

证券代码：839551

证券简称：远茂股份

主办券商：中泰证券



远茂股份

NEEQ : 839551

上海远茂企业发展股份有限公司

Shanghai Yuanmao Enterprise Development Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018 年 7 月 12 日，“星晖联盟 人力资源+跨界合作渠道大会”在北京召开，远茂股份作为国内专业、领先的业务流程外包服务供应商应邀参加了此次盛会。会上，远茂股份荣获“中国最具影响力的人力资源服务企业”称号。希望未来能为人力资源行业的发展，进一步贡献远茂的力量。



2、2018 年 9 月 17 日，由中国商业联合会主办的“2018 全国商业质量品牌与诚信论坛”在北京市铁道大厦成功举办。会上，远茂股份董事长、总经理王建波先生荣获由中国商业联合会颁发的“2017 年全国商业诚实守信道德模范”称号的荣誉证书。

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	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
本公司、远茂企业、远茂股份	指	上海远茂企业发展股份有限公司
远茂有限	指	公司前身：上海远茂企业发展有限公司
远茂物业	指	公司的全资子公司：上海远茂物业管理有限公司
悦鸣商务	指	公司的全资子公司：上海悦鸣商务发展有限公司
远达博润	指	公司的全资子公司：上海远达博润实业发展有限公司
申洋企业	指	远茂物业全资子公司：霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司
点爆企业	指	远茂物业全资子公司：上海点爆企业管理咨询有限公司
上饶远茂	指	远茂物业全资子公司：上饶市远茂外包服务有限公司
长沙悦鸣	指	远茂物业全资子公司：长沙市悦鸣企业管理有限公司
江阴远茂	指	远茂物业控股子公司：江阴市远茂服务外包有限公司
徐州远茂	指	远茂物业控股子公司：徐州远茂企业管理有限公司
上海易盟、易盟集团	指	公司股东：上海易盟投资有限公司（前身）、上海易盟企业（集团）有限公司
哲易投资、哲易合伙	指	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
币种	指	如无特别备注，均为人民币
报告期、本期	指	2018 年度
上期、去年同期	指	2017 年度
BPO（Business Process Outsourcing）	指	业务流程外包，指从外部资源获得服务的一种经济行为。发包方在企业统一的体系框架内，通过管理创新和流程优化，与外部企业（承包方）签订经济契约，将非核心的业务（专项业务、工序、流程、职能或岗位）交给社会的专业性公司或作业承接商来承担的一种商业组织方式。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王建波、主管会计工作负责人司汉华及会计机构负责人（会计主管人员）司汉华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王建波及徐芹，二人系夫妻关系。王建波和徐芹通过易盟集团间接持有公司 55%的股份，徐芹直接持有公司 25%的股份，上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 20%的股份，王建波为上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，二人为公司的共同实际控制人。若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、核心业务人员流失的风险	公司所处业务流程外包行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司发展的根本，也是公司核心竞争力的关键要素，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。
3、劳动纠纷诉讼风险	服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守远茂股份和客户的两套公司管理制度，当员工与公司或外包项目需求方发生纠纷或发生工伤时，存在

	员工与公司发生诉讼的风险。
4、客户集中风险	前五名客户的销售额合计占当期营业收入比例 57.73% ，客户较为集中。虽然基于公司口碑良好，同时与客户的合作关系较为稳定，但若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。
5、应收账款余额较大的风险	公司应收账款账面价值占比较高，期末应收账款期末账面价值为 106,319,238.34 元，同比上期末应收账款期末账面价值 88,486,686.56 元，上升 20.15%，两年占总资产比分别为 57.60% 和 52.15%，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海远茂企业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanmao Enterprise Development Co.,Ltd.
证券简称	远茂股份
证券代码	839551
法定代表人	王建波
办公地址	上海市浦东新区商城路 518 号 23 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩军
职务	董事会秘书、副总经理
电话	021-58827985
传真	021-58827335
电子邮箱	dsh@ymbpo.com
公司网址	http://www.ymbpo.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区商城路 518 号 23 楼 200120
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 23 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-人力资源服务-其他人力资源服务（L7269）
主要产品与服务项目	物流服务、生产制造加工、文员服务、商超促销以及物业管理等业务 流程外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	47,265,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海易盟企业（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	王建波、徐芹、易盟集团、哲易投资

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310115586758504J	否
注册地址	上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 822 室	否
注册资本（元）	47,265,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵现波、常大磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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

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	656,558,531.64	567,268,600.56	15.74%
毛利率%	8.12%	7.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,282,337.80	28,476,020.22	20.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,249,003.00	17,530,288.62	44.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	37.11%	38.02%	-
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）	27.33%	23.41%	-
基本每股收益	0.73	0.70	4.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	184,578,236.85	169,672,151.65	8.79%
负债总计	82,274,539.53	79,377,015.09	3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,376,326.31	90,306,394.83	13.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.20	-1.36%
资产负债率%（母公司）	22.05%	16.67%	-
资产负债率%（合并）	44.57%	46.78%	-
流动比率	2.24	2.13	-
利息保障倍数	189.70	273.88	-

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	9,026,468.73	29,514,698.73	-69.42%
应收账款周转率	6.74	6.84	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.79%	30.28%	-
营业收入增长率%	15.74%	21.02%	-
净利润增长率%	19.88%	62.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	47,265,000	41,100,000	15.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
同一控制下企业合并产生的子公司年初合并日的当期净损益	
理财产品收益	139,920.55
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-21,016.83
其他符合经常性损益定义的损益项目	11,918,876.02
非经常性损益合计	12,037,779.74
所得税影响数	3,004,444.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,033,334.80

七、 补充财务指标☐ 适用 ☒ 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 不适用

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	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	88,486,686.56	0.00	77,374,911.13	0.00
应收票据及应收账款	0.00	88,486,686.56	0.00	77,374,911.13
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	14,292,879.14	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	14,292,879.14	0.00	0.00
营业外收入	7,022.22	0.00	128,988.09	0.00
其他收益	0.00	7,022.22	0.00	128,988.09
其他应付款	11,183,428.70	3,949,172.16		
应付账款	7,058,622.60	14,292,879.14		

注：

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2、本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2018 年是全面贯彻党的十九大精神开局之年，面对国内外复杂、严峻的形势和新的经济下行趋势，远茂股份始终坚持创新发展、合作共赢的理念，专注于人才与就业紧密结合的 BPO 业务流程外包领域，坚持贯彻诚信进取、专业敬业、追求卓越的企业精神，通过信息共享、深度挖掘、资源整合、和精准匹配，实现了跨区域、跨时间、跨行业的人力资源整合和管理服务体系，依靠人力资源共享+标准化和个性化服务体系+现场管理+信息化系统，形成远茂股份特有的核心竞争优势，赢得了众多优质客户的长期信赖，完成全年企业发展主要经济目标任务。

过去一年，成绩来之不易，面对的经济转型阵痛凸显的严峻挑战，远茂股份坚持稳中求进工作总基调，调动各方积极性，探索和深化内部管理体制变革，通过积极嫁接供给侧结构性改革和对标国内外同行服务标准，抓住国家加快发展现代服务业和“一带一路”建设的契机，推动互联网、大数据、人工智能和服务外包深度融合，依托“共享中心+互联网 +O2O”积极开拓市场和深挖客户潜力，贯彻“一站式、个性化解方案”，通过“聚焦+深耕”，发挥共享经济的优势，深度挖掘管理效能和人力资源潜力，保持各类业务良性发展和经济效益同步增长。

远茂股份作为上海市人才服务行业协会副会长单位，上海市商业企业管理协会理事单位和上海现代服务业联合会、上海上市公司协会、上海市物业管理行业协会会员单位，在已取得服务外包相关 ISO: 9001 认证及 SMETA 认证的基础上，在“互惠互利、合作共赢”的基础上，提供符合“三个合适”（合适的人在合适的时间从事合适的岗位，实现全职业生涯生态圈与良好劳资关系）和“三个精准”（精准的产品和精准的服务通过精准的渠道实现多方共赢）的全方位、个性化、多层次、一站式及有技术含量的专业服务外包及技术性岗位，通过人力资源+运营管理的紧密结合的服务模式，定期获得稳定服务费和管理费收入。公司长期为国内外知名的生产制造、物流仓储、快速消费品、营销会展、物业管理等世界 500 强和国内 500 强企业服务，保持各类业务收入和经济效益同步增长的良好局面。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后到报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

内部管理信息化、数据化作为远茂股份的业务入口，通过嫁接移动互联网，将新产品研发、业务开拓和项目现场管理紧密结合，从而获得持续稳定的收入来源；随着社会对服务外包需求持续升级的大背景下，公司准确及时把握市场动态和客户需求，在各部门紧密合作和全体管理成员的共同努力下，2018年公司继续保持良好的发展状态，经营成果如下：

1、公司财务状况

报告期内：公司资产总计为 18,457.82 万元，较上年同期增长 8.79%；负债总计 8,227.45 万元较上年同期增长 3.65%；净资产总计 10,230.37 万元，较上年同期增长 13.30%。因为报告期内公司业务稳定增长，规模效应不断显现，所以公司总资产和净资产较期初均有所增长。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入总计 65,655.85 万元，较上年同期增长 15.74%，主要原因是当年服务外包业务稳定健康增长；公司归属于母公司所有者的净利润 3,428.23 万元，较上一年度增长 20.39%，主要原因是业务稳步发展、各项费用有效控制、服务产品不断优化的结果。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 902.65 万元，较上年同期减少了 2,048.82 万元，主要由于应收款与业务同步增长，期末增加了 1,783.26 万元应收账款，本期购买商品、接受劳务支付的现金等原因导致公司经营活动产生的现金流量净额下降；投资活动产生的现金流量净额为 730.68 万元，主要原因是赎回投资产品；筹资活动产生的现金流量净额为-1,474.36 万元，主要原因是当年分红及偿付利息 2,284.16 万元和借款 800 万元。

报告期内，通过不断强化内控制度建设、规范企业治理标准、完善决策机制和提升决策效率，积极应对各类挑战，优化产品结构和营销模式，有效探索技术岗位外包等新的业务增长点，通过深挖业务潜力，深化与客户的粘合度，实现了业务的快速有效健康发展。

(二) 行业情况

2017 年我国人力资源行业营收规模超 1.4 万亿元，2018 年保持健康稳定增长，估计 2020 年营收规模达到 2 万亿元。随着国家整体经济发展的稳步增长和加大对职业技能培训力度，通过化解结构性就业矛盾，实现更高质量和更充分就业，满足产业升级的需求已经成为社会共识。

伴随着经济、政策、监管以及行业本身等方面转型升级需求，中国人力资源服务行业已经迎来新的发展机遇，更加市场化、国际化的竞争格局和多元化、多层次、多产品的人力资源服务体系将有效促进人力资源合理配置，满足社会各界发展需求，推动社会整体健康发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	73,778,090.41	39.97%	72,188,404.50	42.55%	2.20%
应收票据与应收账款	106,319,238.34	57.60%	88,486,686.56	52.15%	20.15%
存货		-			
投资性房地产	-	-			
长期股权投资		-			
固定资产	77,251.88	0.04%	137,729.26	0.08%	-43.91%
在建工程					
短期借款	8,000,000.00	4.33%			-
长期借款					
预付账款	1,123,405.06	0.61%	338,021.24	0.20%	232.35%
其他应收款	2,490,177.73	1.35%	1,709,345.50	1.01%	45.68%
其他流动资产	638,422.98	0.35%	6,636,363.62	3.91%	-90.38%
应交税费	13,453,057.93	7.29%	21,886,140.92	12.90%	-38.53%
其他应付款	2,073,200.05	1.12%	3,949,172.16	2.33%	-47.50%
应付票据及应付账款	30,873,361.44	16.73%	14,292,879.14	8.42%	337.39%
应付职工薪酬	27,771,744.82	15.05%	39,129,308.62	23.06%	-29.03%

