

WorkPlus®

浙商企业

NEEQ : 836418

浙江商旅企业服务股份有限公司

Zhejiang Caravan Trade Service Inc.

年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

- 全资子公司更名为“浙商商务秘书（舟山）有限公司”，同时地址迁移到“浙江省舟山市普陀区东港街道麒麟街 211 号东港财富中心 B 座 1001-5 室（自贸试验区）”
- 与中国（浙江）自贸区普陀综合事务局签署重大协议，《普陀区融资租赁产业园招商服务协议》
- 2018 年 8 月 16 日，公司股票解除限售，解除限售数量总额 3,680,000 股，可转让时间为 2018 年 8 月 22 日，解除限售类型：挂牌前股份批次解除限售。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	7
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	34
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
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 .....	47

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浙商企业	指	浙江商旅企业服务股份有限公司
上期、上年同期	指	2017年01月01日至2017年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司监事会
董事会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江商旅企业服务股份有限公司股东大会
杭州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司杭州人才服务分公司
嘉兴分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司嘉兴分公司
新昌分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司新昌分公司
岱山分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司岱山分公司
嵊泗分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司嵊泗分公司
广州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司广州分公司
成都分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司成都分公司
昆明分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司昆明分公司
武汉分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司武汉分公司
太原分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司太原分公司（已注销）
柳州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司柳州分公司（已注销）
嵊州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司嵊州分公司（已注销）
上海分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司上海分公司（已注销）
沈阳分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司沈阳分公司（已注销）
福州分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司福州分公司（已注销）
南昌分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司南昌分公司（已注销）
大连分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司大连分公司（已注销）
西安分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司西安分公司（已注销）
南京分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司南京分公司（已注销）
天津分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司天津分公司（已注销）
济南分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司济南分公司（已注销）
长沙分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司长沙分公司（已注销）
南宁分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司南宁分公司（已注销）
海口分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司海口分公司（已注销）
长春分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司长春分公司（已注销）
合肥分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司合肥分公司（已注销）
呼和浩特分公司	指	浙江商旅企业服务股份有限公司呼和浩特分公司（已注销）
绍兴共工	指	绍兴共工建筑劳务有限公司，为杭州共工建筑劳务有限公司全资子公司，浙商企业孙公司（已注销）

杭州共工	指	杭州共工建筑劳务有限公司，浙商企业全资子公司。
浙商商务秘书	指	原名浙商企业服务（舟山）有限公司，后更名为“浙商商务秘书（舟山）有限公司”，浙商企业全资子公司。
云集供应链	指	原名“舟山港综合保税区对外贸易商品交易中心有限公司”，后更名为“云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司”，浙商企业控股子公司
商旅典当	指	浙江商旅典当有限责任公司，浙商企业控股子公司
商旅网络支付	指	商旅网络支付服务有限公司，许铁城实际控制的企业
云集拍卖	指	云集拍卖有限公司，许铁城实际控制的企业
硅谷创投	指	舟山海上硅谷创业投资管理有限公司，许铁城实际控制的企业。
发展集团	指	舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司，许铁城实际控制的企业。
商旅伙伴	指	舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司，许铁城实际控制的企业
其利金融	指	舟山港综合保税区其利金融服务有限公司，许铁城实际控制的企业。
商旅集团	指	商旅电子商务集团有限公司，许铁城实际控制的企业。
贸促投资	指	舟山港综合保税区贸促投资基金合伙企业（有限合伙），许铁城实际控制的企业。
商品交易结算所	指	舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司，许铁城实际控制的企业
众筹创业	指	舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司，许铁城实际控制的企业
商旅贸易服务	指	商旅电子商务集团贸易服务有限公司，许铁城实际控制企业
培训中心	指	舟山市国际商务培训年中心，许铁城任中心主任
产业中心	指	舟山市国际服务贸易产业中心，许铁城任中心主任
星空软联	指	常州星空软联投资管理有限公司，许铁城实际控制企业
静远文化	指	杭州静远文化创意有限公司，许铁城实际控制企业
杭州智谷	指	智谷商务服务有限公司
爱艺术	指	爱艺术有限公司
爱艺术基金	指	爱艺术（浙江）基金管理有限公司
云集市场	指	云集市场（浙江自贸区）股份有限公司
爱艺术音乐	指	爱艺术（浙江）音乐文化有限公司
爱艺术资产	指	爱艺术资产管理有限公司
商旅伙伴基金	指	商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）
代理记账	指	企业的会计核算、记账、报税等一系列的工作全部委托给专业记账公司完成，企业只设立出纳人员，负责日常货币收支业务和财产保管等工作>
人力资源业务流程外包（HRBPO）	指	企业根据需求，将人力资源事务中非核心部分的工作部分或全部委托给外包服务商进行执行和管理>
劳务派遣	指	劳务派遣机构与派遣劳工订立劳动合同，由实际用工单位向派遣员工给付劳务报酬，但劳动力给付的事实则发生于派遣

		劳工与实际用工单位之间>
人力资源	指	能够推动整个经济和社会发展、具有劳动能力的人总和
产业招商	指	向全国范围内的企业，推荐某地的优惠政策，并实现该企业落户的整个过程。
园区管理	指	基于产业招商，对入驻园区的企业进行管理，对园区进行综合的管理
综合企业服务	指	解决企业经营中的各类问题，提供各类的中介服务
生态圈服务	指	建立一个人脉社交与服务生态圈，链接孵化器，服务中介和生态社区，满足商务办公人群对信息、服务、资产管理以及社交的需求，实现一体化的互联网+式的共享经济服务。同时为创业者提供人事管理、商标代理、秘书服务、记账代理、知识产权、业务流程外包、建筑劳务分包、创投等多项第三方服务
贸易供应链	指	以货物买卖，购销为前提，实现上下游的紧密合作，介入贸易环节中，提供更多环节中的服务，包含金融。
内销	指	指国内贸易，在国内贸易公司买来货物，然后供应给另外一家贸易公司，最后由该贸易公司直接跟买方交易，贸易环节中的机构获取相应的利润
进出口贸易	指	是指一个国家（地区）与另一个国家（地区）之间的商品、劳务和技术的交换活动。这种贸易由进口和出口两个部分组成

## 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。

公司负责人罗一立、主管会计工作负责人邬丽兰及会计机构负责人（会计主管人员）邬丽兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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
行业竞争加剧风险	<p>浙商企业原有处于人力资源服务行业发展迅速，市场化程度较高，竞争激烈。全国有超过上万家在册人力资源外包服务商，服务商面临的生存环境日趋艰难，未来服务商之间整合将加剧。公司在开拓客户、扩大市场占有率、开发新的功能和技术方面的将面临激烈的竞争。</p> <p>浙商企业旗下控股子公司云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司所处行业为贸易流通行业，该行业原为传统行业，近几年受经济全球化和互联网时代的影响，原有的商业模式、市场运作模式、消费模式等都在发生着深刻变革。随着土地、人力、租金等费用提高，内贸流通成本上升压力加大。居民消费结构加速升级，便利消费、品质消费、服务消费等需求增强，内贸流通创新经营业态、商业模式、服务内容的任务更加艰巨。资源环境制约加剧，粗放型发展方式难以持续，内贸流通实现绿色、低碳、循环发展的压力加大。高品质商品和服务有效供给不足，供需错配矛盾突出，内贸流通推动供给侧结构性改革需求更为迫切。世界经济在深度调整中曲折复苏，全球贸易持续低迷，国际经贸规则面临重构，内贸流通引进来、走出去面临的形势更加严峻。</p>
公司主营业务产生的现金流量较大导致的内部财务控制风险	<p>公司主营业务（人力资源流程外包业务和劳务派遣业务）均会产生大量现金流，同时浙商企业旗下全资子公司杭州共工建筑劳务有限公司涉及大量的分包款项结算及农民工工资的支</p>

	<p>付。旗下控股子公司云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司所处行业为贸易流通行业，存在大量的货款费用结算，涉及大量的现金流用于业务需要，可能导致内部财务控制风险。</p>
<p>劳务派遣人员被大量辞退的风险</p>	<p>劳务派遣为公司主要业务之一，依据《中华人民共和国劳动合同法》第 58 条规定：“劳务派遣单位应当与被派遣劳动者订立二年以上的固定期限劳动合同，按月支付劳动报酬；被派遣劳动者在无工作期间，劳务派遣单位应当按照所在地人民政府规定的最低工资标准，向其按月支付报酬。”所以，如果未来发生本公司的劳务派遣人员被大量辞退的情况，公司运营成本将会大幅度增加而盈利情况则会大幅度减少。</p>
<p>税收优惠政策丧失的风险</p>	<p>第 52 项规定：“对人力资源服务单位(劳务公司、保安公司等)接受用工单位的委托，为其安排劳动力，凡用工单位将其应支付给劳动力的工资和为劳动力上交的社会保险(包括养老保险金、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等，下同)以及住房公积金统一交给劳务公司代为发放或办理的，以劳务公司从用工单位收取的全部价款减去代收转付给劳动力的工资和为劳动力办理社会保险及住房公积金后的余额为计税营业额。”公司人力资源流程外包业务享受差额纳税（营业税），2016 年 5 月全国全面实施营改增，现仅有“劳务派遣”业务仍旧享受差额纳税机制。</p> <p>公司下属控股子公司所处商贸流通业，注册所在地浙江舟山，2011 年国务院正式批准设立浙江舟山群岛新区。2012 年正式批复舟山港综合保税区，2016 年批复舟山为自贸试验区，区域政策享受先行先试。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>公司存在客户集中度较高的风险，如果公司主要客户的经营状况或与公司的合作意向发生不利变化，对公司的经营业绩会产生较大负面影响。</p>
<p>分公司、子公司管理风险</p>	<p>公司目前业务发展迅速，截止报告期末公司还拥有 9 家分公司，2 家全资子公司及 2 家控股子公司及 1 家参股公司，且分公司地理位置分布分散，全国范围内除个别偏远省外，公司均成立了分公司。公司总体经营规模的迅速扩大使得公司组织架构和管理体系也将趋于复杂，这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制以及机构协调运作、团队管理稳定等方面带来一定的挑战。公司如未能根据发展战略的需要及时优化组织结构和建立高效顺畅的管理体系，可能会对公司业务造成不利影响。</p>
<p>实际控制人控制不当带来的控制风险</p>	<p>实际控制人、大股东，也是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司 2013 年整体改制为股份公司后，虽建立了三会议事规则，也制定了相关内部控制制度，但存在公司治理方面的瑕</p>



	<p>疵和不足，相关规章制度未得到较好的贯彻实施，也存在会议记录保存不完整，届次记录不清，监事会召开次数不足，未按照《公司法》规定召开年度股东大会等事项。</p> <p>2015年7月启动全国中小企业股份转让系统挂牌项目之后，公司对公司章程重新按照全国中小企业股份转让系统的要求做了修订，公司管理层承诺将严格按照公司规章制度治理公司，公司治理和规范运作情况得到了改善。但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善。加之未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，也对公司治理将会提出更高要求。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>同时分、子公司较多，分散较广，存在治理不当造成影响的风险</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江商旅企业服务股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Business Alliance Enterprise Service Inc.
证券简称	浙商企业
证券代码	836418
法定代表人	罗一立
办公地址	浙江省舟山市普陀区东港街道兴普大道 125 号二层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林海
职务	董事会秘书
电话	0571-86040011
传真	0571-86040177
电子邮箱	pm@workplus.com.cn
公司网址	www.workplus.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市江干区钱潮路 369 号 401 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	人力资源业务流程外包服务，贸易供应链管理（进出口业务及内销），劳务派遣，建筑劳务分包
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,421,052
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许铁城
实际控制人及其一致行动人	许铁城

### 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	91330900062032796L	否
注册地址	浙江省舟山市普陀区东港街道兴普大道 125 号二层	否
注册资本（元）	16,421,052	否

## 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐勒、胡超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

## 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	1,040,943,313.56	1,234,012,918.51	-15.65%
毛利率%	0.47%	0.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,651,230.88	-1,160,718.40	-42.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,641,542.82	-3,160,034.17	
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）	-8.23%	-5.34%	-
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）	-8.18%	-14.54%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,301,406.90	179,630,154.33	-75.34%
负债总计	19,678,752.84	153,433,881.45	-87.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,239,727.03	20,890,957.91	-7.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.27	-7.87%
资产负债率%（母公司）	12.80%	12.93%	-
资产负债率%（合并）	44.42%	85.42%	-
流动比率	1.89	1.12	-
利息保障倍数	-	0.87	-

#### 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	-2,158,754.80	-1,173,932.51	-83.89%
应收账款周转率	12.81	16.36	-
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%	-75.34%	515.64%	-
营业收入增长率%	-15.65%	-13.27%	-
净利润增长率%	-79.73%	-202.22%	-

#### 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	16,421,052	16,421,052	-
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
其他	-12,917.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-12,917.42</b>
所得税影响数	-3,229.36
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-9,688.06</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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为人力资源流程外包服务和劳务派遣。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于“L72 商务服务业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“L726 人力资源服务业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“L726 人力资源服务业”。

公司继续继承 2017 年的业务属性,公司业务依旧存续,主要商业模式如下:

1、人力资源业务流程外包简称 HRBPO (Human Resourc Business Process Outsourcing),是指企业根据需要,将人力资源事务中非核心的工作/流程部分或全部外包给本公司,由本公司处理相关工作/流程、办理相关事务。在人力资源业务流程外包业务中,公司与劳动者或劳务提供单位之间是商品/服务的购销关系,劳动者或劳务提供单位是独立的市场主体。人力资源资源服务业务,公司通过参加展会、上门推荐、WORKPLUS 系统的手机及 WEB 端宣传、朋友圈推荐等方式开拓业务,形成线上加线下的营销模式,公司与客户确定合作关系后,与用人单位签署劳务派遣或服务流程外包合同,同时根据用人单位指定或人力资源服务的具体内容与劳动者或劳务提供单位签署相关合同。

