

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-37

审计报告

信会师报字[2016]第 123279 号

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏国泰慧贸通企业服务有限公司（以下简称：贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表，合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 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。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

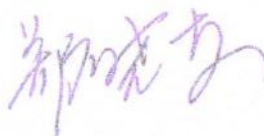
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、 其他说明

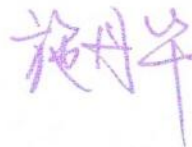
本报告仅供江苏国泰国际集团国贸股份有限公司重大资产重组收购该公司股权时使用。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。



中国注册会计师： 郑晓东



中国注册会计师： 施丹华



中国·上海

二〇一六年四月三十日

江苏国泰慧通企业服务有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金		10,355,831.09	24,814,798.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		50,000.00
应收账款	(三)	92,291,561.16	14,640,456.44
预付款项	(四)	22,501,411.48	9,872,506.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	233,912.48	1,600.00
存货	(六)	1,987,139.60	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	21,773,607.13	4,176,531.62
流动资产合计		149,143,462.94	53,555,892.69
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	511,771.65	517,879.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,950,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,461,771.65	517,879.03
资产总计		151,605,234.59	54,073,771.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏国泰新能源企业服务有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十)	3,807,793.59	6,540,151.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	97,408,459.17	11,297,034.71
预收款项	(十二)	21,534,913.65	4,235,989.87
应付职工薪酬	(十三)		
应交税费	(十四)	1,167,792.20	32,261.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	1,965,273.19	2,833,542.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十六)		1,000,000.00
流动负债合计		125,884,231.80	25,938,979.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,884,231.80	25,938,979.80
所有者权益：			
实收资本	(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十八)	-4,530,949.93	-2,313,451.92
归属于母公司所有者权益合计		25,469,050.07	27,686,548.08
少数股东权益		251,952.72	448,243.84
所有者权益合计		25,721,002.79	28,134,791.92
负债和所有者权益总计		151,605,234.59	54,073,771.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第2页