资产负债项目重大变动原因：

(一) 应付票据及应付账款:报告期内,应付账款较上年增加 1,657.05 万元,主要原因系对外采购增加所致。

(二) 应收账款:报告期内,应收账款较上年增加 1783.26 万元,主要原因系公司业务增长,新客户延

迟付款所致。

(三) 短期借款：报告期内，短期借款增加 800 万元，主要原因系公司取得中国银行和广发银行的贷款所致。

(四) 应交税费：报告期内，应交税费减少 83.31 万元，主要原因系增值税税率降低所致。

(五) 其他应付款：报告期内，其他应付款减少 911.02 万元，主要原因系往来款减少所致。

(六) 应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬减少 1,135.76 万元，主要原因系期末员工人数减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	656,558,531.64	-	567,268,600.56	-	15.74%
营业成本	603,249,495.94	91.88%	525,169,465.72	92.58%	14.87%
毛利率%	8.12%	-	7.42%	-	-
管理费用	17,645,952.28	2.69%	15,293,700.87	2.70%	15.38%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	1,138,515.81	0.17%	1,139,640.68	0.20%	-0.10%
财务费用	135,089.47	0.02%	-126,133.95		
资产减值损失	0.00	0.00%			-
其他收益	175,266.19	0.03%	7,022.22	0.00%	2,395.88%
投资收益	831,822.60	0.13%	187,115.07	0.03%	344.55%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	32,923,981.98	5.01%	23,220,591.77	4.09%	41.79%
营业外收入	11,744,609.83	1.79%	14,421,697.11	2.54%	-18.56%
营业外支出	22,016.83	0.00%	21,525.60	0.00%	2.28%
净利润	34,122,967.08	5.20%	28,464,761.95	5.02%	19.88%

项目重大变动原因：

1、投资收益：报告期内，公司实现投资收益总计 83.18 万元，较上年同期增长 344.55%，主要原因是公司强化投资管理，提高资金使用效率所致。

2、管理费用较上年增加 15.38%，主要变动明细如下：

(1) 管理费用-工资及奖金：报告期内进一步加强人才梯队建设、外部人才引进、内部人员提升和

管理员工资及奖金考核制度，相关支出较上年增长 55.63%。

(2) 管理费用-中介服务费：报告期内由于内部管理能力的提升，降低中介服务费 47.78%。

(3) 管理费用-水电煤：报告期内水电煤支出较上年增长 97.78%，主要原因系办公房物业改造和新增子公司办公场所。

(4) 管理费用-差旅费：报告期内差旅费较上年增长 50.77%，主要原因系筹建外地分子公司所致。

(5) 管理费用-股份支付费用：报告期内股份支付费用较上年增长 100%，主要原因系上年度提取了半年的股份支付费用，报告期内提取了一年的股份支付费用所致。

(6) 营业外收入：报告期内，营业外收入较上年降低 18.56%，主要原因系收到的财政返还减少所致。

(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	656,558,531.64	567,268,600.56	15.74%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	603,249,495.94	525,169,465.72	14.88%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
灵活用工	654,691,818.60	99.72%	565,566,012.34	99.70%
策划咨询	1,866,713.04	0.28%	1,702,588.22	0.30%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

参照同行业上市公司披露口径对产品进行重新分类。报告期内灵活用工及策划咨询占比较为稳定。

(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	延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	161,457,191.38	24.59%	否
2	上海汽车集团股份有限公司	87,473,910.36	13.32%	否
3	通标标准技术服务（上海）有限公司	48,115,023.19	7.33%	否
4	乔达国际货运（中国）有限公司	41,778,257.69	6.36%	否

5	雀巢有限公司	40,205,488.59	6.13%	否
合计		379,029,871.21	57.73%	-

(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	上海雅达实业有限公司	65,364,651.57	22.33%	否
2	上海仁资企业管理有限公司	64,118,742.81	21.91%	否
3	上海贵友企业管理有限公司	53,050,110.54	18.13%	否
4	上海仙灵企业管理有限公司	38,541,503.92	13.17%	否
5	上海晨瑞市场营销服务有限公司	22,676,164.36	7.75%	否
合计		243,751,173.20	83.29%	-

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	9,026,468.73	29,514,698.73	-69.42%
投资活动产生的现金流量净额	7,306,822.60	181,987.72	3,915.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,743,605.42	-298,018.86	4,847.21%

现金流量分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额 902.65 万元，较上年同期减少了 2,048.82 万元，主要原因是为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 7,355.66 万元，由于向供应商采购员工服务增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 17,156.76 万元，公司自行承担的薪酬减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少 9,281.84 万元。

与净利润的差异为 2,509.65 万元，主要由于应收账款等经营性应收项目增加 1,990.08 万元，经营性应付减少 510.25 万元所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为 730.68 万元，较上年增加流入 712.48 万元，主要原因是强化资金使用效率，赎回理财产品及取得理财产品收益所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1,474.36 万元，净流出较上年增加 1,444.56 万元，主要原因是当年分红 2,284.16 万元和取得银行借款 800 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司投资控股及参股公司明细如下：

(一) 上海易盟实业发展有限公司

1、基本情况：成立于 2014 年 10 月 28 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为王建波，注册资本为 300 万元，注册地为浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 20 幢 E 区 145 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：企业管理、咨询，商务信息咨询（咨询除经纪），金属结构件、电子产品、皮革制品、汽车零部件、汽车内饰件的制造、加工，货物装卸，散货包装整理，物业管理，机电产品、机械产品、五金交电、建筑材料、一般劳防用品、日用百货、办公用品、包装材料的销售，以服务外包方式从事人力资源服务（除劳务派遣）。【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】

2、持股比例：100%

3、资产总额：46,515,470.16 元，所有者权益：18,003,803.79 元，营业收入：250,815,845.72 元，净利润：12,243,661.62 元。

(二) 上海远达博润实业发展有限公司

1、基本情况：成立于 2002 年 12 月 18 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为王建波，注册资本为 300 万元，注册地为浦东新区草高路 469 号 4 幢 1002 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：以服务外包方式从事人力资源服务，市场营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），会务服务，展览展示服务，保洁服务，企业管理、咨询，商务信息咨询，金属结构件、电子产品、皮革制品、汽车零部件、汽车内饰件的制造、加工，货物装卸，散货包装整理，保洁服务，物业管理，机电产品、机械产品、五金交电、建筑材料、劳防用品、日用百货、办公用品、包装材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、持股比例：100%

3、资产总额：37,199,837.22 元，所有者权益：15,777,723.19 元，营业收入：186,949,444.17 元，净利润：10,452,046.26 元。

(三) 上海悦鸣商务发展有限公司

1、基本情况：成立于 2012 年 01 月 21 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为王建波，注册资本为 200 万元，注册地为浦东新区万祥镇万和路 132 号 118 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：以服务外包方式从事人力资源服务（除劳务派遣），财务咨询，代理记账，以服务外包方式从事企业应用管理、商业流程业务，市场营销及促销推广活动的策划、管理及咨询，企业形象设计，礼品陈列品的设计制作，设计、制作各类广告，商务咨询、投资咨询、企业营销咨询、企业管理咨询（以上咨询除经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），投资管理，会展服务、展览展示服务，办公用品、一般劳防用品、体育用品、包装材料、日用百货、五金交电、电子

产品、塑料制品、通讯器材、机电设备、建筑装潢材料、金属材料、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）批发兼零售，接受金融机构委托从事金融业务流程外包，金融信息服务（金融业务除外），网络信息技术、电子产品领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，装卸服务，代理发布各类广告，展览展示设计，图文制作，礼仪服务，室内外装潢设计，商务信息咨询，工艺品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、持股比例：100%

3、资产总额：17,880,952.48 元，所有者权益：6,050,842.72 元，营业收入：86,265,394.29 元，净利润：3,604,909.69 元。

（四）上海远茂物业管理有限公司

1、基本情况：成立于 2012 年 07 月 09 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为王建波，注册资本为 1,100 万元，注册地为浦东新区万祥镇万和路 96 号 2 层，公司类型为有限责任公司，经营范围：物业管理，餐饮企业管理（不得从事食品生产经营），会议及展览服务，园林绿化，花卉租赁，建筑装饰装修建设工程专业施工，房屋建设工程施工，制冷设备的安装、维修，安防产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，人力装卸，工艺品、食用农产品、日用百货、服装鞋帽、针纺织品、五金交电、文化办公用品、通讯设备、建筑装潢材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、持股比例：100%

3、资产总额：11,182,732.89 元，所有者权益：11,062,894.90 元，营业收入：1,827,406.27 元，净利润：1,228,856.89 元。

（五）霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司

1、基本情况：成立于 2017 年 8 月 22 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为曾庆勇，注册资本为 500 万元，注册地为新疆伊犁州霍尔果斯市雅居佳苑 4 号楼 2 单元 1802 室-62，公司类型为有限责任公司，经营范围：以服务外包方式从事企业应用管理、商业流程业务，市场营销及促销推广活动的策划、管理及咨询，企业形象设计，礼品陈列品的设计制作，设计、制作各类广告创意、广告策划、广告设计、广告制作，商务咨询、企业营销咨询、企业管理咨询（以上咨询除经纪），就业和创业指导、网络招聘，高级人才访聘、人员测评、人力资源管理咨询，代记账，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会务会展服务、展览展示服务，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）批发兼零售，网络信息技术、电子产品领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，

软件开发生产，电子商务和电子政务系统开发及应用服务，防伪技术开发与运用，信息安全产品开发生产，物联网和下一代互联网技术产品开发与建设及应用平台建设和服务，教育咨询，在岸、离岸的物流外包服务，装卸服务，代理发布各类广告，展览展示设计，图文制作，礼仪服务，室内外装潢设计，工艺品、办公用品、一般劳防用品、体育用品、包装材料、日用百货、五金交电、电子产品、塑料制品、通讯器材、机电设备、建筑装潢材料、金属材料、计算机软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。

2、持股比例：100%

3、资产总额：7,965,251.73 元，所有者权益：7,873,113.07 元，营业收入：3,635,964.28 元，净利润：2,785,297.24 元。

（六）上海点爆企业管理咨询有限公司，

1、基本情况：成立于 2018 年 10 月 15 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为周群涛，注册资本为 50 万元，注册地为上海市浦东新区万祥镇宏祥北路 83 弄 1-42 号 20 幢 118 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：企业管理咨询，商务信息咨询，市场营销策划，企业形象策划，计算机网络工程，计算机软件开发，电脑图文设计，设计、制作各类广告，会务服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），工艺品（象牙及制品除外）、日用百货的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、持股比例：100%

3、2018 年未产生任何业务。

（七）长沙市悦鸣企业管理有限公司，

1、基本情况：成立于 2018 年 7 月 17 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为曾庆勇，注册资本为 100 万元，注册地为长沙高新开发区麓龙路 199 号麓谷商务中心 BCD 座 BCD 栋 1116 号 202 号（集群注册），公司类型为有限责任公司，经营范围：企业管理服务；人力资源服务外包；人力资源管理；劳动力外包服务；商业管理；商业信息咨询；商业活动的组织；商业活动的策划；市场营销策划服务；企业营销策划；会议、展览及相关服务；促销服务；品牌策划咨询服务；品牌推广营销；企业形象策划服务；广告设计；经济与商务咨询服务；商务信息咨询；市场调研服务；互联网信息技术咨询；装卸服务（砂石除外）；打包、装卸、运输全套服务代理；图文制作；公司礼仪服务；工艺品零售；绿化管理；酒店管理；轨道交通机车、车辆和生产场地保洁服务；包装服务；广告制作服务、发布服务、国内代理服务。（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）。

