



城业城

NEEQ:871334

青岛城业城实业股份有限公司

Qingdao Cheng Ye Cheng Industrial Shares Co.,LTD

年度报告

2018

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、城业城股份有限公司、城业城有限公司	指	青岛城业城实业股份有限公司
公司章程	指	青岛城业城实业股份有限公司章程
股东大会	指	青岛城业城实业股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛城业城实业股份有限公司董事会
监事会	指	青岛城业城实业股份有限公司监事会
农仕通	指	青岛农仕通企业咨询管理中心(有限合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
嵌入式模式	指	嵌入式模式是集成物流的多种功能——仓储、运输、配送、信息处理和其他一些物流的辅助功能,例如包装、装卸、流通加工等,与需求企业组建完成各相应功能的部门,综合第三方物流的优势大大扩展了物流服务范围,完整的或者部分介入企业的生产经营
仓储物流	指	利用自建或租赁库房、场地,储存保管装卸搬运配送货物。传统的仓储定义是从物资储备的角度给出的。现代“仓储”不是传统意义上的“仓库”、“仓库管理”,而是在经济全球化与供应链一体背景下的仓储,是现代物流系统中的仓储
VMI	指	所谓 VMI (VendorManaged Inventory)即供应商管理库存,主要是由于大型生产企业供应商较多,管理起来非常繁琐,这时就需要在企业的生产线附近建个 VMI 仓库,外包给专业物流公司管理,保证给生产线供应足够的生产原材料,同时降低管理成本
RFID	指	RFID 是 RadioFrequency Identification 的缩写,即射频识别,俗称电子标签
JIT 采购	指	又称为准时化采购,它是由准时化生产(Just In Time)管理思想演变而来的。它的基本思想是:将合适的产品,以合适的数量和合适的价格,在合适的时间送达到合适的地点

## 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。

公司负责人孙有刚、主管会计工作负责人关波及会计机构负责人（会计主管人员）关波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密,当宏观经济进入下行周期,物流行业会受较大影响,特别是为特定行业提供物流服务的细分领域,表现会更加明显。公司所处的仓储物流市场与其他行业相比,虽然受经济周期的影响较弱,但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的变动风险,这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。
管理及控制风险	随着公司未来业务量增长,经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题,将对公司生产经营造成不利影响。
实际控制人不当控制风险	孙有刚和韩景娟夫妇直接持有公司 84.20%的股份,间接持有公司 6.40%的股份,直接间接合计持有公司 90.60%的股份。且报告期内,孙有刚和韩景娟夫妇一直担任公司法定代表人、董事长、董事、总经理职务,能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免公司的实际控制人为孙有刚和韩景娟夫妇。若孙有刚和韩景娟夫妇利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。
市场竞争的风险	在中国,物流行业属于完全竞争行业,市场竞争激烈。对于普通仓

	<p>储物流领域,由于进入门槛较低,大部分第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧,行业毛利率有进一步下降的风险。</p>
<p>公司开展新业务带来的经营风险</p>	<p>公司开展新业务带来的经营风险 2016 年、2017 年、2018 年,公司实现营业收入分别为 20,537,959.15 元、23,007,662.08 元、26,374,278.05 元。2016 年、2017 年、2018 年,公司实现净利润分别为-2,683,686.23 元、-1,174,078.62 元,-1,929,736.88 元。因受市场环境和业务量不饱满以及固定成本过大等因素的影响,导致喷粉业务持续亏损。为优化公司业务模式,经董事会研究决定,于 2018 年 9 月将喷粉生产线及相关辅助设备一并出售,喷粉生产线及相关辅助设备出售价格 780,000.00 元,亏损 1,675,086.48 元;支付挂牌费用及持续督导费 315,471.70 元;2018 年度,公司在传统仓储装卸业务基础上新增加了两个项目,同时公司加大了市场开拓的力度,全年招待费用 329,970.00 元,较上期增加 265,573.27 元;本期业务在增长的同时,相应公司职工薪酬、运费等成本亦相应增加,营业成本增加幅度较大。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>亏损继续增加的风险</p>	<p>2018 年度公司亏损-1,929,736.88 元,将上年度亏损继续扩大,公司净资产进一步降低,资产负债率由期初的 46.45%提高到本期末的 47.23%。</p>
<p>其他风险</p>	<p>重大自然灾害、不可抗力的发生将对公司业务产生不利影响,特别是公司现有业务主要集中在仓储物流行业,一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力,导致公司业务难以正常开展,存在着公司业绩下降,影响盈利能力的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛城业城实业股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Cheng Ye Cheng Industrial Shares Co.,LTD
证券简称	城业城
证券代码	871334
法定代表人	孙有刚
办公地址	山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1510 户

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	关波
职务	财务总监兼董秘
电话	(0532)80981293
传真	(0532)80981293
电子邮箱	1748640298@qq.com
公司网址	www.chengyecheng.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1510 户 266555
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	青岛市黄岛区江山中路 193 号 15 层 1510 户董事会秘书处

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 6 日
挂牌时间	2017 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业-G599 其他仓储业-G5990 其他仓储业
主要产品与服务项目	公司的主要业务为仓储物流外包服务业务大型 VMI 第三方物流管理业务,包括运输、装卸、包装、流通加工、配送、信息处理。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙有刚
实际控制人及其一致行动人	孙有刚、韩景娟夫妇

#### 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	91370211564742587L	否
注册地址	山东省青岛市黄岛区江山中路193号15层1510户	否
注册资本(元)	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孟翔、刘晓飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街2号万通大厦A座24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	26,374,278.05	23,007,662.08	14.63%
毛利率%	2.88%	5.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,929,736.88	-453,091.40	-325.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,630,373.43	-1,653,886.82	1.42%
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）	-29.53%	-21.51%	-
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）	-24.95%	-6.10%	-
基本每股收益	-0.19	-0.05	-280%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,555,086.99	14,004,112.96	-24.63%
负债总计	4,985,120.00	6,504,409.09	-23.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,569,966.99	7,499,703.87	-25.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.75	-25.73%
资产负债率%（母公司）	47.23%	46.45%	-
资产负债率%（合并）	47.23%	46.45%	-
流动比率	1.87	1.43	-
利息保障倍数	-8.06	-11.70	-

#### 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	476,471.26	-211,180.80	325.62%
应收账款周转率	4.31	3.57	-
存货周转率	77.27	33.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.63%	3.78%	-
营业收入增长率%	14.63%	12.03%	-
净利润增长率%	64.36%	-56.25%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,634,290.40
记入当期损益的政府补助	1,230,000
其他营业外收入和支出	4,530.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-399,759.55</b>
所得税影响数	-100,396.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-299,363.45</b>

#### 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	50,000			
应收账款	6,860,360.48			
应收票据及应收账款		6,910,360.48		
应付账款	2,175,893.25			
应付票据及应付账款		2,175,893.25		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

青岛城业城实业股份有限公司成立于 2011 年 1 月 6 日，依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）公司属于交通运输、仓储和邮政业-G59。公司的主营业务是家电领域的专业第三方服务供应商，主要为客户提供仓储管理、装卸、运输一体化和 VMI 第三方物流管理等综合物流服务。

在家电行业仓储业务中，公司利用家电生产商物流公司的仓库，为生产商提供仓储管理、装卸、分拣、包装以及运输服务，将成品运抵指定仓库，公司组织人力、机械将货物卸下并安排进入仓库，发生进库费。入库后，公司提供仓储场地与管理，发生仓储管理费。公司根据协议定期向长期合作的家用电器生产商物流公司结算上述费用。家电经销商向生产商购买家用电器后，至指定仓库提货。公司组织人力、物力将货物自仓库提出，移交给需求方，发生装卸费。该费用则统一向家电制造商物流公司结算，账期一般为两个月。大型 VMI 第三方物流管理服务的商业模式与仓储物流外包服务的模式基本相同。

