至 3 年	338,000.00	21.00	70,980.00	267,020.00	信用风险未显著增加
3 年以上	150,000.00	100.00	150,000.00	--	信用风险未显著增加
合 计	<b>9,137,982.30</b>	<b>3.62</b>	<b>330,704.82</b>	<b>8,807,277.48</b>	

期末, 本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31
-----	------------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	5,754,061.93	100	307,740.62	5.35	5,446,321.31
其中: 账龄组合	5,754,061.93	100	307,740.62	5.35	5,446,321.31
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>5,754,061.93</b>	<b>100</b>	<b>307,740.62</b>	<b>5.35</b>	<b>5,446,321.31</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	307,740.62	--	--	307,740.62
首次执行新金 融工具准 则的调整 金额	--	--	--	--
2019 年 1 月 1 日余 额	307,740.62	--	--	307,740.62
本期计提	22,964.20	--	--	22,964.20
2019 年 12 月 31 日余 额	330,704.82	--	--	330,704.82

## ⑤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	坏账准 备 期末余
国能互通内蒙古网络科技有 限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	15.32	14,700.00
新疆兴之源物流有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.94	10,500.00
新疆招标有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.94	10,500.00
中铝物流集团内蒙古有限公 司	保证金	550,000.00	1 年以 内; 2 至 1 年	6.02	15,750.00
河南神火运输有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.47	5,250.00
国信招标有限责任公司(山 东)分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.47	5,250.00
青铜峡铝业发电有限责任公 司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.47	5,250.00
国家电投集团宁夏能源铝业 有限公司临河发电分公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.47	5,250.00
<b>合 计</b>		<b>5,950,000.00</b>		<b>65.11</b>	<b>72,450.00</b>

## 9、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,301,182.28	281,432.13	31,019,750.15	14,617,832.34	--	14,617,832.34
发出商品	41,731,709.05	91,445.51	41,640,263.54	50,980,074.74	729,154.37	50,250,920.37
合 计	<b>73,032,891.33</b>	<b>372,877.64</b>	<b>72,660,013.69</b>	<b>65,597,907.08</b>	<b>729,154.37</b>	<b>64,868,752.71</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	--	281,432.13	--	--	--	281,432.13
发出商品	729,154.37	91,445.51	--	729,154.37	--	91,445.51
合 计	<b>729,154.37</b>	<b>372,877.64</b>	--	<b>729,154.37</b>	--	<b>372,877.64</b>

## 10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴企业所得税	2,611,320.47	2,779,185.64
待抵进项税	607,935.44	2,278,496.20
已背书未到期票据	150,000.00	--
合 计	<b>3,369,255.91</b>	<b>5,057,681.84</b>

## 11、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	4,550,329.75	5,151,432.46
固定资产清理	--	--
合 计	<b>4,550,329.75</b>	<b>5,151,432.46</b>

## (1) 固定资产

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2018.12.31	243,000.00	712,820.48	4,806,721.64	657,709.81	6,420,251.93
2.本期增加金额	--	3,576.00	--	51,183.14	54,759.14
其中: 购置	--	3,576.00	--	51,183.14	54,759.14
3.本期减少金额	--	--	--	--	--

4.2019.12.31	243,000.00	716,396.48	4,806,721.64	708,892.95	6,475,011.07
二、累计折旧					
1.2018.12.31	103,882.50	67,717.98	836,852.26	260,366.73	1,268,819.47
2.本期增加金额	46,170.00	45,617.17	440,827.30	123,247.38	655,861.85
其中: 计提	46,170.00	45,617.17	440,827.30	123,247.38	655,861.85
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	150,052.50	113,335.15	1,277,679.56	383,614.11	1,924,681.32
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价	92,947.50	603,061.33	3,529,042.08	325,278.84	4,550,329.75
2.2018.12.31 账面价	139,117.50	645,102.50	3,969,869.38	397,343.08	5,151,432.46

说明: 期末固定资产不存在减值情形, 无需计提减值准备。

## 12、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	508,108.97
2.本期增加金额	80,188.68
其中: 购置	80,188.68
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	588,297.65
二、累计摊销	
1.2018.12.31	200,906.58
2.本期增加金额	67,093.54
其中: 计提	67,093.54
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	268,000.12
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	--