2、持股比例：100%

3、资产总额：1,788,138.81 元，所有者权益：1,520,879.99 元，营业收入：1,812,809.57 元，净利润：520,879.99 元。

（八）上饶市远茂外包服务有限公司

1、基本情况：成立于 2018 年 11 月 22 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为曾庆勇，注册资本为 200 万元，注册地为江西省上饶经济技术开发区兴园大道 32 号双创科技产业城 3 号楼，公司类型为有限责任公司，经营范围：以服务外包方式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理、产品外发加工的外包代理，以服务外包方式从事汽车配件、光电元器件的组装、包装、检测服务（除认证）；企业管理、咨询（除经纪），第三方物流服务（除运输）；电子产品、金属制品、五金制品、塑料制品、包装材料、皮革制品、汽车零部件及配件的制造、加工、销售；园林绿化，室内装饰；物业管理，装卸服务，计算机软硬件开发，人力资源服务。（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）。

2、持股比例：100%

3、2018 年末产生任何业务。

（九）徐州远茂企业管理有限公司

1、基本情况：成立于 2017 年 9 月 20 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为曾庆勇，注册资本为 200 万元，注册地为徐州市鼓楼区广山路 49 号香山物联商贸中心 C-282，公司类型为有限责任公司，经营范围：企业管理咨询服务、物业管理、会议及展览展示服务；花卉租赁；建筑工程、园林绿化工程、室内外装饰工程设计、施工；制冷设备安装、维修、销售；安防产品技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；工艺品、生鲜食用农产品、日用品、服装、鞋帽、针纺织品、文具用品、办公用机械设备、装潢材料、通讯设备（地面卫星接收设施及无线电发设备除外）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、持股比例：51%

3、资产总额：69,048.68 元，所有者权益：69,048.68 元，营业收入：0.00 元，净利润：-207,975.26 元。

（十）江阴市远茂服务外包有限公司

1、基本情况：成立于 2018 年 7 月 4 日，截至 2018 年 12 月 31 日，法定代表人为胡磊，注册资本为 200 万元，注册地为江阴市长江路 218 号 G03 室，公司类型为有限责任公司，经营范围：以服务外包方式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理、产品外发加工的外包代理；以服务外包方式从事土石方工程、建筑工程、建筑智能化工程、消防设施工程、水电安装工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、市政公用工程的设计及施工；以服务外包方式从事物流服务（除运输）、信息咨询（不含投资、教育咨

询)；合同能源管理；物业管理；组织文化艺术交流服务；会务服务；展览展示服务；劳保用品、建材的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、持股比例：51%

3、资产总额：160,915.36 元，所有者权益：82,728.90 元，营业收入：0.00 元，净利润：-117,271.10 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，累计购买理财产品中国农业银行“本利丰天天利”1,500 万元，中国农业银行“本利丰步步高”7,100 万元，交通银行“生息 365”300 万元，交通银行结构性存款 S 款 400 万元。

报告期内，累计赎回理财产品中国农业银行“本利丰天天利”1,700 万元，中国农业银行“本利丰步步高”7,100 万元，交通银行“生息 365”750 万元，交通银行结构性存款 S 款 400 万元。

截止报告期末企业无持有理财产品，报告期内买入理财产品产生收益 831,822.59 元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2、本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下，(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	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	88,486,686.56	0.00	77,374,911.13	0.00
应收票据及应收账款	0.00	88,486,686.56	0.00	77,374,911.13

应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	14,292,879.14	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	14,292,879.14	0.00	0.00
营业外收入	7,022.22	0.00	128,988.09	0.00
其他收益	0.00	7,022.22	0.00	128,988.09

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2018 年 7 月 4 日子公司上海远茂物业管理有限公司以 51%投资比例设立了江阴市远茂服务外包有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了江阴市远茂服务外包有限公司。

2、2018 年 7 月 17 日上海远茂物业管理有限公司以 100%投资比例设立了长沙市悦鸣企业管理有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了长沙市悦鸣企业管理有限公司。

3、2018 年 10 月 15 日上海远茂物业管理有限公司以 100%投资比例设立了上海点爆企业管理咨询有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了上海点爆企业管理咨询有限公司。

4、2018 年 11 月 22 日上海远茂物业管理有限公司以 100%投资比例设立了上饶市远茂外包服务有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了上饶市远茂外包服务有限公司。

(八) 企业社会责任

公司自成立以来，坚持履行和承担社会责任，不断发扬和践行中华传统文化，在不断提升企业商业价值的同时，积极投身到社会公益事业中。

1、2018 年 6 月到 7 月，为普及消防安全知识，提高员工的消防意识和灭火逃生能力，提升处置突发事件应急自救能力，远茂股份统一安排各项目在厂区内举行了消防实操培训演练活动。



2、2018 年 7 月，为积极弘扬劳模和工匠精神，进一步推进职工素质文化建设，丰富职工业余文化生活，远茂股份员工积极参与 2018 年万祥职工摄影比赛活动。通过镜头讲述劳动者的故事、描述劳动

者的风采，充分展现广大职工在缤纷社区、美丽庭院建设，企业生产等工作中的劳动美和匠心精神。



3、2018 年 9 月 20 日，响应万祥镇党支部关于“参加社会实践，接触社会，服务社会”的号召，远茂股份党员和入党积极分子开展地铁志愿者活动，为需要帮助的乘客提供热情的帮助，活动取得圆满成功。



4、2018 年 12 月，远茂股份工会和公司总经办组成扶贫慰问团，远赴山东省平邑县临涧镇，与镇党委政府一同慰问困难家庭，为他们送去冬日的温暖。



三、 持续经营评价

1、公司健康发展

随着远茂股份业务快速发展，公司运营能力与盈利能力持续提升，财务状况保持良好，2016 年、2017 年和 2018 年各期实现营业收入 4.69 亿元、5.67 亿元和 6.57 亿元，归属于母公司的净利润分别为 1,747.91 万元、2,847.60 万元和 3,428.23 万元。公司各方面发展符合年度计划，不存在影响公司持续盈利的重大风险。偿债能力方面，报告期内，公司的流动比率合理，短期偿债能力较强；公司资产负债

率为 44.57%，公司的长期偿债能力较强，因偿债能力对公司持续经营产生不利影响的情况不存在。现金流量方面，报告期末货币资金余额 7,377.81 万元，可以满足未来一定时期的现金需求。

2、内控行之有效

公司内控管理经过多年积累，各项制度健全、完备，已覆盖运营管理、财务管理、人力资源管理、行政办公、客服质量、公共关系管理、分子机构管理、信息化管理、风险控制等各个方面，为公司平稳发展和科学治理提供有力的制度保障。

3、管理严谨完善

严格执行相关法规和公司章程，“三会”机制正常运营，管理层职责明确、决策严谨，完善的内部组织机构确保了公司各部门权责明晰、执行到位、监督有序。

4、人才梯队建设

人才是保持运营管理的保证，为进一步提升员工业务技能，通过与百联集团教育培训中心、上海百联商贸进修学院等专业外部机构合作，推进在岗业务培训和转岗技能培训，为项目储备人才。全员竞争上岗及 KPI 年度考核制度为员工设计职业发展路径，在不同成长阶段给予必要跟进与管理。此外，还通过引入外部人才，满足项目运营和业务发展的需要，为公司健康发展提供了有力的人力资源保障。

5、客户关系稳定

在长期服务生产制造、物流、采购、市场营销、会务会展、技术岗位、客户关系管理或其它管理公司中，远茂股份利用积累的大量经验量身设计各类个性化的服务外包，有助构建稳定的客户关系，平均合作期超过五年，新合同续约率超过 95%，为今后业务拓展夯实了基础。

6、服务区域广泛

经过长期的耕耘，远茂股份目前在全国拥有全资和控股的子公司、孙公司 10 家，分公司 9 家，合作机构覆盖全国县级以上城市，为后期强劲发展打下了坚实的基础。

7、互联网技术运用

通过内部管理系统不断升级和移动 APP 系统连接，完善了原先的公司信息支持系统，使服务外包体验感更佳，随着对“互联网+”的不断投入，将有助公司保持信息技术的相对优势，进一步提升服务温度和客户的粘性。

报告期内，远茂股份规划清晰得当，实现了稳健的经营，保持了长期可持续发展的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

随着中国产业结构调整向高附加值上游发展、企业转型升级以及全球化发展的趋势，中国经济进入新常态，企业的人力资源需求进一步增长，催生出多种细分行业和模式，要求与人力资源相关的服务外包行业发展规模和水平不断提升，服务领域与内容日益多元化。目前区域性、和小而散的人才行业局面已经制约行业的发展，集约化管理和品牌化运行将成为今后的发展趋势。

劳动力结构性供需差异是中国经济转型的一个必要条件，今后企业的用工将呈现“以基本的管理者、员工为核心+社会化服务外包员工+灵活用工”的局面，将非核心的业务交外部专业性服务外包公司（专业的人做专业的事），这将给远茂股份带来巨大的商机。

远茂股份可以通过品牌、资质、产品和管理输出，依托后台集约化管理平台，引进上下游优秀的服务外包专业团队，通过更丰富的服务产品，更好的满足客户多方位和个性化的需求，从而营造一站式互惠共赢生态圈，实现各方共同发展。各服务团队可在充分利用公司平台的基础上，依托已经开发的项目，实现资源协同和交叉销售，通过信息共享、资源整合、深度挖掘和精准匹配，实现跨时间、跨行业、跨区域的资源调配和管理，进一步提升管理质量和效益，利用公司品牌的影响力，提高业务规模，进一步提升社会整体效率。

远茂股份通过各类合作模式，输出相关管理与资质，帮助合作伙伴提升运营能力，并保持了自身良好的发展趋势。

（二） 公司发展战略

“聚焦+专业”是远茂股份的中期发展战略，公司将在坚持服务外包的基础上，通过统一管理、统一后台化运营、嫁接互联网和专业运营技术，实现“人力资源+专业管理+专业技术+灵活用工”的商业模式，成为“人力资源+运营管理+互联网”企业。

通过深耕专业化服务外包领域，根据客户需求提供个性化服务方案和强化深度挖掘，提升客户满意度和粘性，建立稳健、共赢的长期战略伙伴关系；运用“资本+股权”合作模式，扩张市场份额，实现共谋发展、共享红利。

（三） 经营计划或目标

远茂股份将坚持“聚焦+专注”与“做精+做强”战略，从以下方面着手：

一、聚焦专业化、个性化服务外包

通过输出公司的品牌、资质、运营管理和后台支持等，拓展经济发达地区市场，结合合伙机制和共

享利益共担风险，引进更多优秀的团队，挖掘新增长点，提升服务品质，满足客户需求，实现业务增长。

2、信息化、标准化、流程化建设

远茂股份将利用作为服务外包先行者的优势，以客户需求为始点，整合各方资源为客户提供个性化服务产品。通过挖掘常年数据积累，强化管理标准化和流程化建设，根据客户需求提升服务标准，配合客户升级转型。

3、产业与区域布局

通过一站式服务模式整合上下游和扩大经济发达区域或城市布点，完善服务产品和服务区域覆盖度，在运营质量和风险可控的前提下提升经济效益，力争成为有一定知名度的全国性服务外包公司。

(四) 不确定性因素

公司在各业务区域发展和外部的开发、合作会受到相关法律法规、政策、估值等诸多因素影响，存在不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为王建波及徐芹，二人系夫妻关系。王建波和徐芹通过易盟集团间接持有公司 55% 的股份，徐芹直接持有公司 25% 的股份。二人为公司的共同实际控制人。若其通过行使表决权等方式，对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