#### 2、建筑劳务分包

承接施工总承包和专业承包、企业分包的劳务作业。为项目流程外包的一种,为定向行业分包业务。施工单位或者专业分包单位(均可作为劳务作业的发包人)将其承包工程的劳务作业发包给具有相应资质的劳务分包单位完成的活动。主要客户来源于招业务合作伙伴及客户之间的转介绍。

#### 3、互联网贸易供应链,包括国内贸易批发零售、货物及技术进出口。

公司通过原有企业服务里的客户、各大园区内的企业、同行客户的转介绍、互联网平台的引荐等方式进行业务的开拓,在传统贸易业务零售批发的基础上进行了互联网+的创新,形成多元化的营销模式,公司洽谈好上下游的供应商及采购商,签订相应的购销合同,同时在公司的监督下完成货物的交割。同时可为供应链中的企业提供服务,实现资源整合,客户资源充分利用。

浙江商旅企业服务股份有限公司(股票简称:浙商企业,836418.0C)位于中国(浙江)自由贸易试验区,由首批领军人才企业发起组建而成,公司基于企业服务的用户,搭建产业招商及企业服务生态圈平台,推动孵化器的产业发展,实现平台战略的服务生态链,提供互联网贸易供应链管理及企业服务。浙商企业利用自身在企业服务领域成熟完善的服务体系与丰富的行业行政资源,结合人才大数据为用户提供互联网薪资发放、个人社保金融服务,同时为响应“大众创新,万众创业”面向创业者提供联合办公服务,促进空间内的创业团队互相协作,整合各方资源,实现大平台战略的一站式企业服务生态链,将个人互联网消费与企业服务完美融合,引领企业服务的流程化、标准化和产品化。推动孵化器的产业发展,搭建产业招商及企业服务生态圈平台,实现大平台战略的服务生态链,开启产业招商新模式。同时依托舟山港综合保税区的区位优势,以国际贸易供应链为手段,基于互联网+的运作模式,为生态圈内的企业提供互联网贸易供应链服务。多年来的服务,我们积累了一批优质的客户,客户类型包含上市公司、国有单位、互联网互动平台、大型银行、知名媒体等。为上述类型企业提供互联网化的人力资源服务及企业外包服务。目前公司拥有自主研发的个人社保金融服务平台、互联网薪资发放平台、互联网+企业服务平台。最终公司从原有的单一的人力资源业务流程外包服务及劳务派遣,提升为“产业招商及企业生态圈服务”、“互联网贸易供应链管理”。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

**报告期内变化情况:**报告期内公司主营业务发生变化。

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 具体变化情况说明:

为了优化公司资产机构,基于对公司长期发展的考虑,综合提高公司经营能力,发掘新的业务增长点,公司管理层决定调整公司的主营业务,经审计,公司 2018 年实现营业收入 1,040,943,313.56 元,同比减少 15.65%。主营业务变更前后收入情况如下:

1、人力资源外包及劳务派遣收入:2018 年度实现 790,264,646.61 元,占营业收入的 75.92%;2017 年度实现 259,624,874.18 元,占营业收入 21.04%。

2、互联网贸易供应链收入(出口业务及内销):2018 年度实现 250,118,450.62 元,占营业收入的 24.03%,2017 年度实现 974,332,082.9 元,占营业收入 78.96%。

2018 年人力资源外包及劳务派遣收入已经超过 50%以上,本次主营业务变更会导致公司所属行业发生变化。变更前,根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业属于“F51 批发业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“L51 批发业”-“L519 其他批发业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“L51 批发业”-“L519 其他批发业”。变更后,根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业属于“L72 商务服务业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“L726 人力资源服务业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“L726 人力资源服务业”。

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司继续秉承 2017 年的业务延续,加强公司的营运能力,较大范围提升拓展的能力,因考虑挂牌以来年营业收入来源的客户较为集中,故加大了对下属全资子公司杭州共工建筑劳务有限公司业务拓展投入,使得原有人力资源外包服务下属的建筑劳务行业分包营业额及客户数量有了较大幅度的提升。下属控股子公司浙江商旅典当有限责任公司开始正式开展业务。

母公司继续巩固人力资源服务外包,逐步提升服务水平,同时将劳务派遣业务转换成为业务流程外包,尝试进行非核心业务的承包。

2018 年,公司实现营业收入 1,040,943,313.56 元,同比减少 15.65%,利润总额为和净利润分别为 -1,837,172.54 和 -1,573,618.82 元,截止到 2018 年 12 月 31 日,公司总资产 44,301,406.90 元。公司对现有的业务比重进行了调整,人力资源服务外包重新成为主营业务

2018 年业务稳步发展,同时对内部治理结构做了调整,截止报告期末正式完成注销分公司 17 家,嵊州分公司、上海分公司、柳州分公司、南京分公司、沈阳分公司、长沙分公司、南昌分公司、西安分公司、大连分公司、合肥分公司、呼和浩特分公司、福州分公司、天津分公司、南宁分公司、海口分公司、济南分公司、长春分公司。截止年报披露新增注销分公司 1 家,太原分公司。

## (二) 行业情况

### (一) 人力资源服务行业:

#### 1、行业主管部门及行业管理体制

行业主管部门人力资源服务行业的监管机构为人力资源社会保障部。人社部主要职能包括：拟订人力资源和社会保障事业发展规划、政策和规章制度；起草人力资源和社会保障法律法规草案；拟订人力资源市场发展规划和人力资源流动政策；建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动、有效配置；人才中介服务机构设立及其业务范围的审批等。中国人才交流协会是经民政部批准、由人社部主管的全国性社会团体，其成员主要为政府人事部门所属人才交流服务机构、各级各类人才市场、各类企事业单位和相关社会团体。主要职能包括：发挥桥梁和纽带作用，加强政府人社部门与会员单位之间的信息沟通和业务联系；协调会员之间的关系，促进共同发展；加强行业自律与管理，通过制定有效的行业规范，开展诚信建设，促进公平竞争，维护市场秩序，维护会员的合法权益；为会员开展业务提供服务；开展人才市场理论研究；开展人事人才公共服务工作；加强国际间的交流与合作。

#### 2、所处行业的相关法律法规、产业政策

序号	法律法规名称	主要内容	发文单位及日期
1	《中华人民共和国劳动法》(2009年修订)	劳动关系和劳动制度的基本法律，对促进就业、劳动合同、工作时间和休息休假、工资、劳动安全卫生、社会保险及福利等方面作出了基本规范。	《中华人民共和国劳动法》(2009年修订)
2	《关于贯彻执行《中华人民共和国劳动法》若干问题的意见》	对劳动合同、工作时间和休假、工资、社会保险、劳动争议、法律责任及适用法律等方面作出了基本规范。	劳动部；劳部发【1995】309号；1995.8
3	《中华人民共和国就业促进法》	对政府在促进就业中承担的重要职责作出规定，主要包括：制定实施积极的就业政策、规范人力资源市场、完善就业服务、加强职业教育和培训、提供就业援助	第十届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议；2007.8
4	《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》	对发生劳动争议、解决劳动争议作出了法律规定，并对调解和仲裁等解决劳动争议的方式进行了规定。	第十届全国人民代表大会常务委员会第三十一次会议；2007.12
5	《关于金融支持服务外包产业发展的若干意见》	努力加大对服务外包产业的金融支持，鼓励金融机构将非核心后台业务外包；切实加大对服务外包企业的信贷支持力度，以扶持服务外包企业尽快做大做强等。	银发【2009】284号；2009.9
6	《关于服务外包企业实行特殊工时制度有关问题的通知》	国务院批准的20个服务外包示范城市，可以实施特殊工时工作制（包括江苏省、上海市、浙江省等）	商务部、人社部发【2009】36号；2009.3
7	《关于进一步做好促进服务外包产业发展有关工作的通知》	指出扩大服务外包企业实行特殊工时制度的适用范围。	人社部、商务部；人社部发【2010】56号；2010.8
8	《中华人民共和国社会保险法》	规范了社会保险关系，规定了用人单位和劳动者的权利与义务，强化了政府责任，明确了社会保险行政部门和	第十一届全国人民代表大会常务委员会第十七次会议；2010.10



		社会保险经办机构的职责，确定了社会保险相关各方的法律责任。	
9	浙江省服务外包产业“十二五”发展规划（2011-2015）	强调发展服务外包行业贯彻科学发展观、加快转变经济发展方式的重要举措。	浙江省人民政府；2011.6
10	《人力资源和社会保障事业发展“十二五”规划纲要》	推进人力资源服务创新，鼓励差异化发展，大力开发能够满足不同层次、不同群体需求的各类人力资源服务产品。规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务，鼓励发展人力资源服务外包、人力资源管理咨询、高级人才寻访、网络招聘等新型服务业态	人社部；2011.11
11	《中华人民共和国劳动合同法》（2012年修订）	经营劳务派遣业务，应当向劳动行政部门依法申请行政许可；经许可的，依法办理相应的公司登记。未经许可，任何单位和个人不得经营劳务派遣业务。	第十一届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议（2012年修订）；2012.12
12	《劳务派遣行政许可实施办法》	经营劳务派遣业务，应当向所在地有许可管辖权的人力资源社会保障行政部门依法申请行政许可。未经许可，任何单位和个人不得经营劳务派遣业务。	人社部第10次部务会； 人力资源和社会保障部令19号；2013.7
13	《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》	文件延续并完善了支持服务外包产业发展的政策措施	国务院；国办函【2013】33号；2013.2
14	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	就业和创业指导、网络招聘、培训、人员派遣、高级人才访聘、人员测评、人力资源管理咨询、人力资源服务外包等人力资源服务业以及科技服务业中的“信息技术外包、业务流程外包、知识流程外包等技术先进型服务”均作为国家鼓励类项目	国家发展和改革委员会第21号令；2012.3
15	《关于“十二五”期间金融支持服务贸易发展的意见》	要加快发展服务外包，鼓励发展具有高知识含量、高附加值、创新性强的信息技术外包、业务流程外包和知识流程外包，巩固提升软件、信息通讯基础设施、金融、通信、医药研发等领域的服务外包，重点突破文化创意、制造业、商务服务、物流等领域的服务外包，积极培育医疗、公共服务、教育、分销等领域的服务外包	商业部与中国进出口银行发文；2012.7
16	《劳务派遣暂行规定》	用工单位使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%；劳务派遣	人社部【2014】第22号；2014.3

		单位应当依法与被派遣劳动者订立 2 年以上的固定期限书面劳动合同	
17	国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见	决定在岸与离岸服务外包协调发展政策。适应生产性服务业社会化、专业化发展要求，鼓励服务外包，促进企业突出核心业务、优化生产流程、创新组织结构、提高质量和效率。引导社会资本积极发展信息 技术外包、业务流程外包和知识流程外包服务业务，为产业转型升级提供支撑。鼓励政府机构和事业单位购买专业化服务，加强管理创新。	国务院：国发【2014】26 号文件；2014.8
18	关于加快发展人力资源服务业的意见	提出以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，坚持市场主导、需求引领，鼓励创新、提升服务，深化改革、增强活力，依法管理、规范发展的总方针和原则，实现到 2020 年建立健全专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系的发展目标。将使人力资源服务业从业人员达到 50 万人、产业规模超过 2 万亿元，培育形成 20 家左右在全国具有示范引领作用的龙头企业和行业领军企业。	人社部、发改委、财政部；2014.12
19	人社部印发《人力资源服务业发展行动计划》	《行动计划》指出，要充分发挥市场在人力资源配置中的决定性作用和更好发挥政府作用，以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，健全管理制度，完善服务体系，提高服务质量，推动人力资源服务业快速发展，为实现充分就业和优化配置人力资源，促进经济社会发展，提供优质高效的人力资源服务保障。	

### 3、行业发展情况

2010 年 4 月，《国务院办公厅关于鼓励服务外包产业加快发展的复函》中指出“要做好有关金融服务工作，各金融机构要认真落实金融支持服务外包产业发展的各项措施，积极开展适合服务外包企业特点的金融产品和服务方式创新，拓宽服务外包企业的融资渠道，努力解决服务外包企业特别是中小企业融资难的问题，大力支持符合条件的服务外包企业登上境内外资本市场”。该政策为人力资源服务行业由传统劳动事务代理性质向服务外包方向发展奠定了基础。

2010 年 5 月，第二届全国人才工作会议，提出了：“人才资源是第一资源”，并提出了一系列做好人才工作的指导方针，该政策的首次提出标志着我国的人力资源已受到国家战略层面的重视

2010 年 6 月，《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020 年）》（以下简称“纲要”）颁布实施，确定了当前和今后一个时期我国人才发展的指导方针、战略目标和总体部署，《纲要》明确提出“人才

是我国经济社会发展的第一资源”，要“逐步实现由人力资源大国向人才强国的转变”，总体部署中要“充分发挥市场配置人才资源的基础性作用”，体制机制创新中要“根据完善社会主义市场经济体制的要求，推进人才市场体系建设，完善市场服务功能，畅通人才流动渠道，建立政府部门宏观调控、市场主体公平竞争、中介组织提供服务、人才自主择业的人才流动配置机制；大力发展人才服务业；促进人才资源有效配置；健全专业化、信息化、产业化、国际化的人才市场服务体系；积极培育专业化人才服务机构；进一步破除人才流动的体制性障碍，制定发挥市场配置人才资源基础性作用的政策措施；实现政事分开、管办分离”

2011年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》颁布，在“第十五章加快发展生产性服务业”之“第四节 规范提升商务服务业”中提出“规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务”。2011年5月，国家发改委颁布《产业结构调整指导目录》（2011年），人力资源服务行业属于“第一类鼓励类”之“三十二、商务服务业”之“8、就业和创业指导、网络招聘、培训、人员派遣、高级人才访聘、人员测评、人力资源管理咨询、人力资源服务外包等人力资源服务业”和“9、人力资源市场及配套服务设施建设”。