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司

资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注二	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金		8,756,071.94	24,365,420.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	(一)	91,998,187.49	14,043,479.60
预付款项		22,501,411.48	9,872,506.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	225,912.48	1,600.00
存货		1,987,139.60	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,773,607.13	4,176,531.62
流动资产合计		147,242,330.12	52,509,538.06
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,060,000.00	
投资性房地产			
固定资产		511,771.65	517,879.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,950,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,521,771.65	517,879.03
资产总计		151,764,101.77	53,027,417.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		3,807,793.59	6,540,151.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,780,061.26	10,657,876.64
预收款项		21,534,913.65	4,235,989.87
应付职工薪酬			
应交税费		1,154,310.19	31,047.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,928,136.28	2,832,342.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,000,000.00
流动负债合计		125,205,214.97	25,297,408.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,205,214.97	25,297,408.52
所有者权益：			
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-3,441,113.20	-2,269,991.43
所有者权益合计		26,558,886.80	27,730,008.57
负债和所有者权益总计		151,764,101.77	53,027,417.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏国泰慧通企业服务有限公司
合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		411,809,650.87	33,820,956.67
其中：营业收入		411,809,650.87	33,820,956.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		417,457,741.50	36,176,164.75
其中：营业成本	(二十一)	405,047,991.52	32,713,912.55
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			
营业税金及附加			
销售费用	(二十二)	6,591,959.48	406,330.74
管理费用	(二十三)	7,466,227.65	2,414,522.39
财务费用	(二十四)	-6,105,272.71	-97,731.44
资产减值损失	(二十五)	4,456,835.56	739,130.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,648,090.63	-2,355,208.08
加：营业外收入	(二十六)	4,267,707.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,380,383.63	-2,355,208.08
减：所得税费用	(二十七)	1,133,405.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,513,789.13	-2,355,208.08
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-2,217,498.01	-2,313,451.92
少数股东损益		-296,291.12	-41,756.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,513,789.13	-2,355,208.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,217,498.01	-2,313,451.92
归属于少数股东的综合收益总额		-296,291.12	-41,756.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	391,275,182.23	32,081,005.12
其中: 营业收入	391,275,182.23	32,081,005.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	(四) 395,580,605.50	34,350,996.55
其中: 营业成本	384,890,332.35	31,019,783.52
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		
营业税金及附加		
销售费用	6,591,959.48	406,330.74
管理费用	5,790,142.92	2,285,321.18
财务费用	-6,148,664.81	-99,569.40
资产减值损失	4,456,835.56	739,130.51
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-4,305,423.27	-2,269,991.43
加: 营业外收入	4,267,707.00	
其中: 非流动资产处置利得		
减: 营业外支出		
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-37,716.27	-2,269,991.43
减: 所得税费用	1,133,405.50	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-1,171,121.77	-2,269,991.43
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后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净负债净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
七、综合收益总额	-1,171,121.77	-2,269,991.43
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,549,590.48	22,715,307.69
收到的税费返还		39,029,962.87	
收到其他与经营活动有关的现金	(一七)	4,904,175.99	4,172,500.81
经营活动现金流入小计		393,483,729.34	26,887,830.95
购买商品、接受劳务支付的现金		396,650,539.19	35,639,445.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,496,377.14	1,071,785.23
支付的各项税费		3,162,602.51	
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	5,493,190.99	1,645,589.87
经营活动现金流出小计		409,802,709.83	38,356,820.71
经营活动产生的现金流量净额		-16,318,980.49	-11,468,989.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,024,084.62	543,489.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,024,084.62	543,489.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,084.62	-543,489.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000.00	30,490,000.00
取得借款收到的现金		42,730,452.83	8,436,812.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,830,452.83	38,926,812.40
偿还债务支付的现金		45,462,810.84	1,896,660.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,508.77	39,411.32
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十七)	1,654,200.00	1,488,000.00
筹资活动现金流出小计		47,474,519.61	3,424,072.12
筹资活动产生的现金流量净额		-4,644,066.78	35,502,740.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,873,964.71	-163,462.72
五、现金及现金等价物净增加额		-16,113,167.18	23,326,798.27
加: 期初现金及现金等价物余额		23,326,798.27	
六、期末现金及现金等价物余额		7,213,631.09	23,326,798.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏国泰集团企业服务有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,009,750.22	21,572,332.98
收到的税费返还	39,029,962.87	
收到其他与经营活动有关的现金	4,760,429.64	4,172,500.81
经营活动现金流入小计	372,800,142.73	25,744,833.79
购买商品、接受劳务支付的现金	376,639,537.33	34,584,474.65
支付给职工以及为职工支付的现金	3,381,909.52	1,040,366.23
支付的各项税费	3,162,602.51	
支付其他与经营活动有关的现金	4,955,232.86	3,037,136.69
经营活动现金流出小计	388,139,282.22	38,661,977.57
经营活动产生的现金流量净额	-15,339,139.49	-12,917,143.78
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,024,084.62	543,489.53
投资支付的现金	2,060,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,084,084.62	543,489.53
投资活动产生的现金流量净额	-4,084,084.62	-543,489.53
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		30,000,000.00
取得借款收到的现金	42,730,452.83	8,436,812.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	42,730,452.83	38,436,812.40
偿还债务支付的现金	45,462,810.84	1,896,660.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	357,508.77	39,411.32
支付其他与筹资活动有关的现金	1,654,200.00	
筹资活动现金流出小计	47,474,519.61	1,936,072.12
筹资活动产生的现金流量净额	-4,744,066.78	36,500,740.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,903,742.35	-162,686.49
五、现金及现金等价物净增加额	-17,263,548.54	22,877,420.48
加: 期初现金及现金等价物余额	22,877,420.48	
六、期末现金及现金等价物余额	5,613,871.94	22,877,420.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2025年度
原公司所有者权益