防范措施：报告期内，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度，并引入了外部资深监事会主席，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，信息披露及时、合规，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东包括中小股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够保证公司及公司其他股东特别是中小股东的合法权益不受损害。

2、核心技术人员流失的风险

公司所处业务流程外包行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司发展的根本，也是公司核心竞争力的关键要素，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。

防范措施：通过股权激励机制实现利益共享、风险共担，完成，有效监控人员的选用育留、合同审批、项目管理等环节，将个人收益与公司紧密关联，有效化解相关风险。

3、劳动纠纷诉讼风险

服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守远茂股份和客户的两套公司管理制度，当员工与公司或外包项目需求方发生纠纷或发生工伤时，存在员工与公司发生诉讼的风险。

防范措施：将公司与客户制度相衔接，避免双向管理带来的弊端。和客户约定双发各自承担的风险。通过不断完善公司的用人制度来规避可能的风险。

4、客户集中风险

前五名客户的销售额合计占当期营业收入比例 48.95%，客户较为集中。虽然基于公司口碑良好，与客户的合作关系较为稳定，但若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

防范措施：公司已经具有较强的品牌效应，大力开拓新客户，从而化解客户集中的风险。

5、应收账款余额较大的风险

公司应收账款账面价值占比较高，年末应收账款期末账面价值为 10,631.92 万元，同比上年末应收账款期末账面价值 8,848.67 万上升 20.15%，两年期末应收账款对总资产的占比分别为 57.60%和 52.15%，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

防范风险：强化对客户的管理与跟踪，已将运营成果与应收款、员工绩效直接挂钩，加上业务、财务和内控的三方紧密合作，可以有效控制化解应收账款余额较大的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王建波、徐芹	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2017年11月21日	2017-045
远茂股份、王建波及徐芹	为子公司悦鸣商务授信额度	3,000,000	已事前及时履行	2018年9月27日	2018-023

	提供担保				
--	------	--	--	--	--

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：

(1) 为满足公司发展需要，公司向广发银行上海分行申请额度为 1,500.00 万元的综合授信额度，由公司实际控制人王建波先生和徐芹女士无偿提供个人无限连带责任担保。该事项经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交公司 2017 年第六次临时股东大会进行审议通过。相关公告于 2017 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统对外披露。

2018 年 4 月 12 日，公司实际收到广发银行上海分行额度 500.00 万元的贷款，用于补充公司流动资金。

(2) 为促进子公司悦鸣商务的发展，悦鸣商务向中国银行浦东分行申请额度为 300.00 万元的综合授信额度。上述授信额度由母公司远茂股份及其实际控制人王建波先生和徐芹女士无偿提供连带责任担保，不向子公司收取任何费用，不存在损害公司和其它股东利益的情形，有利于子公司的持续稳定发展，是合理的、必要的。有助于满足公司生产经营和业务发展的资金需要，加快公司发展。

该事项经公司第一届董事会十九次会议审议通过，并提交公司 2018 年第三次临时股东大会进行审议通过。

(三) 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

为提升远茂股份的资金收益水平，公司拟在充分保障公司日常经营的资金需求的前提下，在不超过人民币 3,000 万元的额度内使用自有闲置资金购买低风险理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

该事项经公司第一届董事会第十五会议审议通过，并提交公司 2018 年第一次临时股东大会进行审议通过。相关公告于 2018 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统对外披露。

截止 2018 年 12 月 31 日，企业无持有理财产品，报告期内买入理财产品产生收益 831,822.59 元。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同行业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，均未发生任何违反承诺的事宜。

3、股份公司成立后，公司专门制定了《关联交易决策制度》《关于防范控股股东及其关联方资金占

用管理制度》，进一步严格规范关联交易行为，管理层承诺未来与公司发生关联交易，将严格按照公司相关的关联交易制度执行。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	18,323,750	44.58%	20,079,063	38,402,813	81.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,583,750	37.92%	13,366,063	28,949,813	61.25%
	董事、监事、高管	2,568,750	6.25%	385,313	2,954,063	6.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,776,250	55.42%	-13,914,063	8,862,187	18.75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,296,250	42.08%	-8,434,063	8,862,187	18.75%
	董事、监事、高管	7,706,250	18.75%	1,155,937	8,862,187	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,100,000	-	6,165,000	47,265,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海易盟企业（集团）有限公司	22,605,000	3,390,750	25,995,750	55.00%	0.00	25,995,750
2	徐芹	10,275,000	1,541,250	11,816,250	25.00%	8,862,187	2,954,063
3	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	8,220,000	1,233,000	9,453,000	20.00%	0.00	9,453,000
合计		41,100,000	6,165,000	47,265,000	100.00%	8,862,187	38,402,813

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海易盟企业（集团）有限公司为公司法人股东，上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）为有限合伙企业股东，徐芹为自然人股东且持有易盟集团 2%股权。上海易盟企业（集团）有限公司的控股股东和上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为王建波，王建波和徐芹为夫妻关系，二人为公司的共同实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

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

法人股东上海易盟企业（集团）有限公司直接持有公司股份 25,995,750 股，持股比例为 55%，依其出资额或持有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配股份公司的经营决策，上海易盟企业（集团）有限公司提名产生了董事会过半数人选，为公司的控股股东。易盟集团基本情况如下：

公司名称	上海易盟企业（集团）有限公司
统一社会信用代码	91310115771466693M
经营场所	上海市浦东新区万和路 96 号
注册资本	人民币 3,500 万元
法定代表人	王建波
设立日期	2005 年 01 月 24 日
企业类型	有限责任公司（国内合资）
经营范围	企业管理，投资管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

上海易盟企业（集团）有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	股份是否存在质押或争议
1	王建波	34,300,000	98.00	境内自然人	否
2	徐芹	700,000	2.00	境内自然人	否
合计		35,000,000	100.00		

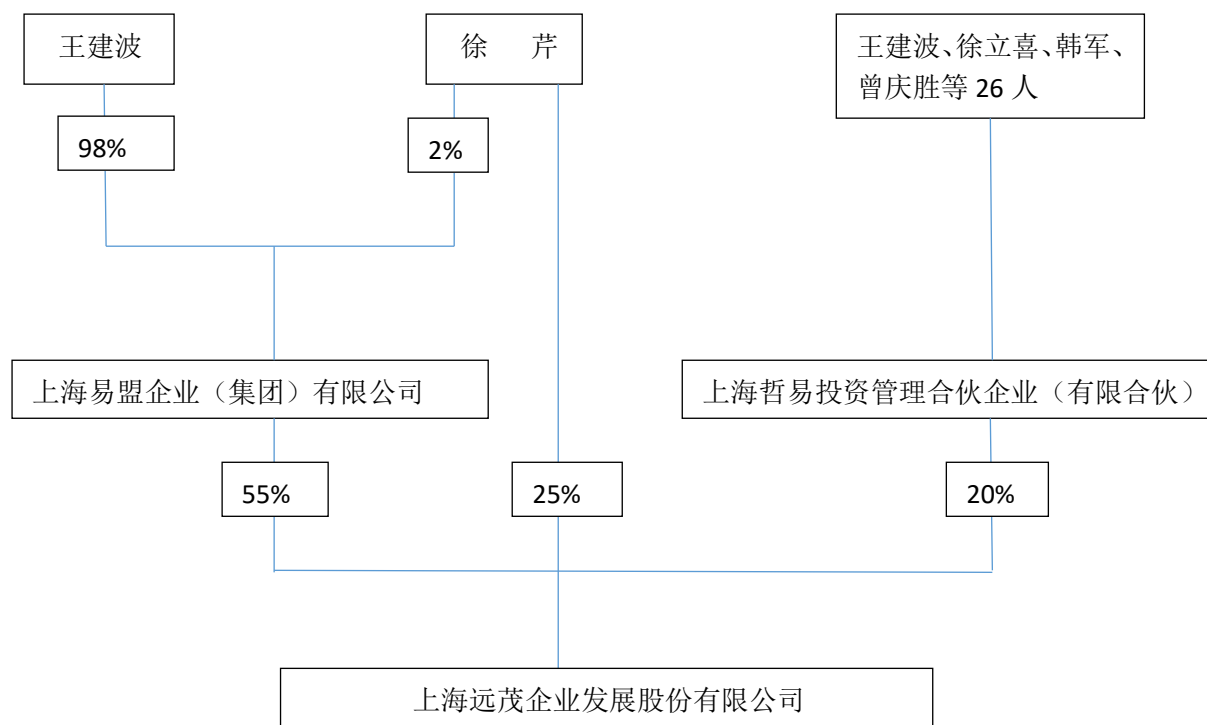
报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王建波及徐芹，二人系夫妻关系。王建波和徐芹通过上海易盟企业（集团）有限公司间接持有公司 55%的股份，另徐芹直接持有公司 25%的股份，王建波为上海哲易投资管理合伙企业

业（有限合伙）普通合伙人，上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 20%的股份，且二人分别担任公司的董事长及董事，能够对股份公司业务经营等方面的决策产生重大影响，形成对公司的控制。因此，王建波及徐芹为公司的实际控制人。

股权结构如下：



王建波，男，中国国籍，瓦努阿图共和国永久居留权，香港居留权（非永久），澳大利亚居留权（非永久）1974 年出生，中欧工商管理硕士。1994 年 6 月至 1999 年 9 月，任山东临沂劳务实业公司上海办事处专员、经理；1999 年 10 月至 2015 年 12 月，任上海沂蒙劳务综合服务有限公司执行董事；2003 年 12 月至 2015 年 12 月，任上海卓丰人才服务有限公司执行董事；2005 年 1 月至 2016 年 2 月，任上海易盟企业（集团）有限公司执行董事、总经理；2011 年 11 月至 2016 年 1 月，任远茂有限执行董事、总经理，2016 年 1 月至今，任远茂股份董事长、总经理。

徐芹，女，中国国籍，瓦努阿图共和国永久居留权，香港居留权（非永久），澳大利亚居留权（非永久）1976 年出生，毕业于山东大学，大专学历。1996 年 12 月至 2001 年 12 月，山东平邑农机加油站财务，2002 年 1 月至 2003 年 1 月，任上海霍普洛夫制衣有限公司财务，2004 年 1 月至 2013 年 1 月，任上海浦东联帮服务社经理，2011 年 11 月至 2016 年 1 月，任远茂有限监事，2016 年 1 月至今，任远茂股份董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月9日	2017年2月20日	2.00	6,000,000	12,000,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司股票发行方案，公司股票发行募集资金用于补充流动资金以及满足日常经营所需以及对外投资扩大公司规模，募集资金实际用途未发生变更。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	广发银行上海分行	5,000,000	6.525%	2018年4月12日至2019年4月10日	否

银行借款	中国银行浦东分行	3,000,000	5.17%	2018 年 12 月 4 日至 2019 年 11 月 29 日	否
合计	—	8,000,000	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	5.50	0.00	1.50
合计	5.50	0.00	1.50

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建波	董事长、总经理	男	1974 年 12 月	硕士	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
徐 芹	董事	女	1976 年 2 月	大专	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	否
江若尘	董事	女	1963 年 8 月	博士	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
曾祥栓	董事	男	1981 年 1 月	本科	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
高建永	董事	男	1975 年 4 月	本科	2016 年 3 月 24 日—2019 年 1 月 28 日	是
于 人	监事会主席	男	1956 年 2 月	博士	2017 年 6 月 10 日—2019 年 1 月 28 日	是
曾庆胜	监事	男	1967 年 1 月	高中	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
刘笑笑	职工代表监事	女	1988 年 12 月	大专	2017 年 6 月 22 日—2019 年 1 月 28 日	是
韩 军	董事会秘书、副总经理	男	1970 年 12 月	硕士	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
徐立喜	副总经理	男	1980 年 11 月	本科	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是
程 伟	副总经理	男	1964 年 2 月	本科	2017 年 6 月 14 日—2019 年 1 月 28 日	是
司汉华	财务总监	女	1985 年 8 月	本科	2016 年 1 月 29 日—2019 年 1 月 28 日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