2011年6月，《人力资源和社会保障事业发展“十二五”规划纲要》颁布，其中“专栏5：人力资源服务业发展推进计划”提出以下四点计划，“一是建设人力资源服务产业园区，在中心城市建立人力资源服务业集聚发展的平台，通过优惠政策引导人力资源服务机构入驻，发挥园区培育、孵化、展示、交易的功能；二是培育人力资源服务品牌，通过人力资源服务博览会、机构等级评定、行业发展报告等方式，加大人力资源服务机构和服务新产品的推介力度，培育本土人力资源服务品牌；三是发展行业性、专业性人力资源服务机构，围绕国家战略和区域产业发展战略，推进行业性、专业性人力资源服务发展，形成产业人才信息集散平台；四是加快推进政府所属人力资源服务机构改革，实现公共服务与经营性服务的分离，转变政府职能，为行业发展创造良好环境”。

2012年2月，国务院发布《促进就业规划(2011-2015年)》，指出“将大力发展人力资源服务业。加快建立专业化、信息化、产业化的人力资源服务体系，逐步实现基本公共服务充分保障，市场化服务产业逐步壮大，服务社会就业与人力资源开发配置能力明显提升。以产业引导、政策扶持和环境营造为重点，规范发展人事代理、人才推荐、人员培训、劳务派遣等人力资源服务。实施品牌推进战略，打造一批人力资源服务品牌，加大品牌宣传力度，推动人力资源服务产业园区发展，形成集聚效应，完善人力资源服务链，构建多层次、多元化的人力资源服务机构集群，扩大服务供给。培育人力资源服务需求，鼓励人力资源服务创新，提升服务供给能力和水平。”

2012年3月，商业部与中国进出口银行发文《关于“十二五”期间金融支持服务贸易发展的意见》，指出“要加快发展服务外包，鼓励发展具有高知识含量、高附加值、创新性强的信息技术外包、业务流程外包和知识流程外包，巩固提升软件、信息通讯基础设施、金融、通信、医药研发等领域的服务外包，重点突破文化创意、制造业、商务服务、物流等领域的服务外包，积极培育医疗、公共服务、教育、分销等领域的服务外包”。

2014年8月，《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》（国发〔2014〕26号）提出以产业转型升级需求为导向，进一步加快生产性服务业发展，引导企业进一步打破“大而全”、“小而全”的格局，分离和外包非核心业务，向价值链高端延伸，促进我国产业逐步由生产制造型向生产服务型转变。该政策鼓励用工单位增加其服务外包比例，为公司外包业务的拓展提供发展机会。

2014年12月，人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部《关于加快发展人力资源服务业的意见》（人社部发〔2014〕104号）。提出促进人力资源服务业持续健康发展的八项重点任务：发展各类人力资源服务机构。增强人力资源服务创新能力，培育人力资源服务品牌，推进人力资源服务业集聚发展，加强人力资源服务业人才队伍建设，加强人力资源服务业管理，推进公共服务与经营性服务分离改革，夯实人力资源服务业发展基础。由上可见，各项国家政策与公司的发展方向及发展目标相统一，公司可依托各项国家政策的实施得到进一步的发展。

2016年2月,《福建省人民政府办公厅关于促进人力资源服务业加快发展的若干意见》,提出:为促进福建省人力资源服务业持续健康发展,争取到2020年全省人力资源服务机构达到1,000家,从业人员达到1万人,年营业收入超过800亿元,建立健全专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系,努力为推动福建经济社会发展再上新台阶提供强有力的人力资源支撑,将从加大财政支持力度、落实税费优惠政策、拓宽投融资渠道、优化发展环境等方面促进本省人力资源服务业的发展。

2016年3月,中共中央印发《关于深化人才发展体制机制改革的意见》(中发[2016]9号),确立了深化改革、建立集聚人才的体制机制的指导思想、基本原则、和主要目标,提出了改革管理体制、工作机制和组织领导等方面的重大举措,是当前和今后一个时期全国人才工作的重要指导性文件。国家《“十三五”规划》明确提出,深入实施人才优先发展战略,这是对新时期我国人才发展做出的宏观性、全局性构想与安排。

2016年4月,财政部、国家税务总局出台的《关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税[2016]47号),对人力资源服务业作出了税收优惠的政策规定,促进了行业的快速发展。

## (二) 互联网贸易供应链:

受经济全球化和互联网时代的影响,当前,商业经营模式、市场运作模式、消费模式等都在发生着深刻变革。商贸流通业呈现出以下十个新趋势:

- 一是传统百货从单纯卖货点向商业综合体转变。
- 二是传统超市从包装产品为主向生鲜特色转变。
- 三是批发市场从“小而专”向规模化、综合化转变。
- 四是实体经济与电子商务向相互依托、相互借力转变。
- 五是流通领域层层加价向直销直供转变。
- 六是市场信息不对称向公共信息平台化服务转变。
- 七是生产者定价向国际市场综合竞争定价转变
- 八是从产品营销为主向品牌营销为主转变。
- 九是从生产决定销售向销售整合生产转变。
- 十是餐饮业从单体店向连锁化规模扩张转变。

2016年商务部、发展改革委、工业和信息化部、财政部、国土资源部、农业部、人民银行、税务总局、工商总局、质检总局等10部门联合发布《国内贸易流通“十三五”发展规划》(以下简称《规划》)。《规划》在全面建成小康社会进入决胜阶段、供给侧结构性改革深入推进的背景下出台,对于完善内贸流通体制机制,建设法治化营商环境,加快构建现代流通体系,推动从流通大国向流通强国转变具有重要意义。

《规划》全面总结了“十二五”期间内贸流通发展取得的显著成就,分析了“十三五”期间内贸流通发展面临的机遇和挑战,并根据对流通发展趋势的研判,提出了流通升级战略,消费促进、流通现代化、智慧供应链三大行动,9项主要任务和17个重点项目。《规划》提出,“十三五”期间我国内贸流通发展的指导思想是,以提升流通质量和效率为中心、以流通信息化、标准化、集约化为主攻方向,以改革创新为动力,以信息技术应用为支撑,实施流通升级战略,推动供给侧结构性改革,完善内贸流通体制机制,建设法治化营商环境,扩大流通对外开放合作,构建现代流通体系,充分发挥内贸流通在国民经济中的基础性和先导性作用,为全面建成小康社会作出重要贡献。

《规划》提出了“十三五”时期内贸流通发展目标。总体目标是到2020年,新一代信息技术广泛应用,内贸流通转型升级取得实质进展,全渠道经营成为主流,现代化、法治化、国际化的大流通、大市场体系基本形成。流通新领域、新模式、新功能充分发展,社会化协作水平提高,市场对资源配置的决定性作用增强,流通先导功能充分发挥,供需实现有效对接,消费拉动经济增长的基础作用更加凸显,现代流通业成为国民经济的战略性支柱产业。

针对“十三五”期间内贸流通发展，《规划》提出推进实体商业创新转型、提升流通供给水平、推动消费结构升级、提高流通信息化水平、加强流通标准化建设、促进流通集约化发展、统筹区域城乡协调发展、加强对外开放合作、营造法治化营商环境等 9 项工作任务。

围绕“十三五”时期我国内贸流通发展目标和主要任务，《规划》提出了 7 个方面的保障措施，主要包括健全管理体制机制、加大财政金融支持、调整优化税费政策、优化土地要素支撑、推进人才队伍建设、完善统计监测体系、落实规划推进机制等内容。

### (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	17,044,177.13	38.47%	19,199,181.72	10.69%	-11.22%
应收票据与应收账款	13,826,222.16	31.21%	147,033,723.16	81.85%	-90.60%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,599,450.27	3.61%	1,934,680.59	1.08%	-17.33%
在建工程	-	-	-	-	-
其他应收款	797,356.07	1.80%	4,220,851.81	2.35%	-81.11%
其他流动资产	5,469,514.63	12.35%	762,970.91	0.42%	616.87%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据与应付账款	820,950.00	1.85%	144,119,238.17	80.23%	-99.43%
预收账款	4,594,107.55	10.37%	130,810.44	0.07%	3,412.03%
其他应付款	7,458,598.37	16.84%	2,622,460.28	1.46%	184.41%
应交税费	6,710,696.63	15.15%	6,454,833.58	3.59%	3.96%
总资产	44,301,406.90	100%	179,630,154.33	100%	-75.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：本期货币资金减少 2,155,004.59 元，同比减少 11.22%，主要原因是本年度公司亏损导致银行存款减少；
- 2、应收票据与应收账款变动原因：本期应收减少 133,207,501.00 元，同比减少 90.60%，主要原因是公司收回了与江苏聚高信息科技有限公司的贸易业务货款；
- 3、固定资产变动原因：本期固定资产减少 335,230.32 元，同比减少 17.33%。主要原因是货车等交通工具计提的折旧。
- 4、其他应收款变动的的原因：本期其他应收减少 3,423,495.74 元，同比减少 81.11%，主要原因是公司收回业务款项，本期还剩余较大金额的其他应收为出口退税款和杭州市建筑企业管理局的农民工工资

保证金。

- 5、其他流动资产变动的原因：本期其他流动资产增加 4,706,543.72 元，同比增加 616.87%，主要原因是本期开展典当业务，向借款人出借金额 4,450,000.00 元。
- 6、应付票据及应付账款变动原因：本期应付票据及应付款减少 143,298,228.17，同比减少 99.43%。主要原因是上年同期子公司云集供应链与常州文化科技创意发展有限公司有一笔采购业务款 141,446,650.00 尚未支付所致，本期已经按时支付完成
- 7、预收款项变动原因：本期预收款项增加 4,463,297.11 元，同比增加 3412.03%，主要原因是本期下属子公司杭州共工建筑劳务有限公司因业务量增大，从事业务过程中预收了客户的业务款项，涉及浙江省化工工程地质勘察院有限公司 2,659,415.9 元，浙江绩丰岩土技术服务股份有限公司 1,305,705.49 元，杭州浙景市政园林工程有限公司 150,000.00 元，
- 8、其他应付款变动的原因：本期其他应付款增加 4,836,138.09 元，同比增加 184.41%，主要原因是主要原因是随着子公司杭州共工建筑劳务有限公司的业务量增大，本期暂收客户款项较多，暂未完成支付。
- 9、本期总资产减少 135,328,747.43 元，同比减少 75.34%，主要原因是业务过程中的公司收回了与江苏聚高信息科技有限公司的贸易货款，同时支付了相关供应商货款，致使公司总资产下降。

## 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	1,040,943,313.56	-	1,234,012,918.51	-	-15.65%
营业成本	1,036,097,362.29	99.53%	1,229,551,166.67	99.64%	-15.73%
毛利率%	0.47%	-	0.36%	-	-
管理费用	4,602,819.26	0.44%	4,190,663.53	0.34%	9.84%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	142,451.92	0.01%	135,826.21	0.01%	4.88%
财务费用	38,626.13	0.004%	1,908,731.26	0.15%	-97.98%
资产减值损失	331,654.31	0.03%	950,073.04	0.08%	-65.09%
其他收益	0	0%	-	-	-
投资收益	-	-	1,923,625.63	0.16%	-100%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,824,255.12	-0.17%	-1,998,923.95	-0.16%	-9.12%
营业外收入	11,322.35	0.001%	1,797,813.35	0.15%	-99.37%
营业外支出	24,239.77	0.002%	9,616.98	0.001%	152.05%
净利润	-1,573,618.82	-0.15%	-875,552.66	-0.07%	-79.73%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：本期营业收入减少 193,069,604.95 元，同比减少 15.65%，主要原因受国内环境

影响，客户内贸采购减少，公司调整了主营业务结构，部分业务下降。

2、营业成本变动原因：本期营业成本减少 193,453,804.38 元，同比减少 15.73%，主要原因是公司营业收入的下降，同步营业成本也下降。

3、管理费用变动原因：本期管理费用增加 412,155.73 元，同比增加 9.84%，主要原因随着公司业务的拓展，同步差旅费、办公费、业务招待费有所增加，同时运输工具、房产的折旧，无形资产 WorkPlus 商标的摊销。

4、财务费用变动原因：本期财务费用减少 1,870,105.13 元，同比减少 97.98%，主要原因是上年同期有 5000 万银行贷款，年利率 5.037%，有利息支出。该款项于 2017 年 12 月底还清，本期无需支付利息。

5、资产减值损失变动原因：本期资产减值减少 618,418.73 元，同比减少 65.09%，主要原因是计提的坏账损失减少。

6、投资收益变动原因：本期投资收益减少 1,923,625.63 元，同比减少 100%，主要原因是上年同期 5000 万进行了投资理财，获得理财委托收益 1,911,119.85 元，该款项于 2017 年 12 月底收回，本期无委托理财行为。

7、营业外收入变动原因：本期营业外收入减少 1,786,491.00 元，同比减少 99.37%，主要原因是去年同期获得政府补助 1,785,758.93 元，本期未有补助项目获得。

8、营业外支出变动原因：本期营业外支出增加 14,622.79 元，同比增加 152.05%，主要原因是注销全国分公司产生的损益支出。

9、净利润变动原因：本期净利润减少 698,066.16 元，同比较少 79.73%，主要原因是营业收入下降，导致净利润减少。

## (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	1,040,943,313.56	1,234,012,918.51	-15.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,036,097,362.29	1,229,551,166.67	-15.73%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
人力资源服务	790,264,646.61	75.92%	259,624,874.18	21.04%
服务费	254,905.69	0.02%	55,961.43	-
出口业务	1,760,056.28	0.17%	5,869,866.20	0.48%
内销	248,358,394.34	23.86%	968,462,216.70	78.48%
房地产抵押贷款利息收入	213,629.12	0.02%	-	-
其他	91,681.52	0.01%	-	-
合计	<b>1,040,943,313.56</b>	<b>100%</b>	<b>1,234,012,918.51</b>	<b>100%</b>