四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	320,297.53
2.2018.12.31 账面价值	307,202.39

## 13、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	2019.12.31		2018.12.31	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	3,044,424.76	629,242.09	2,492,966.38	511,326.23
存货跌价准备	372,877.64	93,219.41	729,154.37	182,288.59
<b>小 计</b>	<b>3,417,302.40</b>	<b>722,461.50</b>	<b>3,222,120.75</b>	<b>693,614.82</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融资产公允价值变动	72,056,780.08	18,014,195.02	55,515,769.13	13,878,942.28

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,930,793.56	966,778.74

(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	2019.12.31	2018.12.31
2022 年	439.11	439.11
2023 年	966,339.63	966,339.63
2024 年	964,014.82	--
<b>合 计</b>	<b>1,930,793.56</b>	<b>966,778.74</b>

## 14、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	6,997,882.88	6,683,887.50
保证借款	47,000,000.00	19,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>53,997,882.88</b>	<b>25,683,887.50</b>

说明：

(1) 期末质押借款

亿兆物流以 500 万元定期存单向银行质押，借款 500 万元。

亿兆物流以 10 万元保证金及对亿兆华盛运输合同的应收账款向北京随行付商业保理有限公司借款 199.79 万元。

(2) 期末保证借款

亿利洁能为亿兆物流 900 万元短期借款提供保证担保。

亿利洁能、李辉峰、莎日娜为亿兆物流 900 万元短期借款提供保证担保。

本公司为亿兆物流 100 万元短期借款提供保证担保。

鄂尔多斯市投资担保有限公司为亿兆物流 1,000 万元短期借款提供保证担保，亿利洁能提供反担保。

亿利洁能、李继平、张艳为亿兆新疆 1,000 万元短期借款提供保证担保。

亿兆物流、亿利洁能、李继平为亿兆新疆 800 万元短期借款提供保证担保。

15、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	311,000,000.00	1,114,000,000.00
合 计	<b>311,000,000.00</b>	<b>1,114,000,000.00</b>

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	63,814,767.28	62,767,082.35

说明：本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	163,675,997.81	120,283,336.41

说明：本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	964,958.99	20,717,459.36	20,017,620.02	1,664,798.33
离职后福利-设定提存计划	387,571.54	2,800,061.34	2,923,241.97	264,390.91
合 计	<b>1,352,530.53</b>	<b>23,517,520.70</b>	<b>22,940,861.99</b>	<b>1,929,189.24</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	412,133.56	16,056,188.28	15,179,579.91	1,288,741.93
职工福利费	--	719,864.11	711,364.11	8,500.00
社会保险费	157,712.59	1,406,990.85	1,468,447.40	96,256.04
其中: 1. 医疗保险费	141,806.49	1,229,432.08	1,308,363.79	62,874.78
2. 工伤保险费	8,406.03	62,130.15	61,324.48	9,211.70
3. 生育保险费	7,500.07	115,428.62	98,759.13	24,169.56
住房公积金	372,618.15	2,299,430.32	2,452,766.64	219,281.83
工会经费和职工教育经费	22,494.69	234,985.80	205,461.96	52,018.53
<b>合 计</b>	<b>964,958.99</b>	<b>20,717,459.36</b>	<b>20,017,620.02</b>	<b>1,664,798.33</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中: 1. 基本养老保险费	354,584.39	2,699,483.98	2,823,855.51	230,212.86
2. 失业保险费	32,987.15	100,577.36	99,386.46	34,178.05
<b>合 计</b>	<b>387,571.54</b>	<b>2,800,061.34</b>	<b>2,923,241.97</b>	<b>264,390.91</b>

## 19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	1,413,635.61	988,154.60
增值税	1,126,231.32	2,147,568.07
印花税	100,870.00	92,210.92
城市维护建设税	66,065.42	120,662.15
水利基金	55,992.15	--
教育费附加	34,686.84	70,120.07
地方教育费附加	23,124.53	3,226.50
个人所得税	4,385.12	6,348.09
<b>合 计</b>	<b>2,824,990.99</b>	<b>3,428,290.40</b>

## 20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	157,090.31	174,729.93
应付股利	--	--
其他应付款	74,532,649.07	89,169,126.87