公司多年来在青岛地区建立起良好的市场形象，成为仓储物流和 VMI 第三方管理的优势企业，具有固定的客户资源和较强的市场竞争力，在一定程度上保证了公司的持续经营能力。公司目前在资质、质量管理、经营业绩、专业技术等方面均符合仓储物流服务企业的条件，公司能够获得较大的市场持续发展空间。

报告期内，公司的商业模式较年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

一、公司经营成果 报告期内，实现营业收入 26,374,278.05 元，较上年度期末 23,007,662.08 元增长 14.63%；应收账款周转率 4.31 较上年度期末 3.57 增长 21%，存货周转率 77.27 较上年度期末 33.25 增长 133%；营业成本 25,613,657.17 元，较上年度期末 21,713,969.06 元增长 17.96%。2018 年度在稳固现有业务的基础上积极探索新领域、创新新模式，盈利能力显著增长；通过深挖内部潜能，管理效能得到显著提升。随着行业用工成本不断增长，运营成本增长幅度大幅增加。

二、现金流量情况 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 476,471.26 元，较上年度期末 -211,180.80 元上升 325.62%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金 29,953,313.14 元，较上年度期末 23,862,872.98 元增长 25.52%；购买商品、接受劳务支出的现金 24,255,476.54 元，较上年度期末 21,892,672.62 元增长 10.79%；支付其他与经营活动有关的现金 434,536.37 元，较

上年度期末 2,355,155.57 元减少 81.55%。经营活动产生的现金流量净额增长主要是由于报告期内营业收入增长，成本有效管控，项目管理效能显著提高导致。

## (二) 行业情况

近年来，我国企业的物流方式正在发生剧变。2013 年工业、批发和零售业企业对外支付的物流成本比上年增长 13.5%，占企业物流成本的 62.9%，同比提高 1.9 个百分点。2009 年至 2013 年，工业、批发和零售业企业对外支付的物流成本占比从 49.2% 上升 13.7 个百分点至 62.9%，年均提高 2.74 个百分点。工业、批发和零售业企业对外支付的物流成本占比逐年提高表明物流外包需求呈现趋势性增长。2005 年-2011 年，我国开展物流外包的工商企业占比由 2005 年的 39% 增加至 2011 年的 86.7%，7 年间猛增了 47.7 个百分点。这一数据的猛增说明近年来中国企业已经逐渐接受了物流外包这一新兴观念，而 2011 年 86.7% 的比例说明物流外包已经由新兴观念变成了企业的固有观念。中国企业物流方式的剧变为第三方物流行业带来了巨大的发展契机。（以上数据来源于中国物流网）

2013 年，中国实现第三方物流收入 1,274 亿美元，在收入绝对值上仅次于美国，中国第三方物流体量庞大，初具规模。然而，从第三方物流收入占物流总支出的比重来看，中国第三方物流占物流支出比仅为 8%，明显低于其他发达经济体 10.5% 左右的平均水平，甚至低于全球均值 8.2%。因此从相对规模看，我国第三方物流整体占比不高，未来发展空间巨大。（以上数据来源于中国物流网）

第三方物流是物流业发展到一定阶段的必然产物，第三方物流的占有率与物流业的水平之间有着非常紧密的相关性。目前而言，我国的物流水平尚处在萌芽阶段，日渐暴露了“小”（经营规模小）、“少”（市场份额少、服务功能少、高素质人才少）、“弱”（竞争能力弱、融资能力弱）、“散”（货源不稳定且结构单一、网络分散、经营秩序不规范）等不足，导致了我国物流企业呈现出成本居高不下、周期时间过长、货物损失率高等窘境。

与此相对应的是电子商务的发展，为第三方物流提供了广阔的空间。电子商务是一次高科技和信息化的革命，这必然导致产业大重组，重组的结果使得物流企业成了代表所有生产企业及供应商对用户的唯一最集中、最广泛的实物供应者。物流业成为社会生产链条的协调者和领导者，它使物流地位大大提高；在电子商务环境下，企业的采购过程会变得简单、顺畅；配送中心成为商流、信息流和物流的汇集中心。总之，电子商务使得第三方物流企业成本更低、服务更加快捷、快速，电子商务为第三方物流提供了更加广阔的平台。

## (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	1,762,299.00	16.7%	252,754.19	1.80%	597.24%
应收票据与应收账款	5,374,388.12	50.92%	6,910,360.48	49.35%	-22.23%
存货			662,948.12	4.73%	-100%
投资性房地产					
长期股权					

投资					
固定资产	1,556,963.00	14.75%	4,575,332.00	32.67%	-65.97%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	9.47%	1,000,000.00	7.14%	
长期借款	927,632.03	8.79%	509,437.78	3.64%	82.09%
资产总计	10,555,086.99		14,004,112.96		-24.63%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较期初余额增加 1,509,544.81 元，增幅 597.24%。本期提前还渣打银行贷款 1,000,000.00 元后续贷 1,750,000.00 元以及主要客户回款率提升，导致期末货币资金较上期增加。
- 2、应收票据与应收账款”期末余额较期初余额减少 1,535,972.36 元，降幅 22.23%。本期营业收入较上期稳步增长，主要客户回款率提升，导致期末应收票据与应收账款较上期末减少。
- 3、存货期末余额较期初余额减少 662948.12 元，减幅 100%。主要是根据项目运营现状及公司发展规划决定取消喷粉业务处理剩余部分原材料、在产品所致。
- 4、固定资产期末余额较期初余额减少 3,018,369 元，减幅 65.97%。主要与取消喷粉业务处理相关资产所致。
- 5、长期借款期末余额较期初余额增加 418,194.25 元，减幅 82.09%。主要是由于提前还贷续贷所致。
- 6、资产总计期末余额较期初余额减少 3,449,025.97 元，减幅 24.63%。2018 年 9 月 13 日经董事会决议通过，因业务量不饱和持续亏损，将现有的喷粉设备及材料整体转让给青岛海纳昌顺电器有限公司金额 2,611,742.92 元、本年计提折旧金额 1,053,610.1 元所致。

## 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	26,374,278.05	-	23,007,662.08	-	14.63%
营业成本	25,613,657.17	97.12%	21,713,969.06	94.38%	17.96%
毛利率%	2.88%	-	5.62%	-	-
管理费用	1,872,222.51	7.1%	3,603,711.15	15.66%	-48.05%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	479,085.77	1.82%	432,170.78	1.88%	10.86%
财务费用	303,704.65	1.15%	169,331.94	0.74%	79.35%
资产减值损失	7,527.31	0.03%	144,316.69	0.63%	94.78%
其他收益	0	0%	-	0%	0%
投资收益	0		1,225,454.89		-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,634,290.4	-6.2%	-18,009.61	-0.08%	8,974.55%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,740,999.95	-14.18%	-1,972,289.09	-8.57%	-89.68%

营业外收入	1,239,092.68	4.7%			100%
营业外支出	4,561.83	0.02%	6,649.86	0.03%	-31.40%
净利润	-1,929,736.88	-7.32%	-1,174,078.62	-5.10%	-64.36%

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入 26,374,278.05 元，较上期增加 3,366,615.97 元，增幅 14.63%；营业成本 25,613,653.17 元，较上期增加 3,899,688.11 元，增幅 17.96%。毛利率 2.88%，较上期下降 2.74 个百分点。影响毛利率波动的主要因素包括：（1）、青岛日日顺物流有限公司、青岛海尔信息塑胶研制有限公司、青岛海尔工装研制有限公司提供的配送、分拣业务，由于客户需求不稳定，本期业务量大幅度减少且固定费用较大导致主营业务毛利率降低；（2）公司喷粉业务由于主要客户流失，营业收入大幅度减少，导致主营业务毛利率降低。

2、本期销售费用 479,085.77 元，较上期增加 46,914.99 元，增长 10.86%。主要因为仓储装卸业务增加，导致本期销售费用相应增长。

3、本期财务费用 303,704.65 元，较上期增加 134372.71 元，增幅 79.35%。本期公司运营所需资金量较大，向银行还款 1000,000.00 元后又续贷 1,750,000.00 元，导致公司财务费用幅度增加。