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司依旧延续了 2017 年的业务模式，以贸易供应链管理 & 综合企业服务（人力资源外

包、建筑劳务、劳务派遣) 为主营开展业务。本期子公司浙江商旅典当有限责任公司也开始开展业务。

### (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	江苏尔惠信息科技有限公司	247,652,040.89	23.79%	否
2	浙江义海航道工程有限公司	119,836,565.70	11.51%	否
3	浙江省普陀地基基础工程有限公司	56,156,930.25	5.39%	否
4	和海建设科技集团有限公司	50,871,653.59	4.89%	否
5	浙江广居装饰有限公司	38,050,732.41	3.66%	否
合计		512,567,922.84	49.24%	-

### (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	常州文化科技创意发展有限公司	247,407,576.64	99.13%	否
2	福建湛华智能科技有限公司	1,461,538.47	0.59%	否
3	广州塔内网络科技有限公司	699,615.38	0.28%	否
合计		249,568,730.49	100%	-

## 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	-2,158,754.80	-1,173,932.51	-83.89%
投资活动产生的现金流量净额	-	979,044.31	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,094,191.66	-100%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期减少 83.89%，主要原因是营业收入下降导致经营活动现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期减少 100%，主要原因是上期委托理财 5030 万元，本期公司未进行投资活动。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期较上期减少 100%，主要原因上期中信银行杭州分行向浙商企业授信 5000 万，于 2017 年 5 月 17 日到账，浙商企业于 2017 年 12 月 29 日归还。本期未发生相关的筹资事项。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- (1) 全资子公司——杭州共工建筑劳务有限公司  
住所：杭州市江干区钱潮路 369 号 407 室  
法定代表人：程剑波；  
注册资本：500.00 万元；



成立时间：2008 年 8 月 11 日；  
营业期限：2008 年 8 月 1 日至 2028 年 8 月 10 日；  
经营范围：服务：承接施工总承包和专业承包、企业分包的劳务作业。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。  
杭州共工的功能定位于劳务建筑、工程领域的人力资源服务及劳务派遣

(2) 全资子公司---浙商商务秘书（舟山）有限公司

住所：浙江省舟山市普陀区东港街道麒麟街 211 号东港财富中心 B 座 1001-5 室（自贸试验区内）  
法定代表人：林海；

注册资本：150.00 万元；

成立时间：2016 年 06 月 24 日；

营业期限：2016 年 06 月 24 日至 长期；

经营范围：一般经营项目：企业商务秘书服务；企业服务；货物及技术进出口业务和代理业务；报关代理。（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）

业务描述：

作为舟山普陀融资租赁园区指定秘书服务机构，负责浙江自贸区普陀片区融资租赁产业园对外开展招商引资工作，积极引进投资项目，承担园区引进企业的秘书服务公司职能，服务内容包括但不限于工商注册、税收奖励、秘书服务等。

公司于 2018 年 4 月 13 日完成变更手续且更名（公告编号：2018-006）

(3) 控股子公司---云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司

住所：舟山港综合保税区企业服务中心 303-2207 室

法定代表人：林海；

注册资本：1000.00 万元；

成立时间：2015 年 11 月 30 日；

营业期限：2015 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 29 日

经营范围：供应链管理服务；仓储服务；货物及技术进出口；电子设备、数码产品、日用品、五金交电的批发、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）

业务描述：

从事贸易批发业务，涉及进出口及内贸，介入上下游的供应链管理

(4) 控股子公司---浙江商旅典当有限责任公司

住所：浙江省舟山市普陀区东港街道兴普大道 125 号 308 室

法定代表人：许金梦；

注册资本：1000.00 万元；

成立时间：2017 年 07 月 04 日；

营业期限：2017 年 07 月 04 日至长期

经营范围：典当业务（凭《典当经营许可证》、《特种行业许可证》经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

业务描述：

为贸易供应链管理业务提供金融属性的工具，同时自行开展典当相关业务。

(5) 参股公司---商旅网络支付服务有限公司

住所：舟山市定海区临城街道定沈路 317 号 6 楼

法定代表人：逢锦秋

注册资金：10,000.00 万元

成立时间：2011 年 4 月 7 日

许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限于互联网信息服务）（服务项目）：

互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务。（《增值电信业务经营许可证》有效期至 2016 年 9 月 19 日止） 一般经营项目：预付卡的发行与受理及网络支付服务、通过智能卡及信息系统为个人、企业提供市场营销咨询服务、数据处理、数据交换及交易相关技术服务；收银机、POS 机终端、纸币自动服务终端柜员机技术服务及租赁；代办信用信息查询服务、代办书面催告通知服务；接受金融机构委托从事金融信息技术外包、接受金融机构委托从事金融业务流程外包。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （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、会计政策变更原因

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，公司相应变更财务报表格式。

#### 2、变更前后采取的会计政策

##### （1）变更前采取的会计政策

财务报表格式执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定。

##### （2）变更后采取的会计政策

财务报表格式执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。

公司于 2018 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司会计政策变更》的议案

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

绍兴共工建筑劳务有限公司于本期注销，不再纳入合并报表范围。

### （八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；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、主要人员稳定，公司积极投资设立相关子公司，同时大家原有全资子公司的各项投入力度综述，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) 行业竞争加剧风险

浙商企业原有处于人力资源服务行业发展迅速，市场化程度较高，竞争激烈。全国有超过上万家在册人力资源外包服务商，服务商面临的生存环境日趋艰难，未来服务商之间整合将加剧。公司在开拓客户、扩大市场占有率、开发新的功能和技术方面的将面临激烈的竞争。

浙商企业旗下控股子公司云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司所处行业为贸易流通行业，该行业原为传统行业，近几年受经济全球化和互联网时代的影响，原有的商业经营模式、市场运作模式、消费模式等都在发生着深刻变革。随着土地、人力、租金等费用提高，内贸流通成本上升压力加大。居民消费结构加速升级，便利消费、品质消费、服务消费等需求增强，内贸流通创新经营业态、商业模式、服务内容的任务更加艰巨。资源环境制约加剧，粗放型发展方式难以持续，内贸流通实现绿色、低碳、循环发展的压力加大。高品质商品和服务有效供给不足，供需错配矛盾突出，内贸流通推动供给侧结构性改革需求更为迫切。世界经济在深度调整中曲折复苏，全球贸易持续低迷，国际经贸规则面临重构，内贸流通引进来、走出去面临的形势更加严峻。

应对措施：每个行业均有竞争，也存在逐年有不一样的加剧风险，公司从事本行业多年。从原有的单一“人力资源外包服务及劳务派遣”提升为“产业招商及企业生态圈服务”、“互联网贸易供应链服务”，在实现产业招商的同时，接触大量的客户基础，寻求更多客户单位在发展中遇到难题的解决方案，以多元化的产品来应对单一行业的竞争。

##### (2) 公司主营业务产生的现金流量较大导致的内部财务控制风险

公司主营业务（人力资源流程外包业务和劳务派遣业务）均会产生大量现金流，同时浙商企业旗下全资子公司杭州共工建筑劳务有限公司涉及大量的分包款项结算及农民工工资的支付。旗下控股子公司云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司所处行业为贸易流通行业，存在大量的货款费用结算，涉及大量的现金流用于业务需要，可能导致内部财务控制风险。

应对措施：公司建立了相关的财务制度，并要求财务人员严格遵守相关财务制度。

##### (3) 劳务派遣人员被大量辞退的风险

劳务派遣为公司主要业务之一，依据《中华人民共和国劳动合同法》第 58 条规定：“劳务派遣单位应当与被派遣劳动者订立二年以上的固定期限劳动合同，按月支付劳动报酬；被派遣劳动者在无工作期间，劳务派遣单位应当按照所在地人民政府规定的最低工资标准，向其按月支付报酬。”所以，如果

未来发生本公司的劳务派遣人员被大量辞退的情况，公司运营成本将会大幅度增加而盈利情况则会大幅度减少。

应对措施：目前公司一方面尽可能的按照客户需求招聘劳务派遣人员，另一方面加强与客户的联系，使公司与劳务派遣人员签订的合同期限与公司与客户签订的用工合同期限尽可能一致，即使客户要与公司解除用工合同或到期不在与公司续签用工合同，也要对方至少提前三个月告知公司，以便公司提早作出安排。同时公司在《劳务派遣协议》或《人才派遣协议》中有约定客户不得随意无故解聘或退回劳务派遣员工，应按照国家相关的法规执行，无故解聘或退回将需由客户来支付相应的赔偿违约。

#### （4）税收优惠政策丧失的风险

第 52 项规定：“对人力资源服务单位(劳务公司、保安公司等)接受用工单位的委托，为其安排劳动力，凡用工单位将其应支付给劳动力的工资和为劳动力上交的社会保险(包括养老保险金、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等，下同)以及住房公积金统一交给劳务公司代为发放或办理的，以劳务公司从用工单位收取的全部价款减去代收转付给劳动力的工资和为劳动力办理社会保险及住房公积金后的余额为计税营业额。”公司人力资源流程外包业务享受差额纳税（营业税），2016 年 5 月全国全面实施营改增，现仅有“劳务派遣”业务仍旧享受差额纳税机制。

公司下属控股子公司所处商贸流通业，注册所在地浙江舟山，2011 年国务院正式批准设立浙江舟山群岛新区。2012 年正式批复舟山港综合保税区，2016 年批复舟山为自贸试验区，区域政策享受先行先试。

应对措施：目前公司积极拓展新产品，如产业招商及企业生态圈服务、互联网贸易供应量服务等相关企业服务产品，与各大产业园区合作，为园区提供更多企业服务，增加公司营业收入，应对差额纳税（营业税）税制给公司带来的影响。同时该行业的差额纳税机制已经存续多年，为国家对于行业的税收相关政策。

#### （5）客户集中度较高的风险

公司存在客户集中度较高的风险，如果公司主要客户的经营状况或与公司的合作意向发生不利变化，对公司的经营业绩会产生较大负面影响。

应对措施：目前公司涉及业务贸易供应链客户过度集中，该业务对公司整体业务依赖度不强，同时公司人力资源外包及劳务派遣经过多年的发展，客户已经多元化，不存在高度集中，同时创新服务产品的开发及陆续推出，丰富产品线，拓宽行业客户，减少客户集中的风险，积极拓展新业务，拓宽服务内容。

#### （6）分公司、子公司管理风险

公司目前业务发展迅速，截至公开转让说明书披露之日，截止报告期末公司还拥有 9 家分公司，2 家全资子公司，2 家控股子公司及 1 家参股公司，且分公司地理位置分布分散，全国范围内除个别偏远省外，公司均成立了分公司。公司总体经营规模的迅速扩大使得公司组织架构和管理体系也将趋于复杂，这将对公司已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制以及机构协调运作、团队管理稳定等方面带来一定的挑战。公司如未能根据发展战略的需要及时优化组织结构和建立高效顺畅的管理体系，可能会对公司业务造成不利影响。公司已经陆续关停不经营的分公司，减少相应的管理风险

应对措施：公司将进一步完善各项对分公司、子公司管理制度，强化公司对组织设置、营运管理、财务管理、内部控制以及机构协调运作、团队管理稳定等方面的内控管理。

#### （7）实际控制人控制不当带来的控制风险

实际控制人、大股东，也是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以

不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的危险。

应对措施：公司已经按照全国中小企业股份转让系统的要求制定了《公司章程》，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，今后公司将在主办券商的督导和帮助下，严格按相关规则运作，提高公司规范化运作水平。

#### （8）公司治理危险

公司 2013 年整体改制为股份公司后，虽建立了三会议事规则，也制定了相关内部控制制度，但存在公司治理方面的瑕疵和不足，相关规章制度未得到较好的贯彻实施，也存在会议记录保存不完整，届次记录不清，监事会召开次数不足，未按照《公司法》规定召开年度股东大会等事项。2015 年 7 月启动全国中小企业股份转让系统挂牌项目之后，公司对公司章程重新按照全国中小企业股份转让系统的要求做了修订，公司管理层承诺将严格按照公司规章制度治理公司，公司治理和规范运作情况得到了改善。但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善。加之未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，也对公司治理将会提出更高要求。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、健康发展的危险。

同时分、子公司较多，分散较广，存在治理不当造成影响的危险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》的要求，召开董事会、监事会、股东大会，并完整保存会议记录，并根据《公司法》、《公司章程》制定和完善公司的各项作业流程管理制度，强化内部财务控制制度。

## （二） 报告期内新增的危险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	580,000.00	235,730.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
舟山港综合保税商品交易结算有限公司	劳务派遣	10,731.74	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-013
章秋芬	垫付资金	818,550.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-013

#### 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：

2019年4月29日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案，本议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。详见公告编号2019-013

##### (一)必要性和真实意图

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展过程中的正常业务，正常所需，是合理的、必要的。

##### (二)本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。公司定价公允

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、有关员工缴纳社保情况的承诺：

2015年，公司存在部分劳务派遣员工未缴纳社保和自有员工住房公积金事项，并由公司实际控制人许铁城出具了《社保及公积金承诺函》，承诺若公司因上述社保、公积金事项而遭受损失，一切损失将由许铁城承担。