项目	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00												
加:会计政策变更											-2,313,451.92	448,243.84	28,134,791.92
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,313,451.92	448,243.84	28,134,791.92
(一)综合收益总额											-2,217,498.01	-196,291.12	-2,413,789.13
(二)所有者投入和减少资本											-2,217,498.01	-296,291.12	-2,513,789.13
1.所有者投入资本												100,000.00	100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												100,000.00	100,000.00
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.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	30,000,000.00										-4,530,949.93	251,952.72	25,721,002.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014年度												
	江苏国泰慧贸通企业服务有限公司所有者权益												
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00												
（一）综合收益总额											-2,313,451.92	448,243.84	28,134,791.92
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00										-2,313,451.92	-41,756.16	-2,355,208.08
1. 所有者投入资本	30,000,000.00											490,000.00	30,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												490,000.00	30,490,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	30,000,000.00										-2,313,451.92	448,243.84	28,134,791.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏国泰慧通企业服务有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	库存股	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
一、上年期末金额	30,000,000.00							-2,269,991.43	27,730,008.57
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初金额	30,000,000.00							-2,269,991.43	27,730,008.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,171,121.77	-1,171,121.77
(一)净利润								-1,171,121.77	-1,171,121.77
(二)其他综合收益								-1,171,121.77	-1,171,121.77
上述(一)和(二)小计								-1,171,121.77	-1,171,121.77
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末金额	30,000,000.00							-3,441,113.20	26,558,886.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏国泰慧智通企业服务有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00							
（一）净利润								-2,269,991.43
（二）其他综合收益								-2,269,991.43
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00							-2,269,991.43
1．所有者投入资本	30,000,000.00							
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本								
2．盈余公积转增资本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00							-2,269,991.43
								27,730,008.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司(以下简称: 公司或本公司)是由江苏国泰国际集团有限公司(以下简称: 国泰集团)、张家港电子口岸有限公司及江苏国泰华鼎投资有限公司联合出资组建的有限公司,于 2014 年 7 月 1 日经苏州市张家港工商行政管理局批准设立,企业法人营业执照号为 320582000326491,注册资本为人民币 3,000 万元。法定代表人张斌。目前为经营期。

经营范围: 企业管理服务; 信息咨询服务; 汽车及汽车零部件的购销; 预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发与零售; 食用农产品(冷冻畜禽肉)销售; 危险化学品(按许可证所列范围)经营; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.12.31	2014.12.31
上海慧贸通供应链管理有限公司	是	是
南京慧贸通电子商务服务有限公司	是	否
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更及在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月有能力持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

本次财务报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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：

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,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,计入当期损益。

(5) 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、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内的关联方组合（拟）	其他方法

组合中，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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法：独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其 账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价，外购商品（进出口贸易）采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表

明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

（1）国内销售收入：公司按订单约定发货，经买方核对后，风险和报酬转移给买方，本公司向买方开具发票时确认销售收入实现。

（2）国外销售收入：在货物已报关出口，合同协议条款约定的主要风险报酬已转移给买方且成本能可靠计量时确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年	2014 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%

(二) 税收优惠

公司无税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	22,451.90	20,869.83
银行存款	7,191,179.19	23,305,928.44
其他货币资金	3,142,200.00	1,488,000.00
合 计	10,355,831.09	24,814,798.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31
信用证保证金	3,142,200.00	1,488,000.00

(二) 应收票据

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		50,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合：账龄组合	97,182,263.43	99.70	5,184,075.94	5.33	91,998,187.49	14,782,610.11	96.12	739,130.51	5.00	14,043,479.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	293,373.67	0.30			293,373.67	596,976.84	3.88			596,976.84
合 计	97,475,637.10	100.00	5,184,075.94		92,291,561.16	15,379,586.95	100.00	739,130.51		14,640,456.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种 类	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	95,015,844.92	4,750,792.24	5.00	14,782,610.11	739,130.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,166,418.51	433,283.70	20.00			
合计	97,182,263.43	5,184,075.94		14,782,610.11	739,130.51	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

项 目	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
零星客户款项	293,373.67			596,976.84			坏账风险较小，不计提

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	4,444,945.43	739,130.51

3、截止 2015 年 12 月 31 日应收账款余额中欠款金额前五名单位情况

排 名	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	33,752,721.36	1 年以内	34.63
第二名	7,774,137.92	1 年以内	7.97
第三名	4,702,421.48	1 年以内	4.82
第四名	4,646,739.96	1 年以内	4.77
第五名	4,511,372.50	1 年以内	4.63
合计	55,387,393.22		56.82