鉴于公司第一届董事和第一届监事任期于 2019 年 1 月 28 日届满，公司于 2019 年 1 月 29 日分别召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十次会议和 2019 年第一次职工代表大会，选举出新任董事、监事人员：选举王建波先生、徐芹女士、高建永先生、王士勤先生和曾庆勇先生为公司第二届董事会成员；选举于人先生和曾祥栓先生为公司第二届监事会股东代表监事；选举刘笑笑女士为公司第二届监事会职工代表监事。2019 年 2 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过上述选举结果。

2019 年 2 月 14 日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议选举王建波先生为公司董事长，任命韩军先生为公司副总经理、董事会秘书，任命徐立喜先生为公司副总经理，任命程伟先生为公司副总经理，任命司汉华女士为公司财务总监。2019 年 2 月 14 日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议选举于人先生为公司监事会主席。

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：

除董事长王建波和董事徐芹为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间未存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王建波	董事长、总经理					
徐 芹	董事	10,275,000	1,541,250	11,816,250	25%	
江若尘	董事					
曾祥栓	董事					
高建永	董事					
于 人	监事会主席					
曾庆胜	监事					
刘笑笑	职工代表监事					
韩 军	董事会秘书、副总经理					
徐立喜	副总经理					
程 伟	副总经理					
司汉华	财务总监					
合计	-	10,275,000	1,541,250	11,816,250	25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡志强	副总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	5
运营人员	61	60
市场人员	2	2
财务人员	4	4
行政人员	5	6
内控人员	1	1
人力资源人员	6	6
员工总计	86	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	4
本科	27	27
专科	31	27
专科以下	23	26
员工总计	86	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视员工培训和企业文化的培养，按照 ISO 质量管理体系建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、办公软件操作培训等。公司重视员工的身心健康，组织相应的活动。

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《劳务合同》，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住

房公积金，代扣代缴个人所得税。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 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

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保决策制度》《信息披露管理制度》等制度。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行上述制度。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 4 月 20 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，将注册资金调整为 4,726.50 万元。

(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、2018 年 1 月 2 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：关于使用自有闲置资金进行低风险理财产品投资的议案。 2、2018 年 2 月 2 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：关于调整公司组织结构的议案。 3、2018 年 3 月 29 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：2017 年度报告及摘要、2017 年度董事会工作报告、2017 年度利润分配方案、修改公司章程等议案。 4、2018 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过：公司 2018 年半年度报告、2018 年上半年募集资金存放与使用的专项报告等议案。 5、2018 年 9 月 27 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过：关于子公司申请银行授信额度暨关联交易的议案。
监事会	2	1、2018 年 3 月 29 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过：2017 年度监事会工作报告、2017 年度报告及摘要、2017 年度利润分配方案等议案。 2、2018 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过：公司 2018 年半年度报告的议案。
股东大会	4	1、2018 年 1 月 18 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过：关于使用自有闲置资金进行低风险理财产品投资的议案。

		2、2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过：2017 年度报告及摘要、2017 年度董事会工作报告、2017 年度利润分配方案、修改公司章程等议案。 3、2018 年 9 月 10 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过：2018 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案。 4、2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过：关于子公司申请银行授信额度暨关联交易的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，各种事项都能按照《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，公司管理层未引入新的职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，依据《非上市公司公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，2016 年 1 月 29 日，股份公司创立大会通过了《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。

公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战

略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面完全分开。

(一) 业务独立

公司从事业务流程外包服务，在业务经营的各个环节上均保持独立。公司独立对外签订所有合同，具有独立做出经营决策、独立从事经营活动的能力，公司具有完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。控股股东、实际控制人采取收购关联方的措施减少关联交易，经过规范和整改后公司能够做到业务独立，不会对持续经营能力造成重大不利影响。

(二) 资产独立

公司对其拥有的全部资产具有完全的控制支配权并完全独立运营，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其经营有关的固定资产。公司可以合法使用通过租赁取得的办公及生产场所。截至本报告出具日，公司不存在以公司资产对外担保的情形；不存在公司资产被公司股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

(三) 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司各部

门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。公司机构独立。

（四）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定进行。

公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员且在公司领薪，均未在控股股东及其控制的其他公司或其他关联方任职及领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

（一）关于会计核算体系

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

（二）关于财务管理体系

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

（三）关于风险控制体系

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

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 20 日第一届董事会第九次会议审议建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

二、 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]31190001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	赵现波、常大磊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]31190001 号

上海远茂企业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称“远茂股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了远茂股份 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

远茂股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估远茂股份的持续经营能力，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远茂股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远茂股份的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远茂股份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远茂股份不能持续经营。

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

（六）就远茂股份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。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵现波

中国·北京

中国注册会计师：常大磊

2019 年 4 月 9 日

三、 财务报表

（四） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	73,778,090.41	72,188,404.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	106,319,238.34	88,486,686.56
其中：应收票据			
应收账款		106,319,238.34	88,486,686.56
预付款项	六、3	1,123,405.06	338,021.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,490,177.73	1,709,345.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、5	638,422.98	6,636,363.62
流动资产合计		184,349,334.52	169,358,821.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、6	25,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	
固定资产	六、7	77,251.88	137,729.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	126,650.45	175,600.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		228,902.33	313,330.23
资产总计		184,578,236.85	169,672,151.65
流动负债：			
短期借款	六、9	8,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	30,873,361.44	14,292,879.14
其中：应付票据			
应付账款		30,873,361.44	14,292,879.14
预收款项	六、11	103,175.29	119,514.25
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、12	27,771,744.82	39,129,308.62
应交税费	六、13	13,453,057.93	21,886,140.92
其他应付款	六、14	2,073,200.05	3,949,172.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,274,539.53	79,377,015.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,274,539.53	79,377,015.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	47,265,000.00	41,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,290,135.28	897,541.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	102,809.52	1,694,969.14
一般风险准备			
未分配利润	六、18	53,718,381.51	46,613,884.09
归属于母公司所有者权益合计		102,376,326.31	90,306,394.83
少数股东权益		-72,628.99	-11,258.27
所有者权益合计		102,303,697.32	90,295,136.56
负债和所有者权益总计		184,578,236.85	169,672,151.65

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(五) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,424,553.84	27,095,063.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	38,305,673.93	25,998,753.46
其中：应收票据			
应收账款		38,305,673.93	25,998,753.46
预付款项		254,105.70	26,417.29
其他应收款	十三、2	3,050,931.25	1,399,608.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		511,332.96	3,500,000.00
流动资产合计		70,546,597.68	58,019,843.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,970,731.46	30,970,731.46
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		6,912.40	16,091.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		126,650.45	175,600.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,104,294.31	31,162,423.50

资产总计		101,650,891.99	89,182,266.83
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,081,545.65	1,678,414.39
其中：应付票据			
应付账款		10,081,545.65	1,678,414.39
预收款项			115,761.80
合同负债			
应付职工薪酬		4,523,039.17	8,551,149.84
应交税费		2,193,728.25	3,291,438.56
其他应付款		617,185.38	1,234,116.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,415,498.45	14,870,880.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,415,498.45	14,870,880.67
所有者权益：			
股本		47,265,000.00	41,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		922,407.90	6,694,814.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,485,298.56	2,771,657.19
一般风险准备			

未分配利润		25,562,687.08	23,744,914.75
所有者权益合计		79,235,393.54	74,311,386.16
负债和所有者权益合计		101,650,891.99	89,182,266.83

(六) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、19	656,558,531.64	567,268,600.56
其中：营业收入		656,558,531.64	567,268,600.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、19	624,641,638.45	544,242,146.08
其中：营业成本		603,249,495.94	525,169,465.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	2,472,584.95	2,765,472.76
销售费用	六、21	1,138,515.81	1,139,640.68
管理费用	六、22	17,645,952.28	15,293,700.87
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、23	135,089.47	-126,133.95
其中：利息费用		236,605.42	
利息收入		216,404.05	109,285.49
资产减值损失		0.00	
信用减值损失			
加：其他收益	六、24	175,266.19	7,022.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	831,822.60	187,115.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,923,981.98	23,220,591.77
加：营业外收入	六、26	11,744,609.83	14,421,697.11
减：营业外支出	六、27	22,016.83	21,525.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,646,574.98	37,620,763.28
减：所得税费用	六、28	10,523,607.90	9,156,001.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,122,967.08	28,464,761.95
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）		34,122,967.08	28,464,761.95
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		-159,370.72	-11,258.27
2. 归属于母公司所有者的净利润		34,282,337.80	28,476,020.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,122,967.08	28,464,761.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,282,337.80	28,476,020.22
归属于少数股东的综合收益总额		-159,370.72	-11,258.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.70

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(七) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	132,416,997.77	107,148,154.12
减：营业成本	十三、4	120,170,869.66	98,487,079.10
税金及附加		303,283.23	299,687.02

销售费用		345,139.05	282,684.31
管理费用		7,504,281.67	6,223,228.45
研发费用			
财务费用		-110,004.29	-130,795.34
其中：利息费用		229,281.25	
利息收入		437,321.77	
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益		15,738.13	
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	23,095,231.38	23,626,818.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,314,397.96	25,613,088.99
加：营业外收入		1,462,800.00	1,791,243.12
减：营业外支出		21,000.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,756,197.96	27,384,332.11
减：所得税费用		1,619,784.26	1,024,483.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,136,413.70	26,359,849.04
（一）持续经营净利润		27,136,413.70	26,359,849.04
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,136,413.70	26,359,849.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(八) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		696,371,422.25	622,814,869.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29 (1)	12,136,280.07	14,952,788.81
经营活动现金流入小计		708,507,702.32	637,767,658.19
购买商品、接受劳务支付的现金		293,421,561.39	81,815,151.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		338,068,542.07	466,640,005.48
支付的各项税费		62,333,414.79	54,355,071.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、29 (2)	5,657,715.34	5,442,730.68
经营活动现金流出小计		699,481,233.59	608,252,959.46
经营活动产生的现金流量净额		9,026,468.73	29,514,698.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		831,822.60	187,115.07
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			
投资活动现金流入小计		100,431,822.60	187,115.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			5,127.35

的现金			
投资支付的现金		93,125,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,125,000.00	5,127.35
投资活动产生的现金流量净额		7,306,822.60	181,987.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,098,000.00	
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		22,841,605.42	
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	六、29 (3)		298,018.86
筹资活动现金流出小计		22,841,605.42	298,018.86
筹资活动产生的现金流量净额		-14,743,605.42	-298,018.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,589,685.91	29,398,667.59
加：期初现金及现金等价物余额		72,188,404.50	42,789,736.91
六、期末现金及现金等价物余额		73,778,090.41	72,188,404.50

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(九) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,956,017.57	102,806,538.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,606,671.33	2,155,839.66
经营活动现金流入小计		129,562,688.90	104,962,378.13
购买商品、接受劳务支付的现金		58,210,116.54	15,553,459.39
支付给职工以及为职工支付的现金		65,702,010.75	85,264,733.25
支付的各项税费		7,948,349.48	4,845,331.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,133,672.37	2,930,285.84
经营活动现金流出小计		136,994,149.14	108,593,810.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,431,460.24	-3,631,432.03