承诺履行情况：本报告期末，公司固定工作人员及劳务派遣人员共计1,150人，其中90人因属务农人员，在工厂工作，只缴纳了工伤保险，其余人员均已经缴纳国家标准的“五险”。根据《劳动合同法规定》，企业应当为被派遣劳动者缴纳社会保险，股份公司未为劳务派遣人员中的90人缴纳其余四险，不符合前述规定。然而，《舟山市人民政府关于推进社会保险费五费合征工作的实施意见》舟政发（2007）27号规定：“根据我市经济社会发展和社会保险基金收支状况以及省政府下达的扩面任务，现阶段对没有参加社会保险或者参保人员比例较低、单位缴费基数按全部职工工资总额缴费有困难的企业，除工伤保险实现全覆盖外，其他社会保险实行分步到位的办法。分步到位期间，按全部职工工资总额和“最低申报比例”确定单位缴费基数和参保职工人数进行申报缴费。2007年市本级、定海区和普陀区企业的“最低申报比例按不低于30%确定”。公司将积极引导职工缴纳社保，逐步提高缴纳社保人员的比例，最后实现全员缴纳社保。

#### 2、部分劳务派遣员工合同约定劳动期限不足的事项承诺：

2015年，公司存在部分劳务派遣员工合同约定劳动期限不足的事项，2015年12月，公司出具了《规范被派遣劳动者劳动合同承诺函》，承诺未来将严格按照劳务派遣之相关法律规定与被派遣劳动者签署2年以上固定期限劳动合同，对于尚存在瑕疵的已订立劳动合同，公司承诺将于2016年3月1日之前完成与劳动者重新签订劳动合同事宜，公司实际控制人许铁城也出具承诺函：公司未按法律规定

与部分被派遣劳动者签订 2 年以上固定期限劳动合同，若因前述原因引起任何纠纷或者被行政机关处罚而给公司带来的一切经济责任由本人承担，确保公司不因此发生任何经济损失。

承诺履行情况：截至 2016 年 3 月 1 日公司已与不满 2 年劳动合同的劳动者重新签订劳动合同事宜，已经全部完成。不存在劳动期限不足，截止报告期末发生。

3、避免同业竞争情形的承诺：2015 年报告期内，杭州智谷和民企联合与公司存在同业竞争的情形。

①为避免与浙商企业产生同业竞争，杭州智谷及章秋芬于 2015 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1)、除前述本公司与钱江报系有限公司签订的《人才派遣协议》外，本公司未与其他任何公司签订与浙商企业构成同业竞争的业务合同，前述《人才派遣协议》的业务已转交给浙商企业；

(2)、本公司于 2015 年 7 月将经营范围变更为“服务：经济信息咨询（除商品中介），成年人的非文化教育培训、成年人非证书职业技能培训（涉及前置审批项目外）；其他无需报经审批的一切合法项目”，不再承接任何可能与商旅股份构成同业竞争的业务；

(3)、若本公司或本公司股东章秋芬违反承诺，造成商旅股份的一切损失，将由本公司及公司股东章秋芬承担。”

本报告期内，智谷未开展与浙商企业相关的业务，前述关于钱江报系有限公司，已经于 2017 年 4 月份正式到期，期后业务将由浙商企业承接续签合同，同时智谷不再开展相关业务及相关往来。

②民企联合科技服务有限公司设立之初的目的是为了承接全国性人力资源业务，故浙商企业将一小部分业务尝试性的由民企联合承接，至 2015 年 10 月 30 日，民企联合人力资源外包、劳务派遣业务已经全部终止。为避免与商旅股份产生同业竞争，民企联合于 2015 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1)、本公司目前签订的与浙商企业构成同业竞争的业务最迟截止日期为 2015 年 10 月 30 日，合同终止后，不再续签，原有业务转移给商旅股份；

(2)、本公司于 2015 年 10 月将经营范围变更为“一般经营项目：商标代理、企业管理咨询、知识产权代理（除专利代理）；版权服务；信息技术咨询服务；商务信息咨询服务；企业服务卡发行；租赁服务；电子商务、金融信息服务；收银机、POS 终端、纸币自动服务终端柜员机技术服务及租赁；代办信用信息查询服务、代办书面催告服务。”不再承接任何可能与商旅股份构成同业竞争的业务；

(3)、若本公司违反承诺，造成浙商企业的一切损失，将由本公司承担。”

③公司实际控制人、自然人股东、董事、监事、高级管理人员 2015 年 10 月均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“（1）、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；

（2）、本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

（3）、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，该承诺为有效承诺；

（4）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

民企联合已经不属于关联方，同时公司及股东、杭州智谷、民企联合及其董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未发生违背承诺事项。



4、减少关联交易的承诺：报告期内，公司与关联方存在关联交易事项，公司挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。公司经过挂牌推荐的整改后，公司已减少与关联方之间的关联交易，但仍存在公司与关联方之间的关联交易，公司股东及相关人员在挂牌后并未严格履行了上述承诺。

5、关联交易的销售及采购定价参考其他非关联方的定价标准的承诺：2015 年存在公司与关联方销售及采购事项，公司实际控制人许铁城 2015 年 11 月出具承诺：承诺自 2015 年 11 月，对公司关联方的销售及采购定价参考其他非关联方的定价标准。本报告期内，公司与关联方的销售及采购事项均参考其他非关联方的定价标准，公司及公司实际控制人许铁城均严格执行该承诺。

6、关于公司治理的承诺：公司 2013 年整体改制为股份公司后，虽建立了三会议事规则，也制定了相关内部控制制度，但存在公司治理方面的瑕疵和不足，相关规章制度未得到较好的贯彻实施，也存在会议记录保存不完整，届次记录不清，监事会召开次数不足，未按照《公司法》规定召开年度股东大会等事项。2015 年 9 月，公司管理层出具《关于规范公司治理的承诺函》，承诺：

“（1）、公司管理层将严格遵守前述规章制度，总经理、董事会、股东大会、监事会将严格按照《公司章程》、三会议事规则划分的权限审议各自职权范围内的事宜，并严格按照规定履行议事程序；

（2）、若公司发生对外投资、对外担保情形，公司管理层将严格遵守《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等制度进行对外投资、对外担保，并按照三会议事规则提请召开股东大会/董事会/监事会，由相应的权力机构作出决策并予以遵行；

（3）、公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌成功后，将严格按照《信息披露管理制度》，对于需披露的事宜，公司管理层将及时按照规定的程序予以披露。”

对于事项（1）本报告期内公司治理严格按照《关于规范公司治理的承诺》，三会等事项召开完整，资料保存完善，因此公司严格执行事项（1）中的承诺。

对于事项（2），本期对外投资均严格执行《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》，本期公司未发生对外担保事项，因此本期公司严格执行事项（2）中的承诺。

（4）、公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司的挂牌时间为 2016 年 4 月 14 日，对于事项（3）本报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》，并在主办券商的辅导下严格履行，本期公司因预计关联交易中的主体（浙江联合文化艺术品交易有限公司）注销，而导致有 10,731.74 元关联交易未及时审议。本期，公司关联方章秋芬为公司垫付采购款，公司未就该关联交易进行相关审议。除上述事项外，公司严格执行事项（3）中的承诺。

7、关于虚拟注册公司的承诺：公司一些分公司采用“虚拟”注册的方式，即未实际租赁或使用注册地址的办公面积，以减少公司运营成本。这一做法在我国中小微企业中具有一定普遍性，各地工商管理部门的监管实践中也没有明确提出禁止性要求，工商管理登记相关规范性文件对上述做法并没有禁止性条款，符合《国务院关于印发注册资本登记制度改革方案的通知》国发〔2014〕7 号关于（三）简化住所（经营场所）登记手续的文件精神。“虚拟”注册方式不会对公司产生较大法律风险。此外，公司实际控制人许铁城出具了承诺，如公司因虚拟注册分公司而遭受处罚或导致公司其他损失，将由许铁城承担，保证不使公司因此受到损失。

本期公司未因此事项受到相关处罚。

## 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	6,374,302	38.82%	3,680,000	10,054,302	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,096,000	6.67%	0	1,096,000	6.67%
	董事、监事、高管	205,250	1.25%	0	205,250	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,046,750	61.18%	-3,680,000	6,366,750	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,751,000	57.43%	0	5,751,000	57.43%
	董事、监事、高管	615,750	3.75%	0	615,750	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,421,052	-	0	16,421,052	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	许铁城	6,847,000	0	6,847,000	41.70%	5,751,000	1,096,000
2	商旅电子商务集团有限公司	4,682,000	0	4,682,000	28.51%	0	4,682,000
3	舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司	1,300,000	0	1,300,000	7.91%	0	1,300,000
4	章秋芬	1,950,000		1,950,000	11.88%	0	1,950,000
5	商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）	821,052	0	821,052	5%	0	821,052
6	罗一立	821,000	0	821,000	5%	615,750	205,250
合计		16,421,052	0	16,421,052	100%	6,366,750	10,054,302

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、股东许铁城为公司实际控制人、大股东、公司董事长，与股东章秋芬为母子。
- 2、舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司股东之一及实际控制人为许铁城
- 3、商旅电子商务集团有限公司实际控制人为许铁城。
- 4、商旅伙伴舟山港综合保税区投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人为“舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司”，舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司实际控制人为许铁城。

## 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

许铁城先生直接持有公司 684.7 万股股份，占公司股本总额的 41.70%，通过舟山众筹创投、商旅集团间接持有公司 598.2 万股股份，占公司股本总额的 36.42%，通过直接或间接方式共持有公司 78.12%的股份，且担任公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

许铁城先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 12 月出生，工商管理硕士。

1999 年 1 月至 2000 年 9 月，任宁波市惠贞书院教师；

2000 年 9 月至 2006 年 7 月任中际教育媒体有限公司总经理；

2007 年 4 月至 2008 年 12 月任常州市国家动画产业基地投资顾问；

2009 年 1 月至今，任舟山市国际服务贸易产业中心主任；

2013 年 3 月 21 日至今任浙江商旅企业服务股份有限公司董事长；

许铁城持有常州星空软联投资管理有限公司 92.5%的股份，任执行董事兼经理、法定代表人；持有商旅网络支付服务有限公司 9%股份；持有舟山海上硅谷创业投资管理有限公司 100%股份，任执行董事兼法定代表人；持有舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司 88%的股份，任执行董事、经理；持有杭州静远文化创意有限公司 65%股份，任董事、总经理兼法定代表人；持有汇通信用管理（浙江自贸区）有限公司 95%的股份，任执行董事、经理兼法定代表人；持有舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司 70%的股份；持有舟山港综合保税区其利金融服务有限公司 40%的股份，任执行董事兼经理、法定代表人；持有云集拍卖有限公司 80%股份；舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司执行董事；爱艺术（浙江）音乐文化有限公司执行董事；商旅电子商务集团贸易服务有限公司监事；舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司执行董事兼经理、法定代表人；舟山市国际商务培训中心主任兼法定代表人；任舟山市国际服务贸易产业中心主任兼法定代表人。

## 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

#### 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
许铁城	董事长	男	1978年12月	硕士	2016年5月16日至 2019年05月15日	是
章赤辉	副董事长	女	1973年10月	高中	2016年5月16日至 2019年05月15日	否
罗一立	董事、总经理	男	1992年2月	硕士	2017年5月16日至 2019年05月15日	是
程剑波	董事	男	1985年8月	本科	2016年5月16日至 2019年05月15日	是
许金梦	董事	女	1988年2月	大专	2018年01月04日至 2019年05月15日	否
史学军	监事会主席	男	1973年9月	高中	2016年5月16日至 2019年05月15日	否
张蝶	监事	女	1981年12月	本科	2018年01月04日至 2019年05月15日	是
蔡彩霞	职工监事	女	1995年11月	本科	2018年12月14日至 2019年05月15日	是
林海	董事会秘书	男	1987年8月	研究生	2016年05月16日至 2019年05月15日	是
邬丽兰	财务负责人	女	1980年11月	大专	2017年08月17日至 2019年5月15日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

- 1、公司董事章赤辉与公司监事会主席史学军系夫妻关系;
- 2、公司董事长许铁城, 董事会秘书林海, 董事程剑波同为舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司的股东;
- 3、2018年1月4日召开2018年第一次临时股东大会决议, 审议通过《关于提名许金梦为新任董事的议案》、《关于提名张蝶为公司监事的议案》(公告编号2018-003)
- 4、2018年7月4日收到职工代表监事李娜提出的离职要求(公告编号: 2018-025)。2018年7月6日, 公司召开2018年第一次职工代表大会, 审议通过《关于提名汪荣华为职工代表监事职务的议案》(公告编号: 2018-026)
- 5、2018年12月12日收到职工监事汪荣华提出的离职要求(公告编号: 2018-034)。2018年12月13

日，公司召开 2018 年第二次职工代表大会，审议通过《关于提名蔡彩霞为职工代表监事的议案》（公告编号：2018-035）

## （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
许铁城	董事长	6,847,000	0	6,847,000	41.70%	0
罗一立	董事、总经理	821,000	0	821,000	5%	0
合计	-	7,668,000	0	7,668,000	46.70%	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
李娜	职工监事	离任	无	个人原因
汪荣华	无	离任	无	个人原因
蔡彩霞	无	新任	职工监事	职工代表大会选举
许金梦	监事	新任	董事	任命
张蝶	无	新任	监事	任命

### 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

#### 1、蔡彩霞，职工监事。

蔡彩霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 11 月出生，本科学历。

2016 年 11 月至 2017 年 05 月任上海运图贸易有限公司行政助理；

2017 年 5 月至 2018 年 8 月任杭州龙韵科技有限公司人事专员；

2018 年 09 月至今任职于浙江商旅企业服务股份有限公司人事专员

该任命职工代表监事蔡彩霞持有公司股份 0 股，占公司股本 0.00%。新任职代表监事蔡彩霞未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

#### 2、许金梦，董事。

许金梦，女，汉族，中国国籍，1988 年 2 月出生，大专学历，日语专业。

2008 年 9 月至 2010 年 7 月就职上海众泰汽车贸易有限公司任行政助理。

2010 年 10 月至 2013 年 6 月就职于浙江海士德食品有限公司任行政文员。

2014年1月至今就职于舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司,主要负责招商服务。

2014年9月至2017年12月浙江商旅企业服务股份有限公司任监事。

许金梦女士持有公司股份0股,占公司股本的0.00%。许金梦女士未被纳入失信联合惩戒对象名单,不属于失信联合惩戒对象,符合全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