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	22,501,411.48	100.00	9,872,506.36	100.00

2、截止 2015 年 12 月 31 日预付款项余额中欠款金额前五名单位情况

排 名	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	2,917,442.21	1 年以内	12.97
第二名	2,457,826.94	1 年以内	10.92
第三名	1,935,572.07	1 年以内	8.60
第四名	1,492,500.00	1 年以内	6.63
第五名	1,366,000.00	1 年以内	6.07
合 计	10,169,341.22		45.19

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合：账龄组合	237,802.61	96.75	11,890.13	5.00	225,912.48					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	3.25			8,000.00	1,600.00	100.00			1,600.00
合 计	245,802.61	100.00	11,890.13		233,912.48	1,600.00	100.00			1,600.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账：

种 类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	237,802.61	96.75	11,890.13	5.00				

2、 本报告期计提的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	11,890.13	

(六) 存货

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,987,139.60		1,987,139.60			

(七) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
应收出口退税	20,970,249.30	4,077,996.94
预缴关税	583,453.26	
留抵或预缴进项税	219,904.57	98,534.68
合计	21,773,607.13	4,176,531.62

(八) 固定资产

项 目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额	213,150.00	330,339.53	543,489.53
—购置	213,150.00	330,339.53	543,489.53
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2014.12.31	213,150.00	330,339.53	543,489.53
2. 累计折旧			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额	17,762.50	7,848.00	25,610.50
—计提	17,762.50	7,848.00	25,610.50
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2014.12.31	17,762.50	7,848.00	25,610.50
3. 减值准备			

项 目	办公设备	运输设备	合计
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值			
(2) 2014.12.31 账面价值	195,387.50	322,491.53	517,879.03

项 目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	213,150.00	330,339.53	543,489.53
(2) 本期增加金额	74,084.62		74,084.62
—购置	74,084.62		74,084.62
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31	287,234.62	330,339.53	617,574.15
2. 累计折旧			
(1) 2014.12.31	17,762.50	7,848.00	25,610.50
(2) 本期增加金额	48,800.00	31,392.00	80,192.00
—计提	48,800.00	31,392.00	80,192.00
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31	66,562.50	39,240.00	105,802.50
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	195,387.50	322,491.53	517,879.03
(2) 2015.12.31 账面价值	220,672.12	291,099.53	511,771.65

(九) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	2014.12.31
房屋装修款	1,950,000.00	

(十) 短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
押汇借款	3,807,793.59	6,540,151.60

(十一) 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	97,408,459.17	11,297,034.71

(十二) 预收款项

预收账款按账龄列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	21,534,913.65	4,235,989.87

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬		1,061,350.65	1,061,350.65	
离职后福利-设定提存计划		10,063.46	10,063.46	
合 计		1,071,414.11	1,071,414.11	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬		4,275,286.37	4,275,286.37	
离职后福利-设定提存计划		223,216.38	223,216.38	
合 计		4,498,502.75	4,498,502.75	

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		940,581.89	940,581.89	
(2) 职工福利费		47,700.00	47,700.00	
(3) 社会保险费		5,148.76	5,148.76	
其中：医疗保险费		3,744.55	3,744.55	
工伤保险费		936.14	936.14	
生育保险费		468.07	468.07	
(4) 住房公积金		67,920.00	67,920.00	
合 计		1,061,350.65	1,061,350.65	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,704,194.45	3,704,194.45	
(2) 职工福利费		240,900.00	245,900.00	
(3) 社会保险费		116,560.56	116,560.56	
其中：医疗保险费		89,323.64	89,323.64	
工伤保险费		16,965.67	16,965.67	
生育保险费		10,271.25	10,271.25	
(4) 住房公积金		208,917.00	208,917.00	
(5) 职工教育经费		2,714.36	2,714.36	
(6) 其他		2,000.00	2,000.00	
合 计		4,275,286.37	4,275,286.37	