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,500,000.00	18,201,248.64
取得投资收益收到的现金		23,095,231.38	23,626,818.41
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			
投资活动现金流入小计		77,595,231.38	41,828,067.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,127.35
投资支付的现金		51,000,000.00	25,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		51,000,000.00	25,605,127.35
投资活动产生的现金流量净额		26,595,231.38	16,222,939.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		22,834,281.25	
支付其他与筹资活动有关的现金			298,018.86
筹资活动现金流出小计		22,834,281.25	298,018.86
筹资活动产生的现金流量净额		-17,834,281.25	-298,018.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,329,489.89	12,293,488.81
加：期初现金及现金等价物余额		27,095,063.95	14,801,575.14
六、期末现金及现金等价物余额		28,424,553.84	27,095,063.95

(十) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,100,000.00				897,541.60				1,694,969.14		46,613,884.09	-11,258.27	90,295,136.56
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	41,100,000.00				897,541.60				1,694,969.14		46,613,884.09	-11,258.27	90,295,136.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,165,000.00				392,593.68				-1,592,159.62		7,104,497.42	-61,370.72	12,008,560.76
（一）综合收益总额											34,282,337.80	-159,370.72	34,122,967.08
（二）所有者投入和减少资本					392,593.68							98,000.00	490,593.68
1．股东投入的普通股												98,000.00	98,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				392,593.68								392,593.68
4. 其他												
(三) 利润分配								4,572,840.38	-27,177,840.38			-22,605,000.00
1. 提取盈余公积								4,572,840.38	-4,572,840.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,605,000.00			-22,605,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,165,000.00							-6,165,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,165,000.00			-6,165,000.00								
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				6,165,000.00				-6,165,000.00				
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	47,265,000.00			1,290,135.28				102,809.52	53,718,381.51	-72,628.99		102,303,697.32

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	24,000,000.00				701,244.76				1,597,414.51		23,633,437.36	49,932,096.63
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	24,000,000.00				701,244.76				1,597,414.51		23,633,437.36	49,932,096.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,100,000.00				196,296.84				97,554.63		22,980,446.73	-11,258.27
（一）综合收益总额											28,476,020.22	-11,258.27
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				10,096,296.84				-4,198,018.86			11,898,277.98
1．股东投入的普通股	6,000,000.00				6,000,000.00							12,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					196,296.84							196,296.84
4．其他					3,900,000.00				-4,198,018.86			-298,018.86

(三) 利润分配								4,295,573.49		-4,295,573.49		
1. 提取盈余公积								4,295,573.49		-4,295,573.49		
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	11,100,000.00				-9,900,000.00					-1,200,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,900,000.00				-9,900,000.00							
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	1,200,000.00									-1,200,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,100,000.00				897,541.60			1,694,969.14		46,613,884.09	-11,258.27	90,295,136.56

法定代表人：王建波

主管会计工作负责人：司汉华

会计机构负责人：司汉华

(十一) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	41,100,000.00				6,694,814.22				2,771,657.19		23,744,914.75	74,311,386.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,100,000.00				6,694,814.22				2,771,657.19		23,744,914.75	74,311,386.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,165,000.00				-5,772,406.32				2,713,641.37		1,817,772.33	4,924,007.38
（一）综合收益总额											27,136,413.70	27,136,413.70
（二）所有者投入和减少资本					392,593.68							392,593.68
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					392,593.68							392,593.68
4．其他												
（三）利润分配									2,713,641.37		-25,318,641.37	-22,605,000.00
1．提取盈余公积									2,713,641.37		-2,713,641.37	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-22,605,000.00	-22,605,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,165,000.00				-6,165,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,165,000.00				-6,165,000.00							
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、本年期末余额	47,265,000.00				922,407.90				5,485,298.56		25,562,687.08	79,235,393.54

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				10,696,536.24				135,672.29		1,221,050.61	36,053,259.14

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				10,696,536.24				135,672.29		1,221,050.61	36,053,259.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,100,000.00				-4,001,722.02				2,635,984.90		22,523,864.14	38,258,127.02
（一）综合收益总额											26,359,849.04	26,359,849.04
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				5,898,277.98							11,898,277.98
1．股东投入的普通股	6,000,000.00				6,000,000.00							12,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					196,296.84							196,296.84
4．其他					-298,018.86							-298,018.86
（三）利润分配									2,635,984.90		-2,635,984.90	
1．提取盈余公积									2,635,984.90		-2,635,984.90	
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	11,100,000.00				-9,900,000.00						-1,200,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）	9,900,000.00				-9,900,000.00							
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	1,200,000.00										-1,200,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,100,000.00				6,694,814.22				2,771,657.19		23,744,914.75	74,311,386.16

上海远茂企业发展股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身系上海远茂企业发展有限公司，成立于2011年11月23日，注册资本为200.00万元，法人代表：王建波。公司企业法人统一社会信用代码91310115586758504J。公司地址：上海市浦东新区南汇新城环湖西二路888号822室。

2、本公司股票已于 2016 年 11 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：远茂股份，证券代码：839551。转让方式：集合竞价。

3、公司设立时的股权结构如下：

序号	发起人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	王建波	80.00	40.00	货币
2	徐芹	120.00	60.00	货币
	合计	200.00	100.00	

4、2013年8月22日，根据本公司股东会决议及修改后的章程，自然人股东王建波将其出资额80.00万元、占公司40.00%的股权以80.00万元的对价转让给上海易盟投资有限公司；自然人股东徐芹将其出资额40.00万元、占公司20.00%的股权以40.00万元的对价转让给上海易盟投资有限公司。

变更后股权结构如下：

序号	发起人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐芹	80.00	40.00	货币
2	上海易盟投资有限公司	120.00	60.00	货币
	合计	200.00	100.00	

5、2015年9月16日，根据本公司股东会决议及修改后的章程，公司的注册资本由200.00万元增加至800.00万元。

增资后股权结构如下：

序号	发起人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐芹	80.00	10.00	货币
2	上海易盟企业（集团）有限公司	720.00	90.00	货币
	合计	800.00	100.00	

注：上海易盟投资有限公司变更公司名称为上海易盟企业（集团）有限公司。

6、2015年10月8日，根据本公司股东会决议及修改后的章程，公司的注册

资本由800.00万元增加至1,800.00万元。

增资后股权结构如下：

序号	发起人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐芹	750.00	41.67	货币
2	上海易盟企业（集团）有限公司	1,050.00	58.33	货币
	合计	1,800.00	100.00	

7、根据公司2016年1月29日召开上海远茂企业发展股份有限公司创立大会，议案规定，以2015年10月31日公司账面净资产25,916,719.47元折为1,800万股，由全体股东按照其各自在上海远茂企业发展有限公司中的出资比例认购，计入公司股本1,800万元，余额7,916,719.47元计入公司资本公积。2016年3月24日，公司的注册资本由1,800.00万元增加至2,400.00万元。

增资后股权结构如下：

序号	发起人	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐芹	750.00	31.25	货币
2	上海易盟企业（集团）有限公司	1,050.00	43.75	货币
3	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	600.00	25.00	货币
	合计	2,400.00	100.00	

8、2017年1月13日，根据本公司股东会决议及修改后的章程，公司的注册资本由2,400.00万元增加至3,000.00万元。

增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐芹	750.00	25.00	货币
2	上海易盟企业（集团）有限公司	1,650.00	55.00	货币
3	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	600.00	20.00	货币
	合计	3,000.00	100.00	

9、根据公司2017年5月15日召开的年度股东大会决议，决议规定，以公司截止2016年12月31日总股本3,000.00万股为基数，向全体股东每10.00股送红股0.40股，同时，以资本公积金向全体股东每10.00股转增3.30股。根据本公司股东会决议及修改后的章程，公司的注册资本从3,000.00万元增加至4,110.00万元。

未分配利润及资本公积转增股本后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐芹	1,027.50	25.00
2	上海易盟企业（集团）有限公司	2,260.50	55.00
3	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	822.00	20.00
	合计	4,110.00	100.00

10、根据公司2018年4月20日召开的年度股东大会决议，决议规定，以公司截止2017年12月31日总股本4,110.00万股为基础，向全体股东每10.00股转增1.50股。根据本公司股东会决议及修改后的章程，公司的注册资本从4,110.00万元增加至4,726,50万元。

资本公积转增股本后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐芹	1,181.63	25.00
2	上海易盟企业（集团）有限公司	2,599.57	55.00
3	上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	945.30	20.00
	合计	4,726.50	100.00

截至 2018年12月31日，本公司纳入合并范围的孙、子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”

本公司经营范围：

企业管理、咨询（除经纪），以服务外包方式从事生产流程、生产工段、工厂运营管理、产品外发加工的外包代理，第三方物流服务（除运输），机动车驾驶服务，以服务外包方式从事汽车配件、光电元器件的组装、包装、检测服务（除认证），电子产品、金属制品、五金制品、塑料制品、包装材料、皮革制品、汽车零部件及配件的制造、加工、销售，园林绿化，室内装饰，物业管理，保洁服务，装卸服务。

子公司经营范围：

上海易盟实业发展有限公司：企业管理、咨询，商务信息咨询（咨询除经纪）劳务外包等服务。

上海悦鸣商务发展有限公司：以服务外包方式从事企业应用管理、商业流程业务，技术咨询，装卸服务、代理发布各类广告、展览展示设计、图文制作、礼仪服务、室内外装潢设计、商务信息咨询等服务。

上海远茂物业管理有限公司：物业管理，技术咨询、技术服务、技术转让，人力装卸等服务。

上海远达博润实业发展有限公司：市场营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），会务服务，展览展示服务，保洁服务，企业管理、咨询，商务信息咨询（咨询除经纪），金属结构件、电子产品、皮革制品、汽车零部件、汽车内饰件的制造、加工，货物装卸，散货包装整理，保洁服务，物业管理，机电产品、机械产品、五金交电，建筑材料、劳防用品、日用百货、办公用品、包装材料的销售。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月9日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事业务流程外包服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费

用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计

提方法

本公司将金额为 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	交易对象为公司关联方
押金、备用金等其他应收款项	款项性质为押金、备用金等其他应收款项
账龄组合	关联方组合和押金、备用金等其他应收款项组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提
押金、备用金等其他应收款项组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内		
6~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

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

（5）其他说明

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

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

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

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

14、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

15、收入

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

收入确认具体方法：公司目前的收入主要由物流、生产制造加工、文员服务、商超促销以及物业管理等行业的灵活用工服务构成。公司与客户签订合同，按约定的要求为客户提供专业的外包服务，以截止月底为客户已提供的服务工时、工作量、岗位、人员等外包服务数量及费用标准确认当月收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

19、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列

报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

②其他会计政策变更

本公司本年无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%/17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%/7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%/1%计缴。

(1) 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

(2) 本公司 2018 年 7 月份开始地方教育费附加税率按照 1%实施。

本公司存在不同企业所得税税率的纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率	政策依据
长沙市悦鸣企业管理有限公司	20%	符合“小型微利企业”的认定标准

2、税收优惠及批文

(1) 根据【财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发企业企业所得税优惠政策的通知】【财税（2011）112号】，本公司下属公司（霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司，以下简称“霍尔果斯”）自2017年1月1日起至2020年12月31日免征企业所得税。

(2) 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】，本公司下属公司（长沙市悦鸣企业管理有限公司）2018年度符合“小型微利企业”的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	73,778,090.41	72,188,404.50
其他货币资金		
合 计	73,778,090.41	72,188,404.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外其资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	106,319,238.34	88,486,686.56
合 计	106,319,238.34	88,486,686.56

(1) 应收票据

①应收票据分类：本期末远茂股份无需要披露的应收票据分类情况。

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,990,870.80	
商业承兑汇票		
合 计	6,990,870.80	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,319,238.34	100.00			106,319,238.34
一账龄组合	106,319,238.34	100.00			106,319,238.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	106,319,238.34	100.00			106,319,238.34