4、本期管理费用 1,872,222.51 元，较上期减少 1,731,488.64 元，减幅 48.05%。上期公司发生研发费、评估审计费累积 1,343,929.66 元，本期没有相关费用支出导致本期管理费用大幅减少。

5、资产减值损失 7,527.31 元，较上期减少 136,789.38 元，减幅 94.78%。主要波动因素如下：本期收回 1-2 年账期的应收账款 483376.90 元，同时按照会计准则计提其他应收款 480000 元。2018 年回款较好，使得资产减值损失大幅度减少。

6、投资收益 0 元，较上期减少 1,225,454.89 元，减幅 100.00%。主要波动因素如下：2017 年转让控股公司北京田贸一通信息科技有限公司的股权 55%，因该公司持续处于亏损，净资产为负值，公司将 55% 的股权全部转让给孙有刚，收到股权转让款 300,000.00 万。2018 年无对外投资项目。使得本期投资收益大幅度减少。

7、资产处置收益-1,634,290.40 元，较上期减少 1,616,280.79 元，减幅 8974.55%。主要波动因素如下：因受市场环境和业务量不饱满等因素的影响，固定成本过大，导致喷粉业务持续亏损。为优化公司业务模式，经董事会研究决定，于 2018 年 9 月将喷粉生产线及相关辅助设备一并出售，喷粉生产线及相关辅助设备出售价格 780,000.00 元，亏损 1,675,086.48 元。使得本期资产处置收益大幅度减少。

8、本期营业外收入 1,239,092.68 元，较上期增加 1,239,092.68 元，增幅 100%。本期政府补贴新三板 1,230,000 元导致大幅增加。

9、本期营业外支出 4561.83 元，较上期减少 2088.03 元，减幅 31.40%。上期公司其他支出项目金额较大，本期发生金额较少导致本期该项目支出降低。

10、营业利润-3,740,999.95 元，较上期减少 1768710.86 元，增幅 89.68%，主要是本期固定资产处置损失 1,634,290.40 元所致。

11、本期净利润-1,929,736.88 元，较上期增加 755,658.26 元，增幅-64.36%，主要是本期固定资产处置损失 1,634,290.40 元所致。

公司 2018 年销售收入稳步增长，但由于个别项目亏损以及固定资产处置损失导致处于亏损状态。

#### (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	23,946,273.22	20,524,231.93	16.67%
其他业务收入	2,428,004.83	2,483,430.15	-2.23%

主营业务成本	23,145,434.11	19,246,523.77	20.26%
其他业务成本	2,468,223.06	2,464,205.29	0.16%

#### 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%
仓储物流	23,946,273.22	90.79%	20,524,231.93	89.21%
钣金喷粉	2,428,004.83	9.21%	2,483,430.15	10.79%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、仓储物流业务：实现营业收入 23,946,273.22 元，增幅 16.67%。本期由于公司加大了市场开拓力度，包装、分拣业务得到了较快的发展，仓储物流业务较上期增加 3,422,041.29 元，占营业收入的比例提高
- 2、钣金喷粉业务：钣金喷粉业务实现营业收入 2,428,004.83 元，与上年度基本持平。

#### (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	青岛海信电器股份有限公司	10,715,449.11	40.61%	否
2	青岛日日顺物流有限公司	9,646,708.63	36.56%	否
3	青岛海尔工装研制有限公司	1,090,026.86	4.13%	否
4	青岛苏宁物流有限公司	961,224.15	3.64%	否
5	青岛海尔信息塑胶研制有限公司	255,768.07	0.97%	否
合计		22,669,176.82	85.91%	-

#### (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	青岛兴达通运输有限公司	175,624.38	20.70%	否
2	永恒力合力工业车辆租赁有限公司	152,882.12	18.02%	否
3	安徽美佳新材料股份有限公司	121,266.00	14.29%	否
4	青岛丽德新材料有限公司	87,537.50	10.32%	否
5	青岛波帝工贸有限公司	74,490.00	8.78%	否
合计		611,800.00	72.11%	-

### 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	476,471.26	-211,180.80	325.62%
投资活动产生的现金流量净额	659,427.63	-2,152,907.50	-130.63%
筹资活动产生的现金流量净额	373,645.92	1,964,380.81	-80.98%

#### 现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 476,471.26 元，较上期增加现金净流入 687652.06 元上升 325.62%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金 29,953,313.14 元，较上年度期末 23,862,872.98 元增长 25.52%；购买商品、接受劳务支出的现金 24,255,476.54 元，较上年度期末 21,892,672.62 元增长 10.79%；支付其他与经营活动有关的现金 434,536.37 元，较上年度期末 2,355,155.57 元减少 81.55%。经营活动产生的现金流量净额增长较大的原因主要是由于报告期内营业收入增长，成本有效管控，项目管理效能显著提高导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额 659,427.63 元，较上期增加 2,812,335.13 元。本期公司处置固定资产等收入现金 789,800 元，购置固定资产比上期减少 2,065,875.08 元，导致公司投资活动产生的现金流量净额比上期变动较大。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额 373,645.92 元。本期银行贷款累计 2,750,000.00 元，偿还本金及利息 2,376,354.08 元，导致公司筹资活动产生的现金流量净额比上期变动较大。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资的情况

#### (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

##### 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

- 1、在资产负债表中分别列示“应收票据及应收账款”和“应付票据及应付账款”。2017年度列示应收票据金额 50000 元，应收账款金额 6860360.48 元，应付账款金额 2,175,893.25 元，调整后应收票据及应收账款金额 6,910,360.48 元；应付票据及应付账款金额 2,175,893.25 元。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司成立以来，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业绩稳步增长，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险 现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密,当宏观经济进入下行周期,物流行业会受较大影响,特别是为特定行业提供物流服务的细分领域,表现会更加明显。公司所处的仓储物流市场与其他行业相比,虽然受经济周期的影响较弱,但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的变动风险,这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

应对措施:公司建立健全内控制度,加强企业管理,并实行减人增效的措施,以期降低成本,增加自身竞争力,降低宏观经济波动所带来的风险。目前,国内大宗物品价格上涨,宏观经济呈现出上行的潜在趋势,物流行业受宏观经济波动影响的风险减少。

2、管理及控制风险 随着公司未来业务量增长,经营规模和人员规模也将大幅扩张。公司业务的高速成长,对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向,建立更加有效的决策和管理体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题,将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施:公司努力建立健全内部控制制度,加强企业管理,并致力于引进高水平的管理人才,建立良好的人才循环机制,以降低管理与控制风险。

3、实际控制人不当控制风险 孙有刚和韩景娟夫妇直接持有公司 84.20%的股份,间接持有公司 6.40%的股份,直接间接合计持有公司 90.60%的股份。且报告期内,孙有刚和韩景娟夫妇一直担任公司法定代表人、董事长、董事、总经理职务,能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免公司的实际控制人为孙有刚和韩景娟夫妇。若孙有刚和韩景娟夫妇利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。

应对措施:公司严格三会各类规则运行,加强内控体系建设,在重大经营决策时充分发扬民主,集思广益,确保正确决策。

4、市场竞争的风险 在中国,物流行业属于完全竞争行业,市场竞争激烈。对于普通仓储物流领域,由于进入门槛较低,大部分第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧,行业毛利率有进一步下降的风险。

应对措施:一方面,建立健全内部控制,降低成本,提高服务质量,以增强自身的竞争力。

5、公司开展新业务带来的经营风险 2016年、2017年、2018年,公司实现营业收入分别为20,537,959.15元、23,007,662.08元、26,374,278.05元。2016年、2017年、2018年,公司实现净利润分别为-2,683,686.23元、-1,174,078.62元、-1,929,736.88元。因受市场环境和业务量不饱满以及固定成本过大等因素的影响,导致喷粉业务持续亏损。为优化公司业务模式,经董事会研究决定,于2018年9月将喷粉生产线及相关辅助设备一并出售,喷粉生产线及相关辅助设备出售价格780,000.00元,亏损1,675,086.48元;支付挂牌费用及持续督导费315,471.70元;2018年度,公司在传统仓储装卸业务基础上新增加了两个项目,同时公司加大了市场开拓的力度,全年招待费用329,970.00元,较上期增加265,573.27元;本期业务在增长的同时,相应公司职工薪酬、运费等成本亦相应增加,营业成本增加幅度较大。