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		9,361.36	9,361.36	
失业保险费		702.10	702.10	
合 计		10,063.46	10,063.46	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		207,809.50	207,809.50	
失业保险费		15,406.88	15,406.88	
合 计		223,216.38	223,216.38	

(十四) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	1,133,405.50	
个人所得税	34,386.70	32,261.09
合 计	1,167,792.20	32,261.09

(十五) 其他应付款

其他应付款期末账龄列示

账 龄	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,965,273.19	2,833,542.53

(十六) 其他流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
递延收益（一年内到期）		1,000,000.00

(十七) 实收资本

出资方名称	2013.12.31	本期增资	本期减少	2014.12.31	比例 (%)
国泰集团		21,000,000.00		21,000,000.00	70.00
江苏国泰华鼎投资有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	20.00
张家港电子口岸有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	10.00
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00	100.00

出资方名称	2014.12.31	本期增资	本期减少	2015.12.31	比例 (%)
国泰集团	21,000,000.00			21,000,000.00	70.00
江苏国泰华鼎投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	20.00
张家港电子口岸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

上述实收资本 30,000,000.00 元业经江苏张家港扬子江会计师事务所有限公司审验并出具张扬会验资 2015 第（02）号验资报告。

(十八) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	-2,313,451.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,217,498.01	-2,313,451.92
年末未分配利润	-4,530,949.93	-2,313,451.92

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,809,650.87	405,047,991.52	33,820,956.67	32,713,912.55

(二十一) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
销售费用	6,591,959.48	406,330.74
其中大额：		
仓管运输费	4,424,381.23	66,621.22

(二十二) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用	7,466,227.65	2,414,522.39
其中大额：		
职工薪酬	4,334,314.93	1,104,046.32
交通差旅费	650,117.43	202,291.68
业务招待费	404,881.84	117,597.00

(二十三) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	357,508.77	39,411.32
减：利息收入	110,587.86	16,533.25
汇兑损益	-6,873,964.71	-161,910.26
手续费等	521,771.09	41,300.75
合 计	-6,105,272.71	-97,731.44

(二十四) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	4,456,835.56	739,130.51

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助	4,250,000.00	
其他	17,707.00	
合 计	4,267,707.00	

2、政府补助明细

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度商务发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
外贸综合服务体系 2015 年省级补助	1,000,000.00		与收益相关
外贸综合服务企业试点项目 2015 年度省级商务发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2015 年度省工业和信息产业转型升级专项资金	600,000.00		与收益相关
跨境贸易电子商务综合服务平台补贴			
2014 外包服务公共服务平台专项资金补贴	150,000.00		与收益相关
合 计	4,250,000.00		

(二十六) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,133,405.50	

(二十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	110,587.86	16,533.25
政府补助	4,250,000.00	
往来款	543,588.13	4,155,990.01
合 计	4,904,175.99	4,172,523.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
费用性支出	5,493,190.99	1,645,589.87

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
筹资保证金	1,654,200.00	1,488,000.00

(二十八)现金流量表补充资料

1、 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,513,789.13	-2,355,208.08
加：资产减值准备	4,456,835.56	739,130.51
固定资产等折旧	80,192.00	25,610.50
无形资产摊销		
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）	-6,516,455.94	202,874.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,987,139.60	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,692,665.72	-15,371,728.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,854,042.34	3,802,331.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,318,980.49	-12,956,898.76
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,213,631.09	
减：现金的期初余额	23,326,798.27	23,326,798.27

补充资料	2015 年度	2014 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,130,874.18	23,326,798.27

2、 现金及现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	7,213,631.09	23,326,798.27
其中：库存现金	22,451.90	20,869.83
可随时用于支付的银行存款	7,191,179.19	23,305,928.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,213,631.09	23,326,798.27

(二十九)外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	2,978,565.04		3,225,105.15
其中：美元	394,376.91	6.4936	2,560,925.90
澳元	90,661.35	5.4301	428,610.60
日元	2,393,046.00	0.0514	128,985.18
港币	96,900.91	0.7889	81,183.58
欧元	3,579.87	709.52	25,399.89
应收账款	10,460,110.22		67,923,771.72
其中：美元	10,460,110.22	6.4936	67,923,771.72
短期借款	584,604.09		3,807,793.59
其中：美元	565,308.09	6.4936	3,670,884.61