### 3、张蝶, 监事。

张蝶, 女, 1981年12月出生, 无国外永久居住权。本科学历, 工商管理专业。

2004年3月至2008年12月就职于浙江一元广告有限公司业务经理。

2010年5月至2012年5月舟山爱博仁人力资源咨询有限公司业务经理。

2012年5月至2013年4月舟山海上硅谷人才开发有限公司业务经理。

2013年4月至今浙江商旅企业服务股份有限公司客户服务经理。

张蝶女士持有公司股份0股, 占公司股本的0.00%。张蝶女士未被纳入失信联合惩戒对象名单, 不属于失信联合惩戒对象, 符合全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

## 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
营运人员	5	6
行政管理人员	2	2
销售人员	5	3
财务人员	3	2
员工总计	15	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	5	6
专科	6	4
专科以下	0	0
员工总计	15	13

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动: 报告期内, 公司人员属于正常流动, 公司业务基于信息化的程序等, 故人员有所调整, 但总体人数基本保持稳定

2、培训: 公司重视员工的培训, 在培训方面针对不同的人员在不同的阶段给予相应的指导。如新进员工以基础入职培训、工作要点、专业技能等。中高层人员安排进修管理技能, 以提升公司整体发展。

3、招聘: 公司注重营运人员的招募, 能力比较全面的人员, 主要以网络招聘及各类社交网站为主。

4、薪酬政策: 公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 与员工签订《劳动合同书》, 按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金, 公司依据国家有关

法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，通过梳理和建立，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会经过评估认为，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。

##### 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》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，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规的要求。

##### 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	2	<p>(1) 2018年6月22日,公司第二届董事会第十五次会议,审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年利润分配方案》、《关于续聘大华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认委托理财的议案》、《关于追加确认偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2018年8月28日,公司第二届董事会第十六次会议,审议通过《公司2018年半年度报告》、《关于公司会计政策变更》</p>
监事会	2	<p>(1) 2018年6月22日,公司第二届监事会第六次会议,审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》《关于2017年度审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的公告》、《关于追认委托理财的议案》、《关于追加确定偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2018年8月28日,公司第二届监事会第七次会议,审议通过《公司2018年半年度报告》、《关于公司会计政策变更》</p>
股东大会	2	<p>(1) 2018年1月4日,公司2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于提名许金梦为新任董事的议案》、《关于提名张蝶为公司监事的议案》</p> <p>(2) 2018年7月16日,公司2017年年度股东大会。审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘大华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2017年度监事会工作报告》、《关于追认委托理财的议案》、《关于追加确认偶发性关联交易暨关联方资金占用的公告》、《关于预计2018年年度日常性关联交</p>

## 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会议、董事会会议、监事会会议的召集、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严格遵循相关法律法规及公司章程规定，表决程序合法，表决结果有效。

### (三) 公司治理改进情况

公司一贯严格执行《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度，不断完善股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议和表决等程序，初步形成了股东大会、董事会、监事会和管理层互相监督、互相制约的运行机制，报告期内，公司治理水平稳步提高。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在官方网站设立了投资者关系栏目，在完成全国股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）后，在公司官网进行日常公告，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### (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

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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司是一家基于商务技术综合服务提供商。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的研发团队、客户服务体系与市场销售体系，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

#### (二) 资产完整情况

公司拥有独立完整的资产结构。相关的资产如商标等，均以一次性买断的方式纳入公司独立资产机

构，拥有独立的工作人员、资金和经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### （三）人员独立情况

公司拥有人事管理体系。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。人事架构完整，各部门构成了一个有机的整体，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

### （五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务负责人及财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定和公司自身实际情况制定的，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。

### 1、股东权利保护

公司分别通过《公司章程》第四章第二十九条、第三十四条明确了公司股东享有的权利和承担的义务。公司通过上述条款充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时规定公司控股股东、实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益，违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。公司严格防止股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止股东非经营性资金占用的长效机制。

### 2、投资者关系管理

公司在章程第十二章明确了《投资者关系管理》，建立了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理规定中专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司在投资者关系管理方面坚持充分保障投资者知情权及合法权益、合法合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

### 3、纠纷解决机制

股份公司《公司章程》通过明确股东之间、股东与公司之间、股东与公司高管之间的纠纷解决机制来保障全体股东的权益。《公司章程》自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通

过诉讼方式解决。

#### 4、财务管理、风险控制机制

公司建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司采购、生产、销售等环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务关联制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司十分重视年度报告信息披露工作，不断健全公司的信息披露管理制度，严格按照年度报告要求进行信息披露，力求信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本年度的年度报告信息披露符合有关法律法規的规定，在所有重大方面真实准确完整的反映了报告期内的财务状况和经营成果，未发生重大差错。公司已经于 2015 年年度股东大会中通过了关于《年度报告重大差错责任追究制度》

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]007529 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	徐勒、胡超
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：  浙江商旅企业服务股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江商旅企业服务股份有限公司(以下简称商旅股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了商旅股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于商旅股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 商旅股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度财务报告中涵盖的信息，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 商旅股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，商旅股份公司管理层负责评估商旅股份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商旅股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督商旅股份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，就可能对商旅股份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告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商旅股份公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就商旅股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：徐勒

中国·北京 中国注册会计师：胡超

二〇一九年四月二十九日

## 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	注释 1	17,044,177.13	19,199,181.72
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	注释 2	13,826,222.16	147,033,723.16
预付款项	注释 3		86,053.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	797,356.07	4,220,851.81
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	注释 5	5,469,514.63	762,970.91
<b>流动资产合计</b>		<b>37,137,269.99</b>	<b>171,302,781.26</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	注释 6	1,201,801.84	1,201,801.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,599,450.27	1,934,680.59
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	4,170,165.68	4,959,229.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	192,719.12	231,660.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,164,136.91</b>	<b>8,327,373.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,301,406.90</b>	<b>179,630,154.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
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	注释 10	820,950.00	144,119,238.17
预收款项	注释 11	4,594,107.55	130,810.44

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 12	94,400.29	106,538.98
应交税费	注释 13	6,710,696.63	6,454,833.58
其他应付款	注释 14	7,458,598.37	2,622,460.28
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,678,752.84</b>	<b>153,433,881.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,678,752.84</b>	<b>153,433,881.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 15	16,421,052.00	16,421,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 16	264,570.38	264,570.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 17	275,351.55	275,351.55
一般风险准备			
未分配利润	注释 18	2,278,753.10	3,929,983.98
归属于母公司所有者权益合计		19,239,727.03	20,890,957.91
少数股东权益		5,382,927.03	5,305,314.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,622,654.06</b>	<b>26,196,272.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,301,406.90</b>	<b>179,630,154.33</b>

法定代表人：罗一立

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

(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		2,833,387.17	4,163,316.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十三) 注释 1	651,081.70	189,628.02
预付款项			16,053.66
其他应收款	(十三) 注释 2	275,811.01	1,081,959.35
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		749,413.07	723,952.60
<b>流动资产合计</b>		<b>4,509,692.95</b>	<b>6,174,910.50</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	(十三) 注释 3	13,091,839.33	13,091,839.33
其他权益工具投资		1,201,801.84	1,201,801.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		639,972.01	879,527.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,805,633.62	4,219,233.54
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,739,246.80</b>	<b>19,392,402.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,248,939.75</b>	<b>25,567,312.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款			4,227.69
预收款项		5,425.03	130,810.44
合同负债			
应付职工薪酬		71,876.86	87,215.55
应交税费		310,251.83	196,167.91
其他应付款		2,587,287.86	2,887,607.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,974,841.58	3,306,028.59
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,974,841.58	3,306,028.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,421,052.00	16,421,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,570.38	264,570.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		637,729.98	637,729.98
一般风险准备			
未分配利润		2,950,745.81	4,937,932.03
<b>所有者权益合计</b>		20,274,098.17	22,261,284.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,248,939.75	25,567,312.98

(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>	注释 19	1,040,943,313.56	1,234,012,918.51
其中：营业收入	注释 19	1,040,943,313.56	1,234,012,918.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 19	1,042,767,568.68	1,237,935,468.09
其中：营业成本	注释 19	1,036,097,362.29	1,229,551,166.67
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	注释 20	1,554,654.77	1,199,007.38
销售费用	注释 21	142,451.92	135,826.21
管理费用	注释 22	4,602,819.26	4,190,663.53
研发费用			
财务费用	注释 23	38,626.13	1,908,731.26
其中：利息费用			1,665,808.34
利息收入		97,613.69	36,115.35
资产减值损失	注释 24	331,654.31	950,073.04
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 25		1,923,625.63
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,824,255.12	-1,998,923.95
加：营业外收入	注释 26	11,322.35	1,797,813.35
减：营业外支出	注释 27	24,239.77	9,616.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,837,172.54	-210,727.58
减：所得税费用	注释 28	-263,553.72	664,825.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,573,618.82	-875,552.66
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）		-1,573,618.82	-875,552.66

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		77,612.06	285,165.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,651,230.88	-1,160,718.40
<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>		-1,573,618.82	-875,552.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,651,230.88	-1,160,718.40
归属于少数股东的综合收益总额		77,612.06	285,165.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.07
（二）稀释每股收益			

法定代表人：罗一立

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

#### (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>	(十三) 注释 4	74,134,672.84	66,105,512.55
减：营业成本	(十三) 注释 4	72,305,124.55	63,805,349.27
税金及附加		283,585.34	157,023.89
销售费用		131,628.36	32,907.09
管理费用		3,175,443.22	3,354,776.21
研发费用			
财务费用		146,419.47	-13,784.45
其中：利息费用			

利息收入		13,036.62	
资产减值损失		486,608.77	22,616.96
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（十三）注释 5		-16,529.04
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,394,136.87	-1,269,905.46
加：营业外收入		11,321.86	728,034.42
减：营业外支出		23,087.33	-8,883.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,405,902.34	-532,987.56
减：所得税费用		-418,716.12	404,970.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,987,186.22	-937,958.05
（一）持续经营净利润		-1,987,186.22	-937,958.05
（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>		-1,987,186.22	-937,958.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.06
（二）稀释每股收益			

#### （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		1,219,816,329.98	1,274,924,415.61
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		1,191,539.16	365,660.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29-1	2,536,392.69	4,196,851.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,223,544,261.83</b>	<b>1,279,486,927.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,206,086,514.72	1,260,046,966.50
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		1,813,455.79	1,546,777.47
支付的各项税费		10,882,809.04	11,897,471.64
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29-2	6,920,237.08	7,169,643.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,225,703,016.63</b>	<b>1,280,660,859.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,158,754.80</b>	<b>-1,173,932.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			12,604.11
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	注释 29-3		52,225,838.54
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>55,238,442.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			955,714.61
投资支付的现金			3,000,000.00
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	注释 29-4		50,303,683.73
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>54,259,398.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>979,044.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			4,760,000.00
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			50,000,000.00
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>			54,760,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,665,808.34
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>			51,665,808.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	3,094,191.66
<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>		-2,158,754.80	2,899,303.46
加：期初现金及现金等价物余额		18,991,381.60	16,092,078.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,832,626.80	18,991,381.60

法定代表人：罗一立

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

#### (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		76,251,838.86	81,452,110.20
收到的税费返还		471,108.59	
收到其他与经营活动有关的现金		2,395,176.65	53,841,605.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,118,124.10	135,293,715.24
购买商品、接受劳务支付的现金		73,169,063.44	77,232,294.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,305,487.81	1,298,908.99
支付的各项税费		2,647,783.76	1,906,496.23
支付其他与经营活动有关的现金		3,329,469.00	53,180,933.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,451,804.01	133,618,633.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,333,679.91	1,675,082.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,315,945.61
取得投资收益收到的现金			12,604.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,328,549.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			928,714.61

付的现金			
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,683.73
<b>投资活动现金流出小计</b>			11,232,398.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-7,903,848.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
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>			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,665,808.34
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>			51,665,808.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,665,808.34
<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>		-1,333,679.91	-7,894,574.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,955,516.75	11,850,091.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,621,836.84	3,955,516.75

## (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	16,421,052.00				264,570.38				275,351.55		3,929,983.98	5,305,314.97	26,196,272.88
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	16,421,052.00				264,570.38				275,351.55		3,929,983.98	5,305,314.97	26,196,272.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,651,230.88	77,612.06	-1,573,618.82
（一）综合收益总额											-1,651,230.88	77,612.06	-1,573,618.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,421,052.00				264,570.38				275,351.55		2,278,753.10	5,382,927.03	24,622,654.06

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	16,421,052.00				264,570.38				275,351.55		5,090,702.38	260,149.23	22,311,825.54
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	16,421,052.00				264,570.38				275,351.55		5,090,702.38	260,149.23	22,311,825.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,160,718.40	5,045,165.74	3,884,447.34
（一）综合收益总额											-1,160,718.40	285,165.74	-875,552.66
（二）所有者投入和减少资本												4,760,000.00	4,760,000.00
1. 股东投入的普通股												4,760,000.00	4,760,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	16,421,052				264,570.38				275,351.55		3,929,983.98	5,305,314.97	26,196,272.88

法定代表人：罗一立

主管会计工作负责人：邬丽兰

会计机构负责人：邬丽兰

(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	16,421,052.00				264,570.38				637,729.98		4,937,932.03	22,261,284.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,421,052.00				264,570.38				637,729.98		4,937,932.03	22,261,284.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,987,186.22	-1,987,186.22
（一）综合收益总额											-1,987,186.22	-1,987,186.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,421,052.00				264,570.38			637,729.98		2,950,745.81	20,274,098.17	