应对措施:2018年公司虽然还在持续亏损,但已将亏损业务逐步进行剥离,新业务已基本进入正常经营期,公司成本费用将大幅度降低。公司将努力缩短市场开拓的早期过程,降低费用,早日实现盈利。

6、公司治理风险 股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:针对上述风险,公司经营管理层认真学习《公司法》、《证券法》、《中小企业股份转让业务规则》等相关法律或规定,法律意识和企业管控能力在不断增强。公司严格执行三会议事规则和各项管理制度,并根据公司实际情况,对落后、不适应的管理制度进行修订,以适应公司发展的新需求。

7、亏损继续增加的风险: 2018年度公司亏损1,929,736.88元,公司净资产进一步降低,资产负债率由期初的46.45%提高到本期末的47.23%。若2019年度继续亏损,公司资产负债率将进一步提高,对公司财务状况产生重大不利风险。

应对措施:公司将加强传统物流业务的管理,降低成本,提高传统物流业务的盈利能力;进一步拓展有盈利点的新业务,增加其在公司营业收入中的比重,提高公司综合毛利率,降低费用,并缩短市场开拓的过程,争取2019年实现营业收入,并逐渐扭亏为盈。

8、其他风险 重大自然灾害、不可抗力发生将对公司业务产生不利影响,特别是公司现有业务主要集中在仓储物流行业,一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力,导致公司业务难以正常开展,存在着公司业绩下降,影响盈利能力的风险。

应对措施:公司努力加强安全生产的管理,强化物流安全方面的内控体系。公司运输车辆均按国家规定进行了投保,以期降低交通安全风险;公司不接受货物危险品的存储,加强了仓储安全管理措施,能有效降低火灾、爆炸等不可预见的自然灾害和不可抗力风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的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
平昌县东辉劳务有限公司	提供劳务	15,312,445.06	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-010

#### 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：

本关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展的需要，是合理和必要的。

本次关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

本次关联交易已经补充审议、披露。

**(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**

2018年9月13日经股东大会审议通过，因业务量不饱和持续亏损，将现有的喷粉设备及材料整体转让给青岛海纳昌顺电器有限公司。

**(四) 承诺事项的履行情况**

挂牌时，根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出的自愿锁定承诺。除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：（1）竞业禁止承诺；（2）避免关联交易的承诺；（3）避免同业竞争的承诺。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。公司控股股东、实际控制人孙有刚、韩景娟二人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述人员均未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

## 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	3,325,000	33.25%	-750	3,257,500	32.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,855,000	18.55%		1,855,000	18.55%
	董事、监事、高管	459,000	4.59%	250	459,250	4.59%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,675,000	66.75%	750	6,742,500	67.42%
	其中：控股股东、实际控制人	5,565,000	55.65%		5,565,000	55.65%
	董事、监事、高管	1,110,000	11.10%	750	1,110,750	11.10%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						10

#### (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	孙有刚	7,420,000.00		7,420,000.00	74.2%	5,565,000	1,855,000
2	韩景娟	1,000,000.00		1,000,000.00	10%	750,000	250,000
3	青岛农仕通企业咨询管理中心	1,000,000.00		1,000,000.00	10%		1,000,000
4	关波	189,000.00	1,000	190,000.00	1.9%	142,500	47,500
5	王月金	150,000.00		150,000.00	1.5%	112,500	37,500
合计		9,759,000	1,000	9,760,000	97.6%	6,570,000	3,190,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

孙有刚与韩景娟为夫妻关系

## 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

本公司控股股东为孙有刚

控股股东基本情况

孙有刚个人基本情况如下：孙有刚，男，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。2006年1月--2011年12月，在平邑县东辉劳务有限公司任总经理；2012年1月--2015年12月，任城业城有限公司执行董事、经理；2015年12月至今，担任股份公司董事长和总经理；2015年6月至今任北京田贸一通信息科技有限公司执行董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为孙有刚、韩景娟夫妇

实际控制人基本情况

孙有刚个人基本情况如下：孙有刚，男，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。2006年1月--2011年12月，在平邑县东辉劳务有限公司任总经理；2012年1月--2015年12月，任城业城有限公司执行董事、经理；2015年12月至今，担任股份公司董事长和总经理；2015年6月至今任北京田贸一通信息科技有限公司执行董事、总经理。

韩景娟个人基本情况如下：韩景娟女士，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年1月--2014年12月在平邑县东辉劳务有限公司任经理；2015年1月--2015年12月，担任城业城有限公司监事；2015年12月至今，担任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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
一年期银行借款， 授信一年	中国建设银行青岛 南京路支行	1,000,000	6.96%	2018年4月 20日至2019 年4月19日	否
三年期银行借款， 授信三年	渣打银行青岛城阳 支行	1,750,000	1.50%	2017年1月 23日至2020 年1月23日	否
合计	-	2,750,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙有刚	董事长、总经理	男	1977年10月	专科	2018-12至2021-12	是
韩景娟	董事	女	1981年4月	中专	2018-12至2021-12	是
王玉林	董事	男	1981年9月	本科	2018-12至2021-12	是
关波	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年7月	本科	2018-12至2021-12	是
李建卫	董事、销售总监	男	1981年3月	本科	2018-12至2021-12	是
王月金	监事会主席	女	1986年2月	专科	2018-12至2021-12	否
李瑛琛	监事	男	1982年2月	专科	2018-12至2021-12	是
张珂	监事	女	1990年4月	专科	2018-12至2021-12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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

公司董事韩景娟女士为控股股东、实际控制人孙有刚先生之配偶，与其他人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙有刚	董事长、总经理	7,420,000		7,420,000	74.2%	
韩景娟	董事	1,000,000		1,000,000	10%	
王玉林	董事	100,000		100,000	1%	
关波	董事、董事会秘书、财务总监	189,000	1,000	190,000	1.90%	

	监					
李建卫	董事					
王月金	监事会主席	150,000		150,000	1.5%	
李瑛琛	监事	30,000		30,000	0.3%	
张珂	监事					
<b>合计</b>	-	8,889,000	1,000	8,890,000	88.9%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨冠宇	董事、生产经理	离任	-	辞职
王风	监事	离任	-	辞职
李建卫	市场总监	新任	董事、市场总监	-
张珂	出纳	新任	职工代表监事、出纳	-

#### 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

<p>李建卫，男，1981年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，青岛理工大交通运输学学士学位。2005年12月至2012年5月，任青岛海尔物流有限公司高级客户经理；2012年7月至2014年9月任青岛大宗商品交易中心供应链金融部经理；2014年10月至2015年6月任上海怡亚通国际物流有限公司青岛分公司市场总监；2015年7月至2017年6月任广东锐捷物流有限公司市场部经理；2017年7月至今，任青岛城业城实业股份有限公司市场总监。</p> <p>张珂，女，1990年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012年03月至2012年11月，任青岛吉母皮亚珠宝有限公司统计；2012年12月至今，任青岛城业城实业股份有限公司出纳。</p>
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	9
销售人员	6	1
财务人员	3	3
生产人员	15	34
技术人员	3	

员工总计	46	47
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	14	10
专科	23	8
专科以下	9	29
员工总计	46	47

**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：**

<p>1、公司注重员工综合素质培养，基层员工每周进行一次内部培训，培训公司规章制度、提高执行力、安全生产、现场工艺流程等培训；中层干部每月培训现场 6S 管理、提高安全生产管控能力等培训，经过培训后全员综合素质均有所提升。</p> <p>2、离退休职工：报告期内无离退休职工。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并按照程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要实现均按照《公司章程》及相关法律法规程序进行

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	披露年报、半年报、未弥补亏损达三分之一、出售资产、董监高换届

监事会	5	披露年报、半年报、未弥补亏损达三分之一、出售资产、董监高换届
股东大会	4	披露年报、半年报、未弥补亏损达三分之一、董事监事换届

## 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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (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》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