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,486,686.56	100.00			88,486,686.56
一账龄组合	88,486,686.56	100.00			88,486,686.56
单项金额虽不重大但单项计提坏					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的应收账款					
合 计	88,486,686.56	100.00			88,486,686.56

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	106,319,238.34		
合 计	106,319,238.34		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2018 年合并报表应收账款前五大金额为 53,140,849.38 元, 占应收账款期末余额合计数的比例分别为 49.98%。

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,123,405.06	100.00	338,021.24	100.00
合 计	1,123,405.06	100.00	338,021.24	100.00

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 1,111,801.06 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 98.97%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,490,177.73	100.00			2,490,177.73
—账龄组合					
一押金、备用金等其他应收款项	2,490,177.73	100.00			2,490,177.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	2,490,177.73	100.00			2,490,177.73

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,709,345.50	100.00			1,709,345.50
—账龄组合	46,000.00	2.69			46,000.00
—押金、备用金等其他应收款项	1,663,345.50	97.31			1,663,345.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,709,345.50	100.00			1,709,345.50

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	639,226.51		
合 计	639,226.51		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联方往来款		46,000.00
备用金	1,456,679.36	786,772.96
押金及保证金	999,837.00	867,406.50
代扣代缴社保	33,661.37	9,166.04
合 计	2,490,177.73	1,709,345.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
徐超	备用金	309,829.55	1 年以内	9.94	
安徽银鹭食品有限公司	押金	200,000.00	4-5 年	6.41	
湖北银鹭食品有限公司	押金	200,000.00	4-5 年	6.41	
成都银鹭食品有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	6.41	
张亮	备用金	140,000.00	1 年以内	4.49	
合 计		1,049,829.55		33.66	

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
企业理财产品		6,500,000.00
雇主责任险		136,363.62
预交所得税	8,698.71	
待抵扣进项税额	629,724.27	
合 计	638,422.98	6,636,363.62

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	25,000.00		25,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	25,000.00		25,000.00			
合 计	25,000.00		25,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
南京远茂服务外包有限公司		25,000.00		25,000.00	5.00	
上海锐滨企业管理有限公司		100,000.00	100,000.00		5.00	
合 计		125,000.00	100,000.00	25,000.00		

注：（1）本公司下属公司霍尔果斯与自然人顾锋和陈旸于 2017 年 12 月 15 日在江苏省南京市成立南京远茂服务外包有限公司，注册资本 200.00 万元，占被投资单位的股权比例 5.00%，本期实缴出资 2.50 万元；

（2）本公司下属公司霍尔果斯与广州携晋知识产权有限公司于 2017 年 12 月 26 日在上海市浦东新区成立上海锐滨企业管理有限公司，注册资本 200.00 万元，占被投资单位的股权比例 5.00%，本期实缴出资 10.00 万元；霍尔果斯于 2018 年 12 月 20 日收回投资。

7、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	463,886.93	240,543.59	126,210.73	830,641.25
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	463,886.93	240,543.59	126,210.73	830,641.25
二、累计折旧				
1、年初余额	421,050.02	151,545.06	120,316.91	692,911.99
2、本年增加金额	13,130.66	47,346.72		60,477.38
（1）计提	13,130.66	47,346.72		60,477.38
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	434,180.68	198,891.78	120,316.91	753,389.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	29,706.25	41,651.81	5,893.82	77,251.88
2、年初账面价值	42,836.91	88,998.53	5,893.82	137,729.26

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

项 目	金蝶软件	Hrcloud 管理系统	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	36,752.12	208,000.00	244,752.12
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	36,752.12	208,000.00	244,752.12
二、累计摊销			
1、年初余额	17,151.10	52,000.05	69,151.15
2、本年增加金额	7,350.48	41,600.04	48,950.52
(1) 计提	7,350.48	41,600.04	48,950.52
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	24,501.58	93,600.09	118,101.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,250.54	114,399.91	126,650.45
2、年初账面价值	19,601.02	155,999.95	175,600.97

9、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

注：①本公司于 2018 年 2 月 6 日与广发银行股份有限公司上海分行签订编

号为(2018)沪银额贷字 XQ0005 号《额度贷款合同》，合同约定借款本金 500.00 万元，借款期间为 2018 年 4 月 12 日至 2019 年 4 月 10 日。本公司董事长王建波和董事徐芹为该笔贷款提供无限连带责任保证，并于 2018 年 2 月 6 日与广发银行股份有限公司上海分行签订编号为 2018 沪银最保字第 XQ0005 号《最高额保证合同》。

本公司下属子公司上海悦鸣商务发展有限公司（简称：“悦鸣商务”）于 2018 年 11 月 14 日与中国银行股份有限公司上海浦东分行签订编号为浦分 2018 年流字第 18158701-01 号《流动资金借款合同》，合同约定借款本金 300 万元，借款期间为 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 3 日。该笔借款由公司董事长王建波、徐芹及远茂股份提供无限连带责任保证，并分别与中国银行股份有限公司上海浦东分行签订编号为 BE1815870001A《最高额保证合同》和编号为 BE1815870001B《最高额保证合同》。

10、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	30,873,361.44	14,292,879.14
合 计	30,873,361.44	14,292,879.14

(1) 应付票据：本期无需要披露的应付票据。

(2) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
外包服务款项	30,873,361.44	14,292,879.14
合 计	30,873,361.44	14,292,879.14

①公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

②2018 年 12 月 31 日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付款总额的比例 (%)
上海雅达实业有限公司	非关联方	7,464,537.39	1 年以内	24.18
上海仁资企业管理有限公司	非关联方	6,527,301.31	1 年以内	21.14
上海贵友企业管理有限公司	非关联方	6,161,991.02	1 年以内	19.96
上海仙灵企业管理有限公司	非关联方	2,822,074.10	1 年以内	9.14
中智关爱通(上海)科技股份有限公司	非关联方	1,116,127.22	1 年以内	3.62
合 计		24,092,031.04		78.04

11、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收外包服务款	103,175.29	119,514.25
合 计	103,175.29	119,514.25

本期公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	35,304,637.37	293,620,077.89	303,146,429.12	25,778,286.14
二、离职后福利-设定提存计划	3,824,671.25	31,845,206.54	33,676,419.11	1,993,458.68
三、辞退福利		1,245,693.84	1,245,693.84	
合 计	39,129,308.62	326,710,978.27	338,068,542.07	27,771,744.82

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,854,192.15	265,659,100.37	274,431,203.33	24,082,089.19
2、职工福利费	10,132.13	5,394,189.03	5,394,189.03	10,132.13
3、社会保险费	2,020,700.28	17,216,562.36	18,085,096.66	1,152,165.98
其中：医疗保险费	1,797,695.14	15,063,434.46	15,831,215.21	1,029,914.39
工伤保险费	37,167.53	582,370.43	600,185.21	19,352.75
生育保险费	185,837.61	1,570,757.47	1,653,696.24	102,898.84
4、住房公积金	419,612.81	5,046,533.98	4,932,247.95	533,898.84
5、工会经费和职工教育经费		303,692.15	303,692.15	
合 计	35,304,637.37	293,620,077.89	303,146,429.12	25,778,286.14

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,717,062.30	31,158,390.21	32,934,667.70	1,940,784.81
2、失业保险费	107,608.95	686,816.33	741,751.41	52,673.87
合 计	3,824,671.25	31,845,206.54	33,676,419.11	1,993,458.68

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,747,335.21	16,601,324.34

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,100,009.53	3,337,498.08
代扣代缴个人所得税	160,062.96	905,758.88
城市维护建设税	85,507.74	173,105.05
教育费附加	232,548.63	498,106.89
地方教育费附加	78,846.96	332,071.28
印花税	48,746.90	38,276.40
合 计	13,453,057.93	21,886,140.92

14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,722,180.88	3,615,534.78
员工费用报销	164,890.69	182.50
计提残保金		66,634.85
保险理赔款	186,128.48	266,820.03
合 计	2,073,200.05	3,949,172.16

本期公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
徐芹	10,275,000.00	1,541,250.00		11,816,250.00	25.00
上海易盟企业(集团)有限公司	22,605,000.00	3,390,750.00		25,995,750.00	55.00
上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）	8,220,000.00	1,233,000.00		9,453,000.00	20.00
合 计	41,100,000.00	6,165,000.00		47,265,000.00	100.00

注：本期股权变动详见：“一、公司基本情况”

16、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		6,165,000.00	6,165,000.00	
其他资本公积	897,541.60	392,593.68		1,290,135.28
合 计	897,541.60	6,557,593.68	6,165,000.00	1,290,135.28

注：（1）本期“资本公积—资本溢价”增加人民币 6,165,000.00 元：合并日恢复被合并方上海易盟实业发展有限公司、上海远茂物业管理有限公司、上海悦鸣商务发展有限公司和上海远达博润发展有限公司的留存收益；

(2) 本期“资本公积—其他资本公积”增加人民币 392,593.68 元：根据 2017 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十一次会议决议和 2017 年 6 月 30 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议，上海远茂企业发展股份有限公司决定实施 2017 年度股权激励计划，决定以上海哲易投资管理合伙企业（有限合伙）为本次股权激励计划的载体，激励对象通过受让哲易投资出资份额，间接持有上海远茂企业发展股份有限公司股份。合计向 25 名核心员工授予 171.2 万股股份，上述股份支付事项由此导致公司 2018 年增加资本公积人民币 392,593.68 元。

(3) 本期“资本公积—资本溢价”减少人民币 6,165,000.00 元：详见“一、公司基本情况”。

17、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,694,969.14	4,572,840.38	6,165,000.00	102,809.52
合 计	1,694,969.14	4,572,840.38	6,165,000.00	102,809.52

注：(1) 根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(2) 合并日恢复被合并方上海易盟实业发展有限公司、上海远茂物业管理有限公司、上海悦鸣商务发展有限公司和上海远达博润发展有限公司留存收益，减少“盈余公积—法定盈余公积”人民币 6,165,000.00 元。

18、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	46,613,884.09	23,633,437.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	34,282,337.80	28,476,020.22
减：提取法定盈余公积	4,572,840.38	4,295,573.49
股改差异影响		
未分配利润转增股本		1,200,000.00
应付普通股股利	22,605,000.00	
年末未分配利润	53,718,381.51	46,613,884.09

根据公司 2018 年 4 月 20 日召开的年度股东大会决议，决议规定，以截止 2017 年 12 月 31 日总股本人民币 4,110.00 万股和未分配利润余额人民币 23,744,914.75 元为基础，向全体股东每 10.00 股发放现金 5.50 元（含税），本期发放普通股股利人民币 2,260.50 万元。

19、营业收入和营业成本

项目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务				
其中：灵活用工	654,691,818.60	602,195,430.49	565,566,012.34	523,994,693.79
策划咨询	1,866,713.04	1,054,065.45	1,702,588.22	1,174,771.93
合计	656,558,531.64	603,249,495.94	567,268,600.56	525,169,465.72

20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	468,917.14	595,622.11
教育费附加	1,232,616.21	1,564,761.93
地方教育费附加	603,154.00	1,021,441.15
河道管理费	1,500.00	123,459.73
印花税	166,397.60	153,989.50
残保金		-693,801.66
合 计	2,472,584.95	2,765,472.76

注：由于公司 2017 年度使用的残疾人超过规定，故 2017 年度免征残疾人保障金，同时冲回以前年度计提的残疾人保障金；2018 年不再计提残疾人保障金。

21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	670,494.84	724,129.42
社保	200,559.62	229,556.04
公积金	43,007.00	50,207.00
业务招待费	7,022.00	8,331.00
差旅费	39,086.30	58,987.94
福利费	317.20	25,259.13
宣传广告费	160,366.26	23,239.66
其他	17,662.59	19,930.49
合 计	1,138,515.81	1,139,640.68