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	456,500.23		2,821,501.09
其中：美元	405,330.59	6.1190	2,564,762.54
澳元	51,169.64	5.0174	256,738.55

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款	2,266,756.25		13,870,281.49
其中：美元	2,266,756.25	6.1190	13,870,281.49
短期借款	1,068,826.87		6,540,151.60
其中：美元	1,068,826.87	6.1190	6,540,151.60

六、合并范围的变更

新设子公司

2015 年度

子公司名称	级次	注册地点	注册资本 (万元)	主要经营 业务	投资成 本	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
南京慧贸通电子商务服务有限公司	一级子 公司	南京	500.00	电子商务	100.00	100.00	100.00
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	一级子 公司	苏州	100.00	电子商务	55.00	55.00	55.00

2014 年度

子公司名称	级次	注册地点	注册资本 (万元)	主要经营 业务	投资成 本	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
上海慧贸通供应链管理有限公司(注)	一级子 公司	上海	100.00	货运	51.00	51.00	51.00

注：公司实际于 2015 年 1 月出资。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

2015 年 12 月 31 日

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	
上海慧贸通供应链管理有限公司	上海	上海	货运	51.00		投资设立
南京慧贸通电子商务服务有限公司	南京	南京	电子商务	100.00		投资设立
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	苏州	苏州	电子商务	55.00		投资设立

2014 年 12 月 31 日

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	
上海慧贸通供应链管理 有限公司	上海	上海	货运	51.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司名称	关联关 系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本 (万元)	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)
国泰集团	母公司	有限公司	张家港	张子燕	综合类	80,000.00	70.00	70.00

(二) 其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
江苏国泰财务有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰国际集团国贸股份有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰华盛实业有限公司	同一控制下的关联方
江苏国泰新点软件有限公司	同一控制下的关联方

(三) 关联交易

(1) 利息收入

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰财务有限公司	利息收入	42,433.01	14,262.26

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰华盛实业有限公司	提供劳务	10,550.00	

(3) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏国泰新点软件有限公司	接受劳务	270,000.00	

(四) 关联方其他项目

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
银行存款			
	江苏国泰财务有限公司	2,687,177.48	20,021,778.11

九、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合：账龄组合	97,182,263.43	100.00	5,184,075.94	5.00	91,998,187.49	14,782,610.11	100.00	739,130.51	5.00	14,043,479.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	95,015,844.92	4,750,792.24	5.00	14,782,610.11	739,130.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,166,418.51	433,283.70	20.00			
合计	97,182,263.43	5,184,075.94		14,782,610.11	739,130.51	

2、 本报告期计提的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	4,444,945.43	739,130.51

3、 截至 2015 年 12 月 31 日止，应收账款余额中欠款前五名单位情况

排 名	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	33,752,721.36	1 年以内	34.73
第二名	7,774,137.92	1 年以内	8.00
第三名	4,702,421.48	1 年以内	4.84
第四名	4,646,739.96	1 年以内	4.78
第五名	4,511,372.50	1 年以内	4.64
合 计	55,387,393.22		56.99

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他 应收款（账龄分析法）	237,802.61	100.00	11,890.13	5.00	225,912.48					
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款						1,600.00	100.00			1,600.00
合计	237,802.61	100.00	11,890.13		225,912.48	1,600.00	100.00			1,600.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	237,802.61	11,890.13	5.00			

2、 本报告期计提坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 11,890.13 元。

(三) 长期股权投资

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,000.00		2,060,000.00			

对子公司投资						
被投资 单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海慧贸通供应链管理有限公司		510,000.00		510,000.00		
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司		550,000.00		550,000.00		
南京慧贸通电子商务服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		2,060,000.00		2,060,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	391,275,182.23	384,890,332.35	32,081,005.12	31,019,783.52

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
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）	4,250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,707.00	
所得税影响额	-1,066,926.75	
合 计	3,200,780.25	

江苏国泰慧贸通企业服务有限公司

二〇一六年四月三十日