随着管理的不断深化，公司进一步补充、完善和优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

### (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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公怀的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 业务分开情况

公司的主营业务上有完整的业务流程，在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统和经营场所，能够独立开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的采购、生产、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、生产、销售渠道。同时，公司控股股东、实际控制人孙有刚先生出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

### (二) 资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常经营所必需的生产设备、商标、专利权及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### (三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

### (四) 财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

### (五) 机构分开情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。

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

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

关于风险控制体系 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业稳健发展的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第四次会议、2016 年年度股东大会审议批准。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 315007 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	孟翔、刘晓飞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 315007 号</p> <p>青岛城业城实业股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了青岛城业城实业股份有限公司（以下简称城业城公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了城业城公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于城业城公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>城业城公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括城业城公司 2018 年年度报告中</p>	

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**

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

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

治理层负责监督城业城公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城业城公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城业城公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟翔

中国注册会计师：刘晓飞

中国·北京

2019年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,762,299.00	252,754.19
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	五、2	5,374,388.12	6,910,360.48
其中：应收票据			50,000.00
应收账款		5,374,388.12	6,860,360.48
预付款项	五、3	1,100.00	52,269.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、4	431,208.86	587,602.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		662,948.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	29,044.51	119,044.29
<b>流动资产合计</b>		<b>7,598,040.49</b>	<b>8,584,979.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,556,963.00	4,575,332.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	6,451.95	11,290.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,393,631.55	816,899.33
其他非流动资产	五、10		15,612.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,957,046.50</b>	<b>5,419,133.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,555,086.99</b>	<b>14,004,112.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
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	五、12	848,329.28	2,175,893.25
其中：应付票据			
应付账款		848,329.28	2,175,893.25
预收款项	五、13	11,880.00	
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	五、14	185,020.87	247,430.05
应交税费	五、15	315,622.07	430,249.92
其他应付款	五、16	222,446.64	882,545.62
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	五、17	542,776.92	310,746.86
其他流动负债	五、18	931,412.19	948,105.61
<b>流动负债合计</b>		<b>4,057,487.97</b>	<b>5,994,971.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	927,632.03	509,437.78
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>927,632.03</b>	<b>509,437.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,985,120.00</b>	<b>6,504,409.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	843,712.75	924,934.09
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	五、22	-5,273,745.76	-3,425,230.22
归属于母公司所有者权益合计		5,569,966.99	7,499,703.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,569,966.99</b>	<b>7,499,703.87</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		10,555,086.99	14,004,112.96
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：孙有刚  
波

主管会计工作负责人：关波  
关波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,762,299	252,754.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	5,374,388.12	6,910,360.48
其中：应收票据			50,000.00
应收账款		5,374,388.12	6,860,360.48
预付款项	五、3	1,100.00	52,269.93
其他应收款	五、4	431,208.86	587,602.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5		662,948.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	29,044.51	119,044.29
<b>流动资产合计</b>		<b>7,598,040.49</b>	<b>8,584,979.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,556,963.00	4,575,332.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	6,451.95	11,290.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,393,631.55	816,899.33
其他非流动资产	五、10		15,612.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,957,046.50</b>	<b>5,419,133.93</b>

<b>资产总计</b>		10,555,086.99	14,004,112.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	848,329.28	2,175,893.25
其中：应付票据			
应付账款		848,329.28	2,175,893.25
预收款项	五、13	11,880.00	
合同负债			
应付职工薪酬	五、14	185,020.87	247,430.05
应交税费	五、15	315,622.07	430,249.92
其他应付款	五、16	222,446.64	882,545.62
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	五、17	542,776.92	310,746.86
其他流动负债	五、18	931,412.19	948,105.61
<b>流动负债合计</b>		4,057,487.97	5,994,971.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	927,632.03	509,437.78
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			
<b>非流动负债合计</b>		927,632.03	509,437.78
<b>负债合计</b>		4,985,120.00	6,504,409.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	843,712.75	843,712.75
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	五、22	-5,273,745.76	-3,344,008.88
<b>所有者权益合计</b>		5,569,966.99	7,499,703.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		10,555,086.99	14,004,112.96

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		26,374,278.05	23,007,662.08
其中：营业收入	五、23	26,374,278.05	23,007,662.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,480,987.6	26,187,396.45
其中：营业成本		25,613,657.17	21,713,969.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	204,790.19	123,896.83
销售费用	五、25	479,085.77	432,170.78
管理费用	五、26	1,872,222.51	3,603,711.15
研发费用			
财务费用	五、27	303,704.65	169,331.94
其中：利息费用		276,578.39	155,803.83
利息收入		1,274.37	1,107.95
资产减值损失	五、28	7,527.31	144,316.69
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		1,225,454.89
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）	五、30	-1,634,290.40	-18,009.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,740,999.95	-1,972,289.09
加：营业外收入	五、31	1,239,092.68	
减：营业外支出	五、32	4,561.83	6,649.86

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,506,469.10	-1,978,938.95
减：所得税费用	五、33	-576,732.22	-804,860.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,929,736.88	-1,174,078.62
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）		-1,929,736.88	-1,174,078.62
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			-720,987.22
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,929,736.88	-453,091.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,929,736.88	-1,174,078.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,929,736.88	-453,091.40
归属于少数股东的综合收益总额			-720,987.22
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.05

法定代表人：孙有刚  
波

主管会计工作负责人：关波  
会计机构负责人：关波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、23	26,374,278.05	23,007,662.08
减：营业成本		25,613,657.17	21,713,969.06
税金及附加	五、24	204,790.19	123,896.83

销售费用	五、25	479,085.77	375,572.18
管理费用	五、26	1,872,222.51	2,060,787.96
研发费用			
财务费用	五、27	303,704.65	166,659.91
其中：利息费用		276,578.39	155,803.83
利息收入		1,274.37	1,107.95
资产减值损失	五、28	7,527.31	144,316.69
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		-1,650,000.00
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）	五、30	-1,634,290.40	-18,009.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,740,999.95	-3,245,550.16
加：营业外收入	五、31	1,239,092.68	
减：营业外支出	五、32	4,561.83	6,649.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,506,469.10	-3,252,200.02
减：所得税费用	五、33	-576,732.22	-804,860.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,929,736.88	-2,447,339.69
（一）持续经营净利润		-1,929,736.88	-2,447,339.69
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,929,736.88	-2,447,339.69
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	

法定代表人：孙有刚

主管会计工作负责人：关波

会计机构负责人：关波

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,953,313.14	23,862,872.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,231,274.37	4,377,231.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,184,587.51</b>	<b>28,240,104.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,255,476.54	21,892,672.62
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		4,587,600.62	3,260,686.43
支付的各项税费		1,430,502.72	942,770.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	434,536.37	2,355,155.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,708,116.25</b>	<b>28,451,285.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>476,471.26</b>	<b>-211,180.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		789,800.00	43,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>789,800.00</b>	<b>43,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,372.37	2,196,247.45
投资支付的现金			
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			460.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		130,372.37	2,196,707.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		659,427.63	-2,152,907.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,750,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,750,000.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,099,775.69	179,815.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,578.39	155,803.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,376,354.08	335,619.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		373,645.92	1,964,380.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,509,544.81	-399,707.49
加：期初现金及现金等价物余额		252,754.19	652,461.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,762,299.00	252,754.19

法定代表人：孙有刚

主管会计工作负责人：关波 会计机构负责人：

关波

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,953,313.14	23,862,872.98
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,231,274.37	2,967,461.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,184,587.51	26,830,334.30
购买商品、接受劳务支付的现金		24,255,476.54	22,148,211.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,587,600.62	2,278,733.09
支付的各项税费		1,430,502.72	942,770.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	434,536.37	1,327,844.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,708,116.25	26,697,560.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		476,471.26	132,774.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		789,800.00	43,800.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		789,800.00	43,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,372.37	2,196,247.45
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		130,372.37	2,196,247.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		659,427.63	-2,152,447.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		2,750,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,750,000.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,099,775.69	179,815.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,578.39	155,803.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,376,354.08	335,619.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		373,645.92	1,964,380.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,509,544.81	-55,292.56
加：期初现金及现金等价物余额		252,754.19	308,046.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,762,299.00	252,754.19