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	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	16,421,052.00				264,570.38				637,729.98		5,875,890.08	23,199,242.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,421,052.00				264,570.38				637,729.98		5,875,890.08	23,199,242.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-937,958.05	-937,958.05
（一）综合收益总额											-937,958.05	-937,958.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,421,052.00				264,570.38				637,729.98		4,937,932.03	22,261,284.39

错误!未找到引用源。

## 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宁波商旅股权投资管理有限公司,于2011年4月22日取得宁波市工商行政管理局核发的工商登记注册号为330215000033111的企业法人营业执照。2013年3月10日,宁波商旅股权投资管理有限公司股东会通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,公司整体变更为浙江商旅企业服务股份有限公司,注册资本为人民币1200万元人民币,各发起人以其拥有的截至2013年2月28日止的净资产折股投入。截止2013年2月28日,公司审计后净资产12,027,224.97元,折合为1200万股,每股面值1元,净资产大于股本部分27,224.97元计入资本公积,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2013年3月22日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江万邦分所以大华验字[2013]050014号验资报告验证。本公司于2013年4月3日办理了工商登记手续,并领取了330215000033111号企业法人营业执照,由章秋芬、许铁城、舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司、商旅电子商务集团有限公司共同发起设立股份有限公司。2016年4月19日取得统一社会信用代码91330900062032796L的营业执照。注册地址:浙江省舟山市普陀区东港街道兴普大道125号二层,总部地址:浙江省杭州市江干区钱江新城钱潮路369号四层。实质控制人为许铁城。

截至2018年12月31日止,本公司注册资本为16,421,052.00元,分别由章秋芬出资195.00万元、持股比例11.875%;许铁城出资684.70万元、持股比例41.6965%;舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司出资130.00万元、持股比例7.9167%;商旅电子商务集团有限公司出资468.20万元、持股比例28.5122%;商旅伙伴基金合伙企业出资82.105万元、持股比例5.00%;罗一立出资82.1万元,持股比例4.9997%。

2017年,注销6家分公司西安分公司、长春分公司、大连分公司、沈阳分公司、南昌分公司、天津分公司。2018年,注销11家分公司海口分公司、南京分公司、嵊州分公司、长沙分公司、福州分公司、济南分公司、柳州分公司、合肥分公司、南宁分公司、上海分公司、呼和浩特分公司。截止2018年12月31日,公司下设10家分公司,分别为成都分公司、太原分公司、广州分公司、杭州分公司、新昌分公司、嵊泗分公司、岱山分公司、昆明分公司、武汉分公司、嘉兴分公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目:食品批发兼零售;开展职业介绍;收集、整理、储存和发布人才供求信息

息；开展人才信息咨询；代理记账业务；货运：普通货运；国内旅游、入境旅游业务、旅游咨询。

一般经营项目：企业服务：为企业提供业务、生产、后勤服务外包；商旅卡发行；酒店管理、餐饮管理、物业管理；建筑安装服务；健康咨询（不含诊疗服务）；展览展示、会务服务；接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包；劳动和社会保障事务代理服务，为企业提供职业培训服务，提供高级人才引进及相关就业服务，以承接服务外包方式从事人力资源业务流程开发、运营商服务、园林绿化服务、港口贸易服务、普通货物仓储服务、物流信息服务、电子商务服务、邮政服务、电力服务。

本公司属于其他行业，主要产品或服务为互联网贸易供应链（出口业务及内销）、人力资源服务外包、劳务派遣等。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
浙江商旅典当有限责任公司	有限公司	2	65	65
浙商商务秘书（舟山）有限公司	有限公司	2	100	100
杭州共工建筑劳务有限公司	有限公司	2	100	100
云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司	有限公司	2	65	65

注：级次：母公司为一级，下属子公司为二级，子公司的子公司为三级，依次类推。下同。

1.本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
绍兴共工建筑劳务有限公司	注销

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将



同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

## (八) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
账龄分析组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金、政府往来、员工备用金等； (2) 公司与关联方之间发生的应收款项，关联方财务状况良好。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
低信用风险组合	不计提坏账准备

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的

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)		
1-2年(含2年)	5	5
2-3年(含3年)	10	10
3-4年(含4年)	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

## ②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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (九) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位



之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3	0-5	11.88
电子设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十一) 无形资产与开发支出

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，包括商标使用权和软件。

### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
WorkPlus 系统软件	10 年	受益年限
薪酬代发及信息管理系统	5 年	受益年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
注册商标所有权	根据商标法规定，注册商标有效期满后可以申请续展注册，继续使用

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十三) 收入

### 1. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

具体确认收入的方法如下：

#### (1) 劳务派遣

按照合同约定的派遣员工考勤方式、工资结算标准、社保结算标准、管理费用结算标准等按月与客户结算确认收入；

## (2) 代理记账服务

该代理记账服务本质上属于劳务派遣性质，按照合同约定的提供服务的方式按月与客户计算确认收入。

## (3) 人力资源服务外包

根据公司签署的企业服务外包合同内容，每月定期或者不定期与客户计算确认收入。

## (十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## （十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，公司相应变更财务报表格式。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （十七）财务报表列报项目变更说明

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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	147,033,723.16	-147,033,723.16		
应收票据及应收账款			147,033,723.16	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付账款	144,119,238.17	-144,119,238.17		
应付票据及应付账款			144,119,238.17	

## 五、税项

### (一) 公司及子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据舟山市普陀区地方税务局的批复，本公司对人力资源业务及企业服务外包业务实行清单申报（清算报告）的方式申报计税营业额。

本公司企业所得税适用就地预缴、汇总清算的企业所得税征收管理办法，就地预缴时按照各分公司的经营收入、职工工资和资产总额三个因素占总公司的比例计算各分公司应分摊所得税款的比例。在年度终了后，总公司负责进行企业所得税的年度汇算清缴，统一计算企业的年度应纳税所得额，扣减总公司、分公司当年已就地预缴的企业所得税款后，税款多退少补。

一般纳税人提供劳务派遣服务，可以按照《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的有关规定，以取得的全部价款和价外费用为销售额，按照一般计税方法计算缴纳增值税；也可以选择差额纳税，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依5%的征收率计算缴纳增值税。

根据国家税务总局公告2016年第13号《关于全面推开营业税改征增值税试点后增值税纳税申报有关事项的公告》，公司经营的人力资源业务及流程外包业务，自2016年5月1日起，由按差额计缴营业税改按营业收入的6%计缴增值税。

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，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		130.00
银行存款	14,832,626.80	16,991,251.60
其他货币资金	2,211,550.33	2,207,800.12
合 计	17,044,177.13	19,199,181.72

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	211,550.33	207,800.12
合 计	211,550.33	207,800.12

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	13,826,222.16	147,033,723.16
合 计	13,826,222.16	147,033,723.16

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	770,876.48	5.28	770,876.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,826,222.16	94.72			13,826,222.16
合 计	14,597,098.64	100.00	770,876.48	4.14	13,826,222.16

续：

种类	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	2,466,248.85	1.67	733,923.11	29.76	1,732,325.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,301,397.42	98.20			145,301,397.42
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	192,720.40	0.13	192,720.40	100.00	
合 计	147,960,366.67	100.00	926,643.51	0.63	147,033,723.16

#### 2. 应收账款分类的说明：

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
五芳斋(香港)有限公司	770,876.48	770,876.48	100.00	无法回收
合计	770,876.48	770,876.48	100.00	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,826,222.16		
合计	13,826,222.16		—

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	145,301,397.42		
合计	145,301,397.42		—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江义海航道工程有限公司	3,000,000.00	20.55	
浙江省工程物探勘察院	2,500,000.00	17.13	
中国核工业第五建设有限公司	2,000,000.00	13.70	
舟山市宏达交通工程有限责任公司	1,500,000.00	10.28	
中国建筑一局(集团)有限公司	1,500,000.00	10.28	
合计	10,500,000.00	71.93	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				86,053.66	100.00	
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)	510,000.00	100.00	510,000.00			
合计	510,000.00		510,000.00	86,053.66	100.00	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	806,489.98	100.00	9,133.91	1.13	797,356.07
其中：账龄组合	606,489.98	75.20	9,133.91	1.51	597,356.07
低信用风险组合	200,000.00	24.80			200,000.00
合计	806,489.98		9,133.91		797,356.07

续：

种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,252,564.38	100.00	31,712.57	0.75	4,220,851.81
其中：账龄组合	4,052,564.38	95.30	31,712.57	0.78	4,020,851.81
低信用风险组合	200,000.00	4.70			200,000.00
合计	4,252,564.38	100.00	31,712.57	0.75	4,220,851.81

## 2. 其他应收款分类的说明：

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440,063.14		
1-2年	150,175.44	7,508.77	5.00
2-3年	16,251.40	1,625.14	10.00
合计	606,489.98	9,133.91	

续：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,515,512.98		
1—2年	526,251.40	26,312.57	5.00
3—4年	10,800.00	5,400.00	50.00
合计	4,052,564.38	31,712.57	—

### (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低信用风险组合	200,000.00			200,000.00		
关联方组合						
合计	200,000.00			200,000.00		

### 3. 其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
出口退税	245,918.80	税款	
杭州市建筑企业管理站	200,000.00	农名工工资保证金	
舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司	129,704.06	劳务费	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	120,000.00	保证金	
朱益	25,000.00	劳务费	
合计	720,622.86		

### 注释5. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
多缴企业所得税	932,749.80	654,117.54
预缴一年内房租、装修费	86,764.83	108,853.37
房地产抵押贷款	4,450,000.00	
合计	5,469,514.63	762,970.91

### 注释6. 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84
按成本计量	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84
合计	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84	2,700,000.00	1,498,198.16	1,201,801.84

#### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商旅网络支付服务有限公司	9.00	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	9.00	2,700,000.00			2,700,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
商旅网络支付服务有限公司	1,498,198.16			1,498,198.16	
合计	1,498,198.16			1,498,198.16	

#### 3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	1,498,198.16			1,498,198.16

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	1,498,198.16			1,498,198.16

## 注释7. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 年初余额	927,000.00	1,222,514.61	241,599.00	2,391,113.61
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	927,000.00	1,222,514.61	241,599.00	2,391,113.61
二. 累计折旧				
1. 年初余额	40,363.18	182,717.51	233,352.33	456,433.02
2. 本期增加金额				
计提	44,032.56	284,431.79	6,765.97	335,230.32
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	84,395.74	467,149.30	240,118.30	791,663.34
三. 减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额账面价值	842,604.26	755,365.31	1,480.70	1,599,450.27
2. 年初余额账面价值	886,636.82	1,039,797.10	8,246.67	1,934,680.59

### 注释8. 无形资产

项 目	商标权	软件费	合计
一. 账面原值			
1. 年初余额	2,410,000.00	4,280,528.29	6,690,528.29

项 目	商标权	软件费	合计
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	2,410,000.00	4,280,528.29	6,690,528.29
二. 累计摊销			
1. 年初余额	272,100.00	1,459,198.53	1,731,298.53
2. 本期增加金额			
计提		789,064.08	789,064.08
3. 本期减少金额			
冲回摊销			
4. 期末余额	272,100.00	2,248,262.61	2,520,362.61
三. 减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
3. 期末余额账面价值	2,137,900.00	2,032,265.68	4,170,165.68
4. 年初余额账面价值	2,137,900.00	2,821,329.76	4,959,229.76

2015年5月4日，商旅集团与本公司签订《拍卖确认成交书》，商旅集团将WorkPlus商标10年使用权转让给本公司，其中WorkPlus商标10年使用权成交价为126.00万元；2015年10月9日，商旅集团与本公司《拍卖确认成交书》，商旅集团将WorkPlus商标注册证转让给本公司，成交价为115.00万元。截至财务报告日止，本公司受让商旅集团WorkPlus商标注册证尚未办妥注册人变更手续。

#### 注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	770,876.48	192,719.12	926,643.51	231,660.88
合计	770,876.48	192,719.12	926,643.51	231,660.88

#### 1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,757,926.44	2,244,604.16
资产减值准备	487,421.34	28,906.17
合计	4,245,347.78	2,273,510.33

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	年初余额	备注
2019		172,697.39	
2020	492,937.41	735,996.62	
2021			
2022	1,335,910.15	1,335,910.15	
2023	1,929,078.88		
合计	3,757,926.44	2,244,604.16	

## 注释10. 应付账款

### 1. 应付账款按项目列示:

项目	期末余额	年初余额
业务款	818,550.00	144,115,010.48
劳务费		4,227.69
培训费	2,400.00	
合计	820,950.00	144,119,238.17

### 2. 应付账款期末金额较大的单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
章秋芬	818,550.00	代垫款	
杭州建学信息科技有限公司	2,400.00	培训费	
合计	820,950.00		

## 注释11. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	年初余额
预收结算款	4,594,107.55	130,810.44
合计	4,594,107.55	130,810.44

### 2. 预收账款期末金额较大的单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
杭州浙景市政园林工程有限公司	150,000.00	劳务款	
浙江绩丰岩土技术服务股份有限公司	1,305,705.49	劳务款	
浙江省化工工程地质勘察院有限公司	2,659,415.95	劳务款	
合计	4,115,121.44		

## 注释12. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	106,538.98	1,715,398.99	1,727,537.68	94,400.29
离职后福利-设定提存计划		84,092.28	84,092.28	
合计	106,538.98	1,799,491.27	1,811,629.96	94,400.29

## 2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,538.98	1,593,352.43	1,605,491.12	94,400.29
职工福利费		2,370.00	2,370.00	
社会保险费		62,192.50	62,192.50	
其中：医疗保险费		54,999.42	54,999.42	
工伤保险费		1,064.24	1,064.24	
生育保险费		6,128.84	6,128.84	
住房公积金		31,484.06	31,484.06	
劳务费		26,000.00	26,000.00	
合 计	106,538.98	1,715,398.99	1,727,537.68	94,400.29