合 计	74,689,739.38	89,343,856.80
-----	---------------	---------------

## (1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	157,090.31	174,729.93

## (2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	14,385,240.87	89,034,935.55
暂收投资款	60,000,000.00	--
押金、质保金	147,408.20	--
代收代付款	--	134,191.32
合 计	74,532,649.07	89,169,126.87

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	70,843.13	812,668.20

## 22、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	--	70,843.13

## (1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	70,843.13	883,511.33
减：一年内到期长期应付款	70,843.13	812,668.20
合 计	--	70,843.13

说明：亿兆物流以车辆、秦桃与贺小平以房产向融资租赁公司抵押，为亿兆物流期末共计 70,843.13 元（其中 70,843.13 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，鄂尔多斯市力辉汽车销售有限责任公司、秦桃、贺小平、王彦伟提供保证担保。

## 23、股本（单位：万股）

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
亿利洁能	85,000,000.00	85.00	--	--	85,000,000.00	66.41
外经贸发展	--	--	28,000,000.00	--	28,000,000.00	21.88

堆龙德庆	15,000,000.00	15.00	--	--	15,000,000.00	11.71
<b>合 计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>128,000,000.00</b>	<b>100</b>

说明：本期增资 2,800 万元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 12 月 13 日出具致同验字（2019）第 110ZC0249 号验资报告。

#### 24、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	--	69,925,068.67	--	69,925,068.67

说明：本期增加包括：（1）为新疆物流购买少数股东权益，支付价款小于取得所占账面净资产份额，计入资本公积 431,672.44 元；（2）亿兆华盛本期新增实收资本（股本），扣除发行费用后，差额 69,493,396.23 元计入资本公积。

#### 25、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	32,800.79	48,025.61	--	80,826.40

#### 26、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,040,416.67	1,314,033.18	--	9,354,449.85

#### 27、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	108,823,329.12	78,973,992.54	--
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	108,823,329.12	78,973,992.54	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,260,921.00	30,126,738.46	--
减：提取法定盈余公积	1,314,033.18	277,401.88	净利润 10%
期末未分配利润	140,770,216.94	108,823,329.12	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,470,983.09	2,815,569.40	--

#### 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	4,705,039,527.77	4,605,227,473.24	7,528,276,145.33	7,418,434,902.50

其中，主营业务（分业务）收入如下：

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
贸易	4,004,134,554.76	3,950,552,324.69	6,874,604,358.01	6,803,032,144.78
物流	700,904,973.01	654,675,148.55	653,671,787.32	615,402,757.72
<b>合 计</b>	<b>4,705,039,527.77</b>	<b>4,605,227,473.24</b>	<b>7,528,276,145.33</b>	<b>7,418,434,902.50</b>

#### 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,406,924.01	4,665,141.00
城市维护建设税	948,710.34	1,092,096.82
教育费附加	528,690.17	608,229.01
水利基金	486,169.74	--
地方教育费附加	201,379.71	74,369.20
<b>合 计</b>	<b>4,571,873.97</b>	<b>6,439,836.03</b>

#### 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	49,353,477.15	63,612,360.25
人员费用	9,961,981.92	9,854,769.02
差旅及办公费	2,460,175.60	1,448,422.62
业务招待费	941,972.15	886,956.71
车辆使用费	811,622.04	654,811.42
租赁费	125,082.00	250,257.67
广告宣传费	92,053.14	--
咨询费	776.70	398,435.00
其他	16,519.74	24,458.10
<b>合 计</b>	<b>63,763,660.44</b>	<b>77,130,470.79</b>

#### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	8,278,401.90	9,709,867.62
系统维护费	1,338,027.85	720,141.18
差旅及办公费	924,324.65	1,059,975.06
中介服务费	892,878.08	1,048,658.37
折旧、摊销费	733,311.87	662,097.05

业务招待费	637,701.26	889,270.08
交通及水电费	470,517.56	359,476.28
物业管理费	141,772.61	5,357.55
租赁费	41,952.55	1,072,207.79
其他	853,579.80	2,079,194.73
<b>合 计</b>	<b>14,312,468.13</b>	<b>17,606,245.71</b>