法定代表人：孙有刚

主管会计工作负责人：关波

会计机构负责人：关波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				924,934.09						-3,425,230.22		7,499,703.87
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、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	924,934.09						-3,425,230.22		7,499,703.87
三、本期增减变动金额（减少以											-1,929,736.88		-1,929,736.88



(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	924,934.09						-5,354,967.1	-	5,569,966.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				624,934.09						-2,972,138.82	-281,657.69	7,371,137.58
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	10,000,000.00	-	-	-	624,934.09						-2,972,138.82	-281,657.69	7,371,137.58
三、本期增减变动金额(减少以	-	-	-	-	300,000.00						-453,091.40	281,657.69	128,566.29

“—”号填列)														
(一)综合收益总额												-453,091.40	-720,987.22	-1,174,078.62
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	300,000.00								1,002,644.91	1,302,644.91
1. 股东投入的普通股					300,000.00									300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他													1,002,644.91	1,002,644.91
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														



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	10,000,000.00	-	-	-	924,934.09						-3,425,230.22		7,499,703.87

法定代表人：孙有刚

主管会计工作负责人：关波 会计机构负责人：关波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				843,712.75						-3,344,008.88	7,499,703.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				843,712.75						-3,344,008.88	7,499,703.87
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-1,929,736.88	-1,929,736.88



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	843,712.75						-5,273,745.76	5,569,966.99

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	10,000,000.00				543,712.75						-896,669.19	9,647,043.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				543,712.75						-896,669.19	9,647,043.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					300,000.00						-2,447,339.69	-2,147,339.69
(一) 综合收益总额											-2,447,339.69	-2,447,339.69
(二) 所有者投入和减少资本					300,000.00							300,000.00
1. 股东投入的普通股					300,000.00							300,000.00
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年期未余额	10,000,000.00				843,712.75					-3,344,008.88	7,499,703.87

法定代表人：孙有刚

主管会计工作负责人：关波

会计机构负责人：关波

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

青岛城业城实业股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2015 年 12 月 18 日由青岛城业城实业有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 91370211564742587L；注册资本 1000 万元，法定代表人：孙有刚，最终控制人：孙有刚。经营期限：长期。公司于 2017 年 4 月在全国中小企业股转系统挂牌，证券代码为 871334。

注册地址： 青岛市经济技术开发区江山中路 193 号汇智广场 1510

公司组织架构：股东会为公司最高权力机构，公司设董事会，对股东会负责。公司内部下设董事会办公室、财务管理部、人事行政部、运营管理部、市场开发部、安全管理部等。

本公司属物流行业，经营项目主要包括：大型 VMI 第三方物流管理、仓储物流、生产线外包服务、装卸作业、人力资源代理服务、钣金喷粉等。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财

务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算发生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### （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）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。

#### （8）权益工具

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

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

### 11、应收款项

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

#### （1）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，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### （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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
------------------	--

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

##### 2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	期末单项金额未达到上述 10%以上标准的，按照逾期状态进行划分后风险较大的应收款项，具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项和单项金额重大，但未发生减值的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按组合计提坏账准备的应收账款	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无回收风险组合	0	0

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
-------------	-------------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

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

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 13、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 14、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### （1）投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注三、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转

回。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	5	23.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
房屋建筑物（板房）	5	5	19.00
家具器具	5	5	19.00
电子设备	3-4	5	31.67-23.75

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### (3) 大修理费用

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产按使用年限平均摊销。

②土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

③软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

④每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 17、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、收入

### (1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

本公司在已经完成仓储装卸服务后，按照客户确认的装卸方数和合同约定的价格确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 21、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 22、重要会计政策、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

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-50,000.00
	应收账款		-6,860,360.48
	应收票据及应收账款		6,910,360.48
2	应收利息		
	应收股利		
	其他应收款		
3	固定资产		
	固定资产清理		
4	在建工程		
	工程物资		
5	应付票据		
	应付账款		-2,175,893.25
	应付票据及应付账款		2,175,893.25
6	应付利息		
	应付股利		
	其他应付款		
7	专项应付款		
	长期应付款		
8	管理费用		
	研发费用		

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	6、11、17、16
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为，适用税率由17%调整为16%。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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，上年指2017年。

##### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,634.44	939.43
银行存款	1,753,664.56	251,814.76
其他货币资金		
合计	1,762,299.00	252,754.19
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且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		50,000.00
应收账款	5,374,388.12	6,860,360.48
合计	5,374,388.12	6,910,360.48

###### (1) 应收账款按风险分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,374,388.12	100.00%			5,374,388.12
其中：账龄组合	5,374,388.12	100.00%			5,374,388.12
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>5,374,388.12</b>	<b>100.00%</b>			<b>5,374,388.12</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,908,698.17	100.00%	48,337.69	0.7%	6,860,360.48
其中：账龄组合	6,908,698.17	100.00%	48,337.69	0.7%	6,860,360.48
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>6,908,698.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>48,337.69</b>	<b>0.7%</b>	<b>6,860,360.48</b>

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				年初余额			
	金 额	比例	坏账准 备	计提比 例	金 额	比例	坏账准 备	计提比 例
1 年以内 (含 1 年)	5,374,388.12	100.00%			6,425,321.31	93.00%		
1-2 年 (含 2 年)					483,376.86	7.00%	48,337.69	10.00%
<b>合 计</b>	<b>5,374,388.12</b>	<b>100.00%</b>			<b>6,908,698.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>48,337.69</b>	<b>10.00%</b>

(2) 坏账准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	48,337.69		48,337.69		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,071,501.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与公司的关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
青岛日日顺物流有限公司	非关联方	2,307,625.68	1年以内	42.94%
青岛海信电器股份有限公司	非关联方	1,783,232.38	1年以内	33.18%
青岛康创聚联智能设备有限公司	非关联方	493,630.79	1年以内	9.18%
赛特环球机械(青岛)有限公司	非关联方	350,190.47	1年以内	6.52%
青岛苏宁物流有限公司	非关联方	136,821.82	1年以内	2.55%
<b>合计</b>		<b>5,071,501.14</b>		<b>94.36%</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,100.00	100.00%	62,269.93	100.00%
<b>合计</b>	<b>1,100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>62,269.93</b>	<b>100.00%</b>

(2) 本报告期无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	款项性质
青岛南铭网络科技有限公司	非关联方	1,100.00	100.00%	1年以内	网站建设费
<b>合计</b>		<b>1,100.00</b>	<b>100.00%</b>		

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	631,208.86	100.00%	200,000.00	31.69%	431,208.86
其中：账龄组合	631,208.86	100.00%	200,000.00	31.69%	431,208.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>631,208.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>200,000.00</b>	<b>31.69%</b>	<b>431,208.86</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,737.02	100.00%	144,135.00	19.70%	587,602.02
其中：账龄组合	731,737.02	100.00%	144,135.00	19.70%	587,602.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>731,737.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>144,135.00</b>	<b>19.70%</b>	<b>587,602.02</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例	
1年以内	151,208.86	23.96			151,208.86
1-2年(含2年)	100,000.00	15.84	10,000.00	10.00%	90,000.00
2-3年(含3年)	-				
3年以上	380,000.00	60.20	190,000.00	50.00%	190,000.00
<b>合计</b>	<b>631,208.86</b>	<b>100.00</b>	<b>200,000.00</b>		<b>431,208.86</b>

(续)

账龄结构	期初余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	250,387.02	34.22			250,387.02
1-2年(含2年)	1,350.00	0.18	135.00	10.00	1,215.00
2-3年(含3年)	480,000.00	65.60	144,000.00	30.00	336,000.00
<b>合计</b>	<b>731,737.02</b>	<b>100.00</b>	<b>144,135.00</b>		<b>587,602.02</b>