## 3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		81,249.09	81,249.09	
失业保险费		2,843.19	2,843.19	
合 计		84,092.28	84,092.28	

## 4. 应付职工薪酬其他说明

公司本期无拖欠员工工资。

### 注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,762,837.21	4,455,657.45
企业所得税	128,351.67	476,156.04
个人所得税	4,253.91	6,079.74
城市维护建设税	194,016.31	66,359.76
教育费附加	139,074.19	83,926.27
地方教育费附加	93,079.15	60,452.06
水利基金	10,187.03	10,187.03
印花税	1,363,972.46	1,288,697.33
残保金		180.00
房产税	14,924.70	7,137.90
合 计	6,710,696.63	6,454,833.58

### 注释14. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
代缴工资、社保款	2,589,834.60	2,106,503.62
往来款	15,000.00	442,172.17

款项性质	期末余额	年初余额
暂收款		69,333.62
残疾人保障金		4,450.87
代收税款	4,853,763.77	
合计	7,458,598.37	2,622,460.28

## 2. 其他应付款期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
湖南路桥建设集团有限责任公司	731,974.85	暂收款	
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	2,033,140.59	暂收款	
浙江京安爆破工程有限公司	352,604.91	暂收款	
浙江广居装饰有限公司	225,714.26	暂收款	
浙江正方交通建设有限公司	198,214.07	暂收款	
合计	3,541,648.68		

## 注释15. 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,421,052.00						16,421,052.00

## 注释16. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	264,570.38			264,570.38
合计	264,570.38			264,570.38

## 注释17. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,351.55			275,351.55
合 计	275,351.55			275,351.55

## 注释18. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,929,983.98	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,651,230.88	—
减: 提取法定盈余公积		10
其他		—
期末未分配利润	2,278,753.10	—

## 注释19. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
劳务派遣	790,264,646.61	786,526,089.07	259,624,874.18	257,045,006.93
服务费	254,905.69		55,961.43	
出口业务	1,760,056.28	1,464,081.20	5,869,866.20	5,152,346.17
内销	248,358,394.34	248,107,192.02	968,462,216.70	967,353,813.57
房地产抵押贷款利息收入	213,629.12			
其他	91,681.52			
合计	1,040,943,313.56	1,036,097,362.29	1,234,012,918.51	1,229,551,166.67

**注释20. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		736.74
城市维护建设税	775,110.30	234,964.07
教育费附加	332,252.77	229,187.22
地方教育费附加	221,501.83	128,597.72
水利建设基金		33,190.46
印花税	218,003.07	562,503.58
房产税	7,786.80	9,827.59
合 计	1,554,654.77	1,199,007.38

**注释21. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,823.56	
折旧费	131,628.36	135,826.21
合 计	142,451.92	135,826.21

**注释22. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,799,317.28	1,610,246.05
办公费	132,610.30	31,227.28
差旅费	185,116.74	107,313.20
业务招待费	177,956.87	86,032.30
评估、审计等费用	581,273.97	713,736.78
折旧费	203,601.96	138,703.04
房租费	415,742.04	543,496.42
无形资产摊销	789,064.08	682,931.99
税金		680.24
其他	318,136.02	276,296.23
合 计	4,602,819.26	4,190,663.53



**注释23. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,665,808.34
减：利息收入	97,613.69	36,115.35
银行手续费	188,321.91	16,709.99
汇兑损益	-52,082.09	262,328.28
合计	38,626.13	1,908,731.26

**注释24. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	331,654.31	950,073.04
合计	331,654.31	950,073.04

**注释25. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		12,604.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-98.33
委托理财收益		1,911,119.85
合计		1,923,625.63

**注释26. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,785,758.93	
其他	11,322.35	12,054.42	11,322.35
合计	11,322.35	1,797,813.35	11,322.35

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
交行收款-财政拨款		534,780.00	
舟山群岛新区海洋产业管委会税收扶持		1,069,778.93	
四季青街道办事处财政补贴		120,000.00	
四季青街道财政资助款		61,200.00	
合计		1,785,758.93	

**注释27. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	12,089.77	6,110.52	12,089.77
水利建设基金		3,253.46	
罚款支出	1,350.00	253.00	1,150.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	10,800.00		11,000.00
合计	24,239.77	9,616.98	24,239.77

## 注释28. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-302,545.48	519,865.66
递延所得税费用	38,941.76	144,959.42
合计	-263,603.72	664,825.08

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,837,172.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-459,343.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-342,444.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	127,601.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,688.07
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	482,269.72
所得税费用	-263,553.72

## 注释29. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	97,613.69	49,622.30
往来款项	2,430,378.39	2,534,686.63
其他	8,400.61	1,612,542.14
合计	2,536,392.69	4,196,851.07

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	189,431.90	13,431.90
管理费用	1,865,690.55	2,035,971.25
销售费用	10,823.56	
往来款项	4,840,851.30	5,120,240.81
营业外支出	13,439.77	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,920,237.08	7,169,643.96

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入		1,925,838.54
委托理财		50,300,000.00
合计		52,225,838.54

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财		50,300,000.00
定期存单		3,683.73
合计		50,303,683.73

## 注释30. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,573,618.82	-875,552.66
加：资产减值准备	331,654.31	950,073.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,230.32	171,610.13
无形资产摊销	789,064.08	682,931.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-231,804.56
投资损失(收益以“-”号填列)		-12,505.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	38,941.76	144,959.42
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)	126,859,979.84	-149,719,079.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-128,940,006.29	147,715,435.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,158,754.80	-1,173,932.51
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	16,832,626.80	18,991,381.60
减：现金的年初余额	18,991,381.60	16,092,078.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,158,754.80	2,899,303.46

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,832,626.80	18,991,381.60
其中：库存现金		130.00
可随时用于支付的银行存款	14,832,626.80	16,991,251.60
可随时用于支付的其他货币资金	200,0000.00	200,0000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,832,626.80	18,991,381.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释31. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	382,769.27	6.8632	2,627,022.05
其中：美元	382,769.27	6.8632	2,627,022.05

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江商旅典当有限责任公司	舟山	舟山	典当业务	65.00		设立
浙商企业服务(舟山)有限公司	舟山	舟山	人力资源	100.00		设立
杭州共工建筑劳务有限公司	杭州	杭州	建筑劳务	100.00		受让
云集供应链管理(舟山港综合保税区)有限公司	舟山	舟山	商品贸易	65.50		同一控制下的合并

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	17,044,177.13	17,044,177.13	17,044,177.13			
应收票据及应收账款	13,826,222.16	14,597,098.64	14,597,098.64			
其他应收款	797,356.07	797,356.07	797,356.07			
金融资产小计	31,667,755.36	32,438,631.84	32,438,631.84			
应付账款	820,950.00	820,950.00	820,950.00			
其他应付款	7,458,598.37	7,458,598.37	7,458,598.37			
金融负债小计	8,279,548.37	8,279,548.37	8,279,548.37			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	19,199,181.72	19,199,181.72	19,199,181.72			
应收账款	147,033,723.16	147,960,366.67	147,960,366.67			

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他应收款	4,220,851.81	4,252,564.38	4,252,564.38			
金融资产小计	170,453,756.69	171,412,112.77	171,412,112.77			
应付账款	144,119,238.17	144,119,238.17	144,119,238.17			
其他应付款	2,622,460.28	2,622,460.28	2,622,460.28			
金融负债小计	146,741,698.45	146,741,698.45	146,741,698.45			

## 九、关联方及关联交易

### (一) 实质控制人情况

许铁城先生直接持有公司 684.70 万股股份，占公司股本总额的 41.6965%，通过舟山众筹创投、商旅集团间接持有公司 598.20 万股股份，占公司股本总额的 36.429%，通过直接或间接方式共持有公司 78.1255%的股份，且担任公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许铁城	董事长，直接持有公司 46.696%的股份
章秋芬	公司股东，持有公司 11.875%的股份
林海	公司董事会秘书
章赤辉	副董事长
罗一立	公司董事、总经理、法定代表人
许金梦	董事
程剑波	董事
史学军	公司监事会主席
张蝶	公司监事
蔡彩霞	公司职工监事
邬丽兰	财务负责人
商旅网络支付服务有限公司	受同一最终控制方控制
云集拍卖有限公司	受同一最终控制方控制
舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司	受同一最终控制方控制
常州星空软联投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
商旅电子商务集团有限公司	受同一最终控制方控制
舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司	受同一最终控制方控制
舟山港综合保税区商旅伙伴投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州静远文化创意有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
杭州智谷商务服务有限公司	股东章秋芬控股企业
云集市场（浙江自贸区）股份有限公司	股东章秋芬控股企业
舟山海上硅谷创业投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
浙江联合文化艺术品交易有限公司	股东章秋芬控股企业，已注销

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联方销售

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司	劳务派遣	35,284.47	
杭州智谷商务服务有限公司	劳务派遣		513,014.93
云集拍卖有限公司	劳务派遣	23,053.01	
浙江联合文化艺术品交易有限公司	劳务派遣	95,033.43	38,810.06
舟山港综合保税商品交易结算所有限公司	劳务派遣	10,731.74	21,139.78
艺术云集（舟山港综合保税区）网络股份有限公司	劳务派遣	82,360.02	26,468.13
合计		246,462.67	599,432.90

#### 3. 关联方资金往来

科目名称	关联方名称	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	资金性质
其他应收款						
	舟山港综合保税区商品交易结算所有限公司	129,704.06	10,736.50	10,736.50	129,704.06	经营性
	商旅电子商务集团有限公司	20,471.38			20,471.38	经营性
	浙江联合文化艺术品交易有限公司	4,766.42	95,066.19	99,832.61		经营性
	云集市场（浙江自贸区）股份有限公司		82,401.10	82,401.10		经营性
	舟山港综合保税区国际企业发展集团有限公司		35,320.70	35,320.70		经营性
	云集拍卖有限公司		23,069.20	23,069.20		经营性
应付账款						
	舟山港综合保税区众筹创业投资管理有限公司	4,227.69	4,227.69			经营性
	章秋芬			818,550.00	818,550.00	经营性

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	商旅电子商务集团有限公司	20,471.38		20,471.38	
	浙江联合文化艺术品交易有限公司			4,766.42	
	舟山港综合保税区商品交易结算所有 限公司	129,704.06		129,704.06	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	舟山港综合保税区众筹创业投资管理 有限公司		4,227.69
	章秋芬	818,550.00	
其他应付款			
	云集拍卖有限公司	53,608.93	53,608.93
	杭州智谷商务服务有限公司	36,064.06	36,064.06

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

2019年4月份完成浙江商旅企业服务股份有限公司太原分公司注销

## 十二、 其他重要事项

**无其他重要事项说明。**

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	651,081.70	189,628.02



种类	期末余额	期初余额
合计	651,081.70	189,628.02

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	651,081.70	100.00			651,081.70
其中：账龄组合	651,081.70	100.00			651,081.70
合计	651,081.70	100.00			651,081.70

续：

种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,628.02	100.00			189,628.02
其中：账龄组合	189,628.02	100.00			189,628.02
合计	189,628.02	100.00			189,628.02

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	651,081.70		
合计	651,081.70		

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	189,628.02		
合计	189,628.02		

### 2. 应收账款期末金额较大的单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国邮政集团公司舟山市普陀区分公司	468,296.83	71.93	
中国邮政集团公司浙江省嵊泗县分公司	154,634.52	23.75	
海宁新高纤维有限公司	13,913.29	2.14	
合计	636,844.64	97.81	

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	283,319.78	100.00	7,508.77	2.65	275,811.01
其中：账龄组合	283,319.78	100.00	7,508.77	2.65	275,811.01
合计	283,319.78	100.00	7,508.77	2.65	275,811.01

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,112,859.35	100.00	30,900.00	2.78	1,081,959.35
其中：账龄组合	1,112,859.35	100.00	30,900.00	2.78	1,081,959.35
合计	1,112,859.35	100.00	30,900.00	2.78	1,081,959.35

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,144.34		
1年-2年	150,175.44	7,508.77	5.00
合计	283,319.78	7,508.77	5.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	592,059.35		
1年-2年	510,000.00	25,500.00	5.00
3—4年	10,800.00	5,400.00	50.00
合计	1,112,859.35	30,900.00	2.78

### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
暂收暂付款	159,719.78	602,859.35
保证金	123,600.00	510,000.00
合计	283,319.78	1,112,859.35

### 3. 其他应收款期末余额较大的单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款 期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
舟山港综合保税区商品交易结算有限公司	129,704.06	45.78	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	120,000.00	42.35	
商旅电子商务集团有限公司	20,471.38	7.23	
舟山市普陀区住房保障和房产管理局	3,000.00	1.06	
合计	273,175.44	96.42	

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	13,091,839.33		13,091,839.33	13,091,839.33		13,091,839.33
合计	13,091,839.33		13,091,839.33	13,091,839.33		13,091,839.33

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备
杭州共工建筑劳务有限公司	3,000,000.00	4,291,839.33			4,291,839.33	
浙商商务秘书（舟山）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	
云集供应链管理（舟山港综合保税区）有限公司	800,000.00	800,000.00			800,000.00	
浙江商旅典当有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00	
合计	11,800,000.00	13,091,839.33			13,091,839.33	

### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人力资源	73,879,767.15	72,305,124.55	66,049,551.12	63,805,349.27
服务费	254,905.69		55,961.43	
合计	74,134,672.84	72,305,124.55	66,105,512.55	63,805,349.27

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		12,604.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-28,907.70
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-225.45
合计		-16,529.04

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-12,917.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,229.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-9,688.06	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	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	-8.23%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.18%	-0.10	-0.10

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	-5.34	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-14.54	-0.24	-0.24

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇一九年四月二十九日

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：

公司董事会秘书办公室