## 32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,293,506.48	--

## 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,658,348.68	2,151,097.88
利息收入	13,342,053.94	3,962,566.06
承兑汇票贴息	791,880.18	7,796,644.16
手续费及其他	762,546.95	1,231,376.63
<b>合 计</b>	<b>-8,129,278.13</b>	<b>7,216,552.61</b>

## 34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	36,451.22	--	与收益相关

## 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	6,419,681.65	15,037,656.66

## 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动	16,541,010.96	24,566,554.13

## 37、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	-528,494.18	
其他应收款坏账损失	-22,964.20	
<b>合 计</b>	<b>-551,458.38</b>	

## 38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-137,461.43
存货跌价损失	-372,877.64	-729,154.37
<b>合 计</b>	<b>-372,877.64</b>	<b>-866,615.80</b>

## 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
罚款、滞纳金	60,856.04	--	60,856.04
公益性捐赠支出	--	30,000.00	--
赔偿款	--	5,400.00	--
<b>合 计</b>	<b>60,856.04</b>	<b>35,400.00</b>	<b>60,856.04</b>

## 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	6,441,139.81	3,857,136.11
递延所得税费用	4,106,406.06	6,010,289.94
<b>合 计</b>	<b>10,547,545.87</b>	<b>9,867,426.05</b>

## (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	44,011,775.41	40,150,332.68
按法定税率计算的所得税费用 (利润总额 25%)	11,002,943.85	10,037,583.18
某些子公司适用不同税率的影响	-2,499,261.70	-2,203,033.39
对以前期间当期所得税的调整	3,233.02	--
无须纳税的收入 (以“-”填列)	-50,329.57	-49,932.62
不可抵扣的成本、费用和损失	160,166.71	239,379.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	3,167.05
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,930,793.56	1,840,262.73
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	--	--

所得税费用	10,547,545.87	9,867,426.05
-------	---------------	--------------

## 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
往来款	678,981,477.63	1,377,276,763.87
投标保证金及押金	18,956,000.00	--
利息收入	13,342,053.94	3,962,566.06
政府补助-与收益相关	36,451.22	--
<b>合 计</b>	<b>711,315,982.79</b>	<b>1,381,239,329.93</b>

## (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
往来款	505,267,802.85	631,418,691.81
付现费用	76,383,016.19	72,365,769.76
投标保证金及押金	22,326,574.10	--
<b>合 计</b>	<b>603,977,393.14</b>	<b>703,784,461.57</b>

## (3) 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
期货保证金	25,726,009.79	4,961,135.00

## (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
融资租赁款	--	1,571,000.00

## (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
融资租赁款	856,068.24	784,729.22
贷款手续费	200,000.00	--
票据保证金	--	19,065,194.58
贴现息	--	349,522.35
<b>合 计</b>	<b>1,056,068.24</b>	<b>20,199,446.15</b>

## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	33,464,229.54	30,282,906.63
加：资产减值准备	372,877.64	866,615.80
信用减值损失	551,458.38	--
固定资产折旧	655,861.85	617,182.45
无形资产摊销	67,093.54	52,717.36
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,541,010.96	-24,566,554.13
财务费用（收益以“-”号填列）	3,658,348.68	2,553,112.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,419,681.65	-15,037,656.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,846.68	-131,346.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,135,252.74	6,141,638.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,434,984.25	-33,514,967.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	227,771,898.67	-65,755,100.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-512,775,531.58	140,477,756.02
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	48,025.61	-70,285.98
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-272,475,008.47	41,916,018.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	76,141,055.61	187,149,683.72
减：现金的期初余额	187,149,683.72	135,567,104.99
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	-111,008,628.11	51,582,578.73

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	76,141,055.61	187,149,683.72
其中：库存现金	3,850.00	--
可随时用于支付的银行存款	76,137,205.61	187,149,683.72
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	76,141,055.61	187,149,683.72

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	197,447,181.79	保证金
固定资产	1,545,674.77	抵押
应收账款	1,997,882.88	质押
合 计	200,990,739.44	

## 六、合并范围的变动

本期合并范围没有发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
亿兆物流	内蒙古	内蒙古	物流运输	100	--	设立
亿兆新疆	新疆	新疆	物流运输	--	100	设立
亿兆供应链	上海	上海	大宗商品贸易	100	--	设立
亿兆电子商务	内蒙古	内蒙古	电商平台	100	--	设立