22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	9,602,755.02	6,170,057.80
中介服务费	1,194,105.84	2,286,891.72
租赁费	921,067.54	914,334.64
社保	2,230,287.18	2,168,795.20

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	275,416.90	307,904.30
水电煤	331,602.92	167,660.52
差旅费	941,546.91	624,475.74
公积金	360,409.40	282,794.00
福利费	486,872.37	504,133.91
工会费	166,709.04	135,001.79
业务招待费	30,941.65	48,711.00
股份支付费用	392,593.68	196,296.84
其他	711,643.83	1,486,643.41
合 计	17,645,952.28	15,293,700.87

23、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	236,605.42	
减：利息收入	216,404.05	297,591.92
利息净支出	20,201.37	-297,591.92
银行手续费	114,888.10	171,457.97
合 计	135,089.47	-126,133.95

24、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税返还	175,266.19	7,022.22
合 计	175,266.19	7,022.22

25、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
企业理财产品	831,822.60	187,115.07
合 计	831,822.60	187,115.07

26、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工罚款	1,000.00		1,000.00
政府补助	11,743,609.83	14,421,697.11	11,743,609.83
合 计	11,744,609.83	14,421,697.11	11,744,609.83

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
地方教育附加专项资金用于职工培	158,717.67	403,091.69	与收益相关
残疾人保障金	31,092.16		与收益相关
财政地方教育补贴费	84,800.00	129,320.00	与收益相关
浦东新区世博开发管理委员会专项	9,709,000.00	11,673,323.12	与收益相关
稳岗补贴		85,962.30	与收益相关
财政补贴	1,760,000.00	2,130,000.00	与收益相关
合 计	11,743,609.83	14,421,697.11	

27、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	20,000.00	20,000.00
其他	2,016.83	1,525.60
合 计	22,016.83	21,525.60

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,523,607.90	9,156,001.33
递延所得税费用		
合 计	10,523,607.90	9,156,001.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	44,646,574.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,161,643.74
子公司适用不同税率的影响	-86,813.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,790.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,628.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,939.75
免税事项的影响	-696,324.31
所得税费用	10,523,607.90

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到员工罚款	1,000.00	
员工备用金还款		226,477.56
政府补助	11,743,609.83	14,421,697.11
利息收入	216,404.05	297,591.92
个税返还	175,266.19	7,022.22
合 计	12,136,280.07	14,952,788.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
员工备用金借款	669,906.40	226,576.17
代付款付款		73,800.00
支付伤残补偿金	21,396.00	165,340.15
水电、物业等费用	326,418.91	346,265.34
办公费	221,730.78	307,904.30
会务费	219,398.28	134,072.66
差旅费	1,031,985.56	624,475.74
培训费	63,605.94	91,287.10
租赁费	898,952.23	914,334.64
咨询费	1,194,105.84	2,286,891.72
贴现利息	12,750.00	137,864.86
支付押金	997,465.40	91,920.00
其他	663,740.76	115,798.00
合 计	5,657,715.34	5,442,730.68

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		298,018.86
其中：定向增发支付中介费		298,018.86

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,122,967.08	28,464,761.95
加：资产减值准备		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	60,477.38	84,447.11
无形资产摊销	48,950.52	48,950.52
长期待摊费用摊销		681,818.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	236,605.42	
投资损失（收益以“—”号填列）	-831,822.60	-187,115.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,900,827.19	-10,846,324.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,102,475.56	11,071,863.76
股份支付的影响	392,593.68	196,296.84
经营活动产生的现金流量净额	9,026,468.73	29,514,698.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,778,090.41	72,188,404.50
减：现金的期初余额	72,188,404.50	42,789,736.91
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	1,589,685.91	29,398,667.59
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	73,778,090.41	72,188,404.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	73,778,090.41	72,188,404.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	73,778,090.41	72,188,404.50

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

(1) 2018 年 7 月 17 日子公司上海远茂物业管理有限公司以 100.00% 投资比例设立了长沙市悦鸣企业管理有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了长沙市悦鸣企业管理有限公司；

(2) 2018 年 7 月 4 日子公司上海远茂物业管理有限公司以 51% 投资比例设立了江阴市远茂服务外包有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了江阴市远茂服务外包有限公司。

(3) 2018 年 10 月 15 日子公司上海远茂物业管理有限公司以 100% 投资比例设立了上海点爆企业管理咨询有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了上海点爆企业管理咨询有限公司。2018 年度未发生任何业务。

(4) 2018 年 11 月 22 日子公司上海远茂物业管理有限公司以 100% 投资比例设立了上饶市远茂外包服务有限公司，与上期相比，公司合并范围增加了上饶市远茂外包服务有限公司。2018 年度未发生任何业务。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

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	
上海易盟实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业
上海远茂物业管理有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业
上海悦鸣商务发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业
上海远达博润实业发展有限公司	上海市	上海市	服务外包	100.00		同一控下企业
霍尔果斯申洋企业管理咨询有限公司	伊犁州霍尔果斯市	伊犁州霍尔果斯市	服务外包		100.00	新设合并
徐州远茂企业管理有限公司	徐州市	徐州市	服务外包		51.00	新设合并
长沙市悦鸣企业管理有限公司	长沙市	长沙市	服务外包		100.00	新设合并
江阴市远茂服务外包有限公司	江阴市	江阴市	服务外包		51.00	新设合并
上海点爆企业管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务外包		100.00	新设合并
上饶市远茂外包服务有限公司	上饶市	上饶市	服务外包		100.00	新设合并

九、关联方及关联交易

1、公司的董事、监事和高级管理人员

公司的董事、监事和高级管理人员名称	职务
王建波	董事长、总经理
徐芹	董事
高建永	董事
王士勤（2019 年 2 月 14 日开始任职）	董事
曾庆勇（2019 年 2 月 14 日开始任职）	董事
江若尘	原董事
曾祥栓	原董事
于人	监事会主席
曾祥栓（2019 年 2 月 14 日开始任职）	监事
刘笑笑	监事
曾庆胜	原监事
韩军	董事会秘书、副总经理
徐立喜	副总经理
程伟	副总经理
胡志强	原副总经理
司汉华	财务总监

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海易盟健康管理有限公司	受同一最终控制人控制
上海易管家后勤服务有限公司	受同一最终控制人控制
上海易管家家政服务有限公司	受同一最终控制人控制
上海易盟企业（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
远茂环境科技（上海）有限公司	受同一最终控制人控制
上海易智招信息技术有限公司	受同一最终控制人控制
禾信汇诚（上海）厨房设备有限公司	董事高建永参股并担任董事、总经理的企业
上海《上海百货》杂志社	监事会主席于人担任法人、总经理的企业
上海浦东易管家居家养老服务中心	实际控制人控制的其他非企业单位
上海捷联职业技能培训中心	实际控制人控制的其他非企业单位
易盟（中 国）投资有限公司	实际控制人控制的其他企业单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
AUSTRALIA JOYO INTERNATIONAL TRADING PTY LTD	实际控制人控制的其他企业单位
上海爵一投资管理合伙企业（有限合伙）	王建波个人出资并担任法人，出资 40%
上海奥和投资管理有限公司	易盟集团出资，出资 24.75%
苏州市菩提岛旅游开发有限公司	易盟集团出资，出资 30%
上海海狗网络科技有限公司	易盟集团出资，出资 15%

3、关联方交易情况

报告期内，公司发生的偶发性关联交易情况。

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王建波、徐芹	为公司授信额度提供担保	3,000,000.00	是	2018/9/27	2018-024
王建波、徐芹	为公司借款提供保证	5,000,000.00	是	2017/11/21	2017-045

（1）为满足公司发展需要，子公司上海悦鸣商务发展有限公司（以下简称“悦鸣商务”）拟向中国银行股份有限公司上海浦东分行申请授信，总额不超过 300 万元，期限为 12 个月。上述授信额度由上海远茂企业发展股份有限公司（以下简称“公司”）及其实际控制人夫妇王建波、徐芹提供连带责任保证，并由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保。该事项业经 2018 年 9 月 27 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

（2）为满足公司生产经营和业务发展需求，远茂股份向广发银行上海分行申请额度为 1,500.00 万元的综合授信额度，授信期限 12 个月，具体授信额度和授信期限以银行最终审批结果为准。上述授信额度由公司实际控制人王建波先生和徐芹女士无偿提供个人无限连带责任担保。2018 年度远茂股份实际使用信用额度为 500.00 万元。

4、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的关联方承诺。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,262,372.87	1,995,974.66
合 计	2,262,372.87	1,995,974.66

6、关联方往来余额

关联方	关联项目	年末余额	年初余额
曾庆勇	其他应收款	27,000.00	
	其他应付款	3,068.00	
曾祥栓	其他应付款	24,423.00	

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	38,305,673.93	25,998,753.46
合 计	38,305,673.93	25,998,753.46

(1) 应收票据：本期无披露的应收票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,305,673.93	100.00			38,305,673.93
—账龄组合	38,305,673.93	100.00			38,305,673.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	38,305,673.93	100.00			38,305,673.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,998,753.46	100.00			25,998,753.46
—账龄组合	25,998,753.46	100.00			25,998,753.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	25,998,753.46	100.00			25,998,753.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	38,305,673.93		
合 计	38,305,673.93		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年母公司应收账款前五大金额为 30,034,647.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例分别为 78.41%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,050,931.25	100.00			3,050,931.25
—账龄组合					
—押金、备用金等其他应收款项	3,050,931.25	100.00			3,050,931.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,050,931.25	100.00			3,050,931.25

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,399,608.63	100.00			1,399,608.63
—账龄组合					
—押金、备用金等其他应收款项	1,399,608.63	100.00			1,399,608.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,399,608.63	100.00			1,399,608.63

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	417,608.14	252,108.64
押金及保正金	262,607.00	82,766.50
关联方往来款	2,370,716.11	1,064,733.49
非关联方往来款		
合 计	3,050,931.25	1,399,608.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海悦鸣商务发展有限公司	租赁费	1,592,427.77	1 年以内	44.70	
上海远达博润实业发展有限公司	租赁费	537,063.69	1 年以内	15.08	
上海易盟实业发展有限公司	租赁费	241,224.64	1 年以内	6.77	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴功证	备用金	133,919.64	1 年以内	3.76	
特易购乐购(中国)投资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.81	
合 计		2,604,635.74		73.12	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,970,731.46		30,970,731.46
合 计	30,970,731.46		30,970,731.46

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,970,731.46		30,970,731.46
合 计	30,970,731.46		30,970,731.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海远茂物业管理有限公司	9,974,677.05			9,974,677.05		
上海悦鸣商务发展有限公司	2,035,016.12			2,035,016.12		
上海易盟实业发展有限公司	6,309,986.81			6,309,986.81		
上海远达博润实业发展有限公司	12,651,051.48			12,651,051.48		
合 计	30,970,731.46			30,970,731.46		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,416,997.77	120,170,869.66	107,148,154.12	98,487,079.10
其他业务				
合计	132,416,997.77	120,170,869.66	107,148,154.12	98,487,079.10

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
企业理财产品	361,721.89	109,756.17
股利收益	22,733,509.49	23,517,062.24
合 计	23,095,231.38	23,626,818.41

十四、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
理财产品收益	139,920.55	187,115.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,016.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,918,876.02	14,407,193.73
所得税影响额	-3,004,444.94	-3,648,577.20
合 计	9,033,334.80	10,945,731.60

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.11	38.02	0.73	0.70
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.33	23.41	0.53	0.43

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

上海远茂企业发展股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 10 日