(3) 坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	144,135.00	55,865.00			200,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	410,000.00	480,000.00
备用金	221,208.86	240,387.02
押金		11,350.00
<b>合计</b>	<b>631,208.86</b>	<b>731,737.02</b>

(5) 2018年12月31日其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛日日顺物流有限公司	否	保证金	280,000.00	3年以上	44.36	140,000.00
青岛海尔工装研制有限公司	否	保证金	100,000.00	3年以上	15.84	50,000.00
冷岗田	否	暂借款	100,000.00	1-2年	15.84	10,000.00
梁喜军	否	暂借款	50,000.00	1年以内	7.92	-
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	否	保证金	30,000.00	1年以内	4.75	-
<b>合计</b>			<b>560,000.00</b>		<b>88.72</b>	<b>200,000.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
<b>合计</b>			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,765.70		143,765.70
在产品	519,182.42		519,182.42
<b>合计</b>	<b>662,948.12</b>		<b>662,948.12</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租		119,044.29
预缴所得税	29,044.51	
<b>合计</b>	<b>29,044.51</b>	<b>119,044.29</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	机器设备	家具器具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,379,877.82	483,576.95	2,334,878.63	671,627.85	7,869,961.25
2、本年增加金额	14,310.34	50,730.97			65,041.31

(1) 购置	14,310.34	50,730.97			65,041.31
(2) 其他					
3、本年减少金额	184,900.00	100,069.39	2,286,324.78	40,448.75	2,611,742.92
(1) 处置或报废	184,900.00	100,069.39	2,286,324.78	40,448.75	2,611,742.92
4、年末余额	4,209,288.16	434,238.53	48,553.85	631,179.10	5,323,259.64
二、累计折旧					
1、年初余额	2,381,737.94	324,408.41	238,596.23	349,886.67	3,294,629.25
2、本年增加金额	822,532.15	78,781.64	86,596.02	65,700.36	1,053,610.17
(1) 计提	822,532.15	78,781.64	86,596.02	65,700.36	1,053,610.17
3、本年减少金额	145,611.30	79,322.33	319,711.70	37,297.45	581,942.78
(1) 处置或报废	145,611.30	79,322.33	319,711.70	37,297.45	581,942.78
4、年末余额	3,058,658.79	323,867.72	5,480.55	378,289.58	3,766,296.64
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	1,150,629.37	110,370.81	43,073.30	252,889.52	1,556,963.00
2、年初账面价值	1,998,139.88	159,168.54	2,096,282.40	321,741.18	4,575,332.00

(2) 本报告期内无所有权受到限制的固定资产的情况。

(3) 期末本公司固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,192.31	24,192.31
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 划转		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	24,192.31	24,192.31
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,902.08	12,902.08
2. 本期增加金额	4,838.28	4,838.28
(1) 计提	4,838.28	4,838.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,740.36	17,740.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	6,451.95	6,451.95
2. 期初余额	11,290.23	11,290.23

## 9、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	50,000.00	200,000.00	48,118.17	192,472.68
可抵扣亏损	1,343,631.55	5,374,526.20	768,781.16	3,075,124.64
<b>合计</b>	<b>1,393,631.55</b>	<b>5,574,526.20</b>	<b>816,899.33</b>	<b>3,267,597.32</b>

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		15,612.37
<b>合计</b>		<b>15,612.37</b>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类:

借款类别	年末余额	年初余额
信用贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2018年4月20日，公司与中国建设银行股份有限公司青岛南京路支行签订流动资金借款合同，合同编号：NJL-RMBEDJK-2017-02，借款金额1,000,000.00元，借款年利率6.96%，借款期限12个月，借款性质为信用贷款。

## 12、应付票据及应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	848,329.28	2,175,893.25
合 计	848,329.28	2,175,893.25

(1) 应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	787,936.78	1,905,850.25
1-2年	60,392.50	270,043.00
合 计	848,329.28	2,175,893.25

(2) 2018年12月31日应付账款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
青岛兴达通运输有限公司	服务款	175,624.38	1年以内	20.70
永恒力合力工业车辆租赁有限公司	服务款	152,882.12	1年以内	18.02
安徽美佳新材料股份有限公司	服务款	121,266.00	1年以内	14.29
青岛丽德新材料有限公司	服务款	87,537.50	注1	10.32
青岛波帝工贸有限公司	服务款	74,490.00	1年以内	8.78
合 计		611,800.00		72.12

注1：账龄1年以内31,565.00元，账龄1-2年55,972.50元。

## 13、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	11,880.00	
合 计	11,880.00	

(2) 2018年12月31日预收账款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款余额的比例(%)
------	------	----	----	---------------

青岛启成发物流有限公司	物流费	11,880.00	1年以内	100.00
合 计		11,880.00		100.00

#### 14、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	247,430.05	4,022,428.28	4,085,858.97	183,999.36
二、离职后福利-设定提存计划		502,763.16	501,741.65	1,021.51
合 计	247,430.05	4,525,191.44	4,587,600.62	185,020.87

(1) 2018年度应付职工薪酬明细如下：

##### 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	247,430.05	3,689,705.72	3,753,709.10	183,426.67
2、职工福利费				
3、社会保险费		281,866.56	281,293.87	572.69
其中：医疗保险费		236,487.40	236,006.91	480.49
工伤保险费		5,049.19	5,038.93	10.26
生育保险费		40,329.97	40,248.03	81.94
4、住房公积金		50,856.00	50,856.00	
5、工会经费好与职工教育费				
合 计	247,430.05	4,022,428.28	4,085,858.97	183,999.36

##### 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		483,645.76	482,663.10	982.66
2、失业保险费		19,117.40	19,078.55	38.84
合 计		502,763.16	501,741.65	1,021.51

#### 15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	269,782.19	373,429.12
个人所得税	9,173.74	10,142.16
城市维护建设税	19,033.23	26,140.04

教育费附加	8,157.10	11,202.87
地方教育费附加	5,438.06	7,468.58
水利建设基金	1,359.52	1,867.15
印花税	2,678.23	
<b>合 计</b>	<b>315,622.07</b>	<b>430,249.92</b>

## 16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	222,446.64	864,703.62
1-2 年		17,842.00
<b>合计</b>	<b>222,446.64</b>	<b>882,545.62</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应付劳务费、工装费		25,432.00
暂借款	222,446.64	857,113.62
<b>合 计</b>	<b>222,446.64</b>	<b>882,545.62</b>

(3) 2018 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位列示如下:

单位名称	与公司关系	账面余额(元)	账龄	占比(%)	性质	产生原因
孙有凤	非关联方	57,165.00	1 年以内	25.70	员工代垫款	垫付款
韩景娟	关联方	38,564.75	1 年以内	17.34	员工代垫款	垫付款
韩景福	非关联方	33,920.18	1 年以内	15.25	员工代垫款	垫付款
关波	关联方	28,092.00	1 年以内	12.63	员工代垫款	垫付款
孙有刚	控股股东	19,435.89	1 年以内	8.74	员工代垫款	垫付款
<b>合 计</b>			<b>177,177.82</b>		<b>79.65%</b>	

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	542,776.92	310,746.86
<b>合计</b>	<b>542,776.92</b>	<b>310,746.86</b>

## 18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提劳务费	931,412.19	948,105.61
<b>合计</b>	<b>931,412.19</b>	<b>948,105.61</b>

## 19、长期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,470,408.95	820,184.64
减:一年内到期的 长期借款附注五、 17	542,776.92	310,746.86
合 计	927,632.03	509,437.78

2017年1月23日,本公司与渣打银行(中国)有限公司青岛城阳支行签订流动资金借款合同,合同编号:03653056号,借款金额1,750,000.00元,借款月利率1.50%,借款期限36个月,在借款期内,按月分期偿还本息。此贷款无抵押属于信用贷款。截至2018年12月31日,企业已还本息432,176.66元。