## (2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

子公司名称	股权比例%		对价(万元)	少数股东权益变动金额(万元)	资本公积变动金额(万元)
	变化前	变化后			

受让:

亿兆新疆	51.00	100.00	80.00	123.17	43.17
------	-------	--------	-------	--------	-------

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。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、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构,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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品,以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估,并在适当时购买信用担保保险。

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 75.93% (2018 年:

41.00%); 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 65.11% (2018 年: 57.35%)。

## (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及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为 260.21 万元 (2018 年 12 月 31 日: 437.61 万元)。

## (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)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

本公司持有的计息金融工具如下 (单位: 人民币元):

项 目	期末数	期初数
固定利率金融工具	--	--
金融负债	--	--
其中: 短期借款	53,997,882.88	25,683,887.50
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	--	--
其中: 货币资金	273,588,237.40	1,010,473,817.82

### 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。采取购入期权合约等措施以降低商品价格风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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12月31日,本公司的资产负债率为66.47%(2018年12月31日:86.79%)。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	72,056,780.09	--	--	--
1. 债务工具投资	--	--	--	--
2. 权益工具投资	--	--	--	--
3. 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	--	--	--	--
4. 衍生金融资产	72,056,780.09	--	--	72,056,780.09
(二) 应收款项融资	31,373,441.04	--	--	31,373,441.04
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>103,430,221.13</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>103,430,221.13</b>

报告期内,本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换,亦无转入或转出第三层次的情况。

### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、

其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比	母公司对本公 司表决权比
亿利洁能	鄂尔多斯	煤炭、化工	273,894.01	66.41	66.41

本公司最终控制方是亿利资源集团有限公司（“亿利资源集团”），实际控制人是王文彪。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
亿利资源集团有限公司（“亿利资源集团”）	最终控制方
内蒙古亿利化学工业有限公司（“亿利化学”）	相同的控股股东
鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司（“亿利煤炭”）	相同的控股股东
鄂尔多斯市新杭能源有限公司（“新杭能源”）	相同的控股股东
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司（“亿鼎生态”）	相同的控股股东
亿利洁能科技有限公司（“洁能科技”）	相同的控股股东
亿利洁能科技（枣庄）有限公司（“洁能枣庄”）	相同的控股股东
亿利生态科技有限责任公司（“亿利生态科技”）	相同的实际控制人
金威物业服务服务有限公司（“金威物业”）	相同的实际控制人
亿利库布其沙漠生态旅游有限公司（“沙漠生态旅游”）	相同的实际控制人
天津亿利国际贸易有限公司（“天津亿利”）	相同的实际控制人
北京亿德盛源新材料有限公司（“亿德盛源”）	相同的实际控制人
亿利集团财务有限公司（“亿利财务公司”）	相同的实际控制人
内蒙古亿利制药有限公司（“亿利制药”）	相同的实际控制人
北京亿莱恩文化艺术有限公司（“亿莱恩”）	相同的实际控制人
上海亿京实业有限公司（“亿京实业”）	相同的实际控制人
世洋有限公司（“世洋公司”）	相同的实际控制人
杭锦旗亿嘉环境治理有限公司（“亿嘉环境”）	相同的实际控制人
杭锦旗富水化工有限责任公司（“富水化工”）	相同的实际控制人

杭锦旗库布其水务有限公司 (“水务公司”)	相同的实际控制人
北京亿达嘉苑物业管理有限公司 (“亿达嘉苑”)	相同的实际控制人
呼和浩特市通瑞科技有限责任公司 (“通瑞科技”)	相同的实际控制人
乌拉特中旗亿利资源有限责任公司 (“中旗公司”)	相同的实际控制人
北京亿达嘉诚物业管理有限公司 (“亿达嘉诚”)	相同关键管理人员
李辉峰	任职亿兆物流总经理
莎日娜	李辉峰直系亲属
李继平	任职亿兆新疆总经理
张艳	李继平直系亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况 (货币单位: 万元)

##### 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
亿利化学	PVC、烧碱	42,857.82	43,715.08
亿鼎生态	化工类	5,822.02	10,801.94
亿利煤炭	化工类	1,919.96	780.03
新杭能源	试剂类	1,506.07	--
金威物业	费用	13.67	--
亿达嘉苑	员工餐费	7.73	17.48
亿利制药	费用	0.17	--
沙漠生态旅游	费用	0.06	--
亿京实业	试剂类、化工类	--	4,077.17
亿利资源集团	员工餐费	--	21.50
亿莱恩	费用	--	5.17
通瑞科技	费用	--	2.78
亿利洁能	费用	--	1.16

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亿利洁能	煤炭、钢材、运输劳务等	32,888.78	35,858.49
亿利化学	试剂类、工业盐类、运输劳务等	14,833.20	18,914.70
亿鼎生态	机械设备、钢材、运输劳务等	8,319.82	4,096.92

新杭能源	试剂类、化工类、运输劳务等	6,562.49	5,628.37
亿京实业	试剂类、运输劳务	1,320.40	9.79
亿嘉环境	化工类、试剂类等	791.70	962.94
亿利煤炭	运输劳务	644.57	563.98
富水化工	运输劳务	281.40	252.26
亿利生态科技	化工类、运输劳务等	193.07	265.46
水务公司	备品备件、机械设备	1.84	1.26
世洋公司	运输劳务	--	138.37
洁能枣庄	烧碱类	--	13.13

### (2) 关联租赁情况

亿兆物流与亿利化学签订租赁协议,约定无偿使用亿利化学工业园区的办公场地50年。

### (3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
亿利洁能	150,000,000.00	2019-02-12	2022-02-12	否
鄂尔多斯市投资担保有限公司	10,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	否
亿利洁能	9,000,000.00	2018-08-23	2021-08-22	否
亿利洁能、李辉峰、莎日娜	9,000,000.00	2019-07-31	2022-07-30	否
亿利洁能、李继平、张艳	10,000,000.00	2019-03-29	2022-08-22	否
亿利洁能、李继平	8,000,000.00	2019-04-18	2022-04-18	否

说明:鄂尔多斯市投资担保有限公司提供的1,000万元担保由亿利洁能提供反担保。

### (4) 关联方存放款项

本公司在亿利财务公司开立存款账户办理结算,期末一般存款余额28,931,793.95元,本期利息收入1,400,083.69元。

### (5) 关联方资金拆借情况

报告期内,本公司与亿利洁能等关联方发生资金往来,未计资金使用费。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亿利洁能	57,060,245.77	210,047.33	15,054,781.98	150,547.82
	新杭能源	40,559,924.76	377,927.02	7,828,496.71	78,284.97
	亿鼎生态	16,150,901.22	63,705.07	7,081,214.70	70,812.15
	亿嘉环境	5,196,294.88	940.20	5,587,641.95	55,876.42
	亿京实业	2,879,760.46	615.92	--	--
	亿利生态科	1,410,089.67	984,871.63	1,435,539.16	510,946.38
	富水化工	935,158.53	9,819.16	404,783.52	4,047.84
	天津亿利	210,000.00	462.23	--	--
	水务公司	20,836.00	3.77	--	--
	亿利化学	--	--	4,346,362.81	43,463.63
	亿利煤炭	--	--	1,768,982.32	17,689.82
	世洋公司	--	--	369,162.16	3,691.62
	预付款项	亿利化学	43,766,853.07	--	16,383,202.60
亿鼎生态		10,614,718.01	--	11,087,365.89	--
亿京实业		791,063.49	--	2,005,636.00	--
新杭能源		555,181.48	--	--	--
亿莱恩		24,032.00	--	24,032.00	--
亿利煤炭		--	--	7,319,700.00	--
天津亿利		--	--	1,592,597.59	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付票据	天津亿利	--	944,897,000.00
	亿利洁能	--	40,000,000.00
	亿利化学	--	24,000,000.00
应付账款	亿达嘉诚	--	1,125,952.00
	中旗公司	--	881,798.83
	亿德盛源	--	1,900.00
预收款项	亿利化学	47,216,372.72	906,874.55
	亿利洁能	--	64,112,929.50
其他应付款	金威物业	100,000.00	--
	亿利资源集团	14,150.35	--
	沙漠生态旅游	588.00	--