## 20、股本

股东名称	期末余额	期初余额
孙有刚	7,420,000.00	7,420,000.00
韩景娟	1,000,000.00	1,000,000.00
青岛农仕通企业咨询管理中心	1,000,000.00	1,000,000.00
王月金	150,000.00	150,000.00
杨冠宇	100,000.00	100,000.00
王玉林	100,000.00	100,000.00
关波	190,000.00	100,000.00
尹双峰		100,000.00
李瑛琛	30,000.00	30,000.00
侯思欣	9,000.00	
陶安	1,000.00	
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 21、资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其他资本公积	843,712.75			843,712.75

## 22、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项 目	期末余 额	期初余额
上年年末未分配利润	-3,344,008.88	-1,365,445.10

加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	-3,344,008.88	-896,669.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,929,736.88	-2,447,339.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
年末未分配利润	-5,273,745.76	-3,344,008.88

### 23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	26,374,278.05	23,007,662.08
其中：主营业务收入	23,946,273.22	20,524,231.93
其他业务收入	2,428,004.83	2,483,430.15
营业成本	25,613,657.17	21,713,969.06
其中：主营业务成本	23,145,434.11	19,246,523.77
其他业务成本	2,468,223.06	2,464,205.29

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
物流行业	23,946,273.22	23,145,434.11
行业名称	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
物流行业	20,524,231.93	19,246,523.77

(3) 主营业务（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
青岛	23,946,273.22	23,145,434.11
地区名称	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
青岛	20,524,231.93	19,246,523.77

(4) 2018 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例
青岛海信电器股份有限公司	10,715,449.11	40.61%
青岛日日顺物流有限公司	9,646,708.63	36.56%
青岛海尔工装研制有限公司	1,090,026.86	4.13%
青岛苏宁物流有限公司	961,224.15	3.64%
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	255,768.07	0.97%
合计	22,669,176.82	85.91%

24、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城建税	86,700.14	57,834.08
教育费附加	37,157.20	24,786.03
地方教育费附加	24,771.48	16,524.02
水利基金	6,192.85	4,230.69
印花税	49,968.52	20,522.01
合计	204,790.19	123,896.83

25、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
业务招待费	299,200.00	
职工薪酬	176,482.95	278,146.32
运费		60,605.63
加油费	1,111.11	10,683.75
差旅费	95	2,575.00
办公费	725.7	17,582.59
维修费		1,788.89
其他	1,471.01	4,190.00
合计	479,085.77	375,572.18

26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,060,080.30	827,656.79

办公费	192,235.55	276,594.29
租赁费	63,346.04	2,333.00
招待费	30,770.00	64,396.73
水电及物业费	31,372.00	23,676.34
差旅费	37,509.41	47,943.65
培训及咨询费	344,875.49	655,298.72
车辆使用税	66,890.91	46,670.92
折旧费	31,110.36	65,810.15
无形资产摊销	4,838.28	4,838.28
商业保险		2,885.09
伤残补助金		42,684.00
会务费	9,194.17	
合 计	2,167,222.51	2,060,787.96

## 27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	276,578.39	155,803.83
减：利息收入	1,274.37	1,107.95
手续费	28,400.63	11,964.03
合 计	303,704.65	166,659.91

## 28、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	7,527.31	144,316.69
合 计	7,527.31	144,316.69

## 29、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,650,000.00
合 计		-1,650,000.00

## 30、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,634,290.40	-18,009.61	-1,634,290.40
其中：固定资产处置利得	-1,634,290.40	-18,009.61	-1,634,290.40
合 计	-1,634,290.40	-18,009.61	-1,634,290.40

## 31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助-新三板挂牌补贴	1,230,000.00		1,230,000.00
其他	9,092.68		9,092.68
合 计	1,239,092.68		1,239,092.68

## 32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	4,500.00	2,724.86	4,500.00
其他	61.83	3,925.00	61.83
合 计	4,561.83	6,649.86	4,561.83

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税		
递延所得税	-576,732.22	-804,860.33
合 计	-576,732.22	-804,860.33

#### (2) 所得税费用与会计利润的调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
会计利润总额	-2,506,469.10	-1,978,938.95
按适用税率计算的所得税费用	-626,617.28	-494,734.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,885.06	8,189.67
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-318,315.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
合 计	-576,732.22	-804,860.33

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,274.37	1,107.95
政府补助	1,230,000.00	36,876.56
未报销费用		2,929,476.81
合 计	1,231,274.37	2,967,461.32

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	277,020.38	1,252,547.49
手续费支出	21,768.13	11,964.03
罚款、滞纳金等	4,561.83	63,333.27
保证金及备用金	131,186.03	
合 计	434,536.37	1,327,844.79

### 35、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,920,979.25	-2,447,339.69
加：资产减值准备	7,527.31	144,316.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	929,063.18	1,179,152.41
无形资产摊销	4,838.28	4,838.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,667,981.48	13,096.41
财务费用（收益以“-”号填列）	276,578.39	155803.83
投资损失（收益以“-”号填列）		1650000
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-573,813.01	-804,860.33
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）	662,948.12	-19,843.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,812,106.92	-1,009,544.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,389,780.16	1,267,154.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	476,471.26	132,774.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,762,299.00	252,754.19
减：现金的期初余额	252,754.19	308,046.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,509,544.81	-55,292.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,762,299.00	252,754.19
其中：库存现金	8,634.44	939.43
可随时用于支付的银行存款	1,753,664.56	251,814.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,762,299.00	252,754.19

## 36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新三板挂牌补贴	1,230,000.00					1,230,000.00		是
合计	1,230,000.00					1,230,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补贴	与收益相关		1,230,000.00	
合计			1,230,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、关联方及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例	与本公司的关系
孙有刚	74.20%	控股股东

#### 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
菏泽市宏泽人力资源有限公司	同一控股股东
韩景娟	持股 5%以上的股东
青岛农仕通企业咨询管理中心	持股 5%以上的股东
平邑县东辉劳务有限公司	同一控股股东
王月金	公司股东、监事会主席（持有公司 1.50%的股权）
李建卫	董事

王玉林	公司股东、董事（持有公司 1.00%的股权）
关波	公司股东、董事、财务负责人、董事会秘书（持有公司 1.90%的股权）
李瑛琛	公司股东、监事（持有公司 0.30%的股权）
张珂	监事

（二）关联方交易

1、接受劳务

关联方名称	交易内容	2018 年度		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例	
平邑县东辉劳务有限公司	劳务	15,312,445.06	99.42%	市场价

（续）

关联方名称	交易内容	2017 年度		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例	
菏泽市宏泽人力资源有限公司	劳务	1,702,290.15	15.64%	市场价
平邑县东辉劳务有限公司	劳务	9,001,248.72	82.71%	市场价

（三）关联方往来款项余额

1、应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末余额	期初余额
菏泽市宏泽人力资源有限公司	其他应收款		487,368.04
韩景娟	其他应收款		64,533.00
李瑛琛	其他应收款		7,651.01

2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末余额	期初余额
孙有刚	其他应付款	19,435.89	487,368.04
韩景娟	其他应付款	38,564.75	64,533.00

关波	其他应付款	28,092.00	
平邑县东辉劳务有限公司	应付账款	56,087.13	7,651.01

### 3、关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	601,797.23	418,000.00

## 七、资产负债表日后事项

1、2019 年 2 月 15 日，公司新成立全资子公司山东琨城物流有限公司，统一社会信用代码为 91370725MA3P53L201，注册地为山东省潍坊市昌乐县朱刘街道十里堡村恒坤物流园 3 号楼 203 室，法定代表人：张珂，注册资本为 3,000,000.00 元，。公司经营期限为长期。

公司经营范围：普通货物运输，国内货运代理，国际货运代理，装卸搬运服务，仓储服务，仓库租赁，叉车租赁，物流信息咨询，供应链管理。（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）。（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）。

## 八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额
非流动性资产处置损益	-1,634,290.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,230,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,530.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-399,759.55
减：非经常性损益的所得税影响数	-100,396.10
非经常性损益净额	-299,363.45
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-299,363.45

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.53	-0.1930	-0.1930
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.95	-0.1630	-0.1630

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.12	-0.2918	-0.2918
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.64	-0.2820	-0.2820

青岛城业城实业股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书处