亿利化学	--	75,000,000.00
洁能科技	--	11,900,000.00
天津亿利	--	1,450,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司以部分货币资金、应收账款、固定资产为银行借款、应付票据、融资租赁提供抵押或质押担保, 具体情况见附注五、43。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 7 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法披露

种 类			2019.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失	
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	72,828,333.67	100	1,528,942.40	2.10	71,299,391.27
其中: 账龄组合	72,828,333.67	100	1,528,942.40	2.10	71,299,391.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>72,828,333.67</b>	<b>100</b>	<b>1,528,942.40</b>	<b>2.10</b>	<b>71,299,391.27</b>

#### 应收账款按坏账计提方法披露 (续)

种 类			2018.12.31		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	58,062,160.60	100	1,329,519.28	2.29	56,732,641.32

其中: 账龄组合	58,062,160.60	100	1,329,519.28	2.29	56,732,641.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>58,062,160.60</b>	<b>100</b>	<b>1,329,519.28</b>	<b>2.29</b>	<b>56,732,641.32</b>

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2019.12.31					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
1 年以内	71,076,195.37	97.72	12,860.32	0.02	71,063,335.05
1 至 2 年	155,042.15	0.08	685.80	0.44	154,356.35
2 至 3 年	616,395.15	0.85	534,695.28	86.75	81,699.87
3 年以上	980,701.00	1.35	980,701.00	100	--
<b>合 计</b>	<b>72,828,333.67</b>	<b>100</b>	<b>1,528,942.40</b>	<b>2.10</b>	<b>71,299,391.27</b>

## 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018.12.31					
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	54,245,302.05	93.43	542,453.02	1	53,702,849.03
1 至 2 年	2,803,407.55	4.83	280,340.76	10	2,523,066.79
2 至 3 年	--	--	--	20	--
3 年以上	1,013,451.00	1.75	506,725.50	50	506,725.50
<b>合 计</b>	<b>58,062,160.60</b>	<b>100</b>	<b>1,329,519.28</b>	<b>2.29</b>	<b>56,732,641.32</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,329,519.28
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	1,329,519.28
本期计提	199,423.12
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2019.12.31</b>	<b>1,528,942.40</b>

## (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 65,132,051.77 元, 占应收

账款期末余额合计数的比例 89.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,026.41 元。

## 2、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	29,120,000.00	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>29,120,000.00</b>	<b>--</b>

(1) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	514,593,771.51	--

(2) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	210,000.00

## 3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	395,800.00	--
<b>合 计</b>	<b>395,800.00</b>	<b>--</b>

(1) 其他应收款

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	100	4,200.00	1.05	395,800.00
其中：账龄组合	400,000.00	100	4,200.00	1.05	395,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>100</b>	<b>4,200.00</b>	<b>1.05</b>	<b>395,800.00</b>

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.12.31
-----	------------

	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
1年以内	400,000.00	100	4,200.00	1.05	395,800.00

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合 计
2018年12月31日 余额	--	--	--	--
首次执行新金融 工具准则的 调整金额	--	--	--	--
2019年1月1日余额	--	--	--	--
本期计提	4,200.00	--	--	4,200.00
2019年12月31日余 额	4,200.00	--	--	4,200.00

## ③其他应收款按款项性质披露

项 目	2019.12.31	2018.12.31
资金往来等	395,800.00	--

## 4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,900,000.00	--	109,900,000.00	101,000,000.00	--	101,000,000.00

对子公司投资明细如下:

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期 计提	减值准备 期末余额
亿兆物流	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
亿兆电子商 务	1,000,000.00	8,900,000.00	--	9,900,000.00	--	--
亿兆供应链	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
合 计	101,000,000.00	8,900,000.00	--	109,900,000.00	--	--

## 5、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	2,484,973,781.58	2,429,467,945.10	3,612,002,111.75	3,547,749,770.54

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	2,486,008.20	14,209,200.00

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	16,541,010.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,856.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,419,681.65
非经常性损益总额	22,899,836.57
减：非经常性损益的所得税影响数	5,746,271.10
非经常性损益净额	17,153,565.47
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	17,153,565.47

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为期货投资收益。

## 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	14.24%	0.26	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89%	0.13	--

北京亿兆华盛股份有限公司

2020年4月7日

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室