

TTC&T LLC

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-26

审计报告

致同审字(2019)第 110ZB6543 号

TTC&T LLC 全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 TTC&T LLC 财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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 TTC&T LLC 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 TTC&T LLC 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估 TTC&T LLC 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 TTC&T LLC 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 TTC&T LLC 公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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




中国·北京

中国注册会计师
中国注册会计师

中国注册会计师
中国注册会计师

郑建利
付俊惠

110001980016
110101560505



二〇一九年四月十六日



资产负债表 Balance Sheet

编制单位: TTC&T LLC

金额单位: 人民币元

Prepared by: TTC&T LLC

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:	Current assets:				
货币资金	Cash at bank and on hand	七、1	897,701.36	33,098.92	283,137.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	Financial assets at fair value through profit or loss				
衍生金融资产	Derivative financial assets				
应收票据	Bills receivable				
应收账款	Accounts receivable	七、2	1,186,198.96	1,887,057.41	213,991.96
预付款项	Prepayments	七、3	468.34	484.42	4,693.26
应收利息	Interest receivable				
应收股利	Dividends receivable				
其他应收款	Other receivables	七、4	1,301,791.65	1,269,780.80	1,276,417.87
存货	Inventories				
其中: 原材料					
库存商品 (产成品)					
划分为持有待售的资产	Assets held for sale				
一年内到期的非流动资产	Non-current assets due within one year				
其他流动资产	other current assets	七、5	322,277.54	316,625.88	414,568.91
流动资产合计	Total current assets		3,708,437.85	3,507,047.23	2,192,809.88
非流动资产:	Non-current assets:				
可供出售金融资产	Available-for-sale financial assets				
持有至到期投资	Held-to-maturity investments				
长期应收款	Long-term receivables				
长期股权投资	Long-term equity investments				
投资性房地产	Investment properties				
固定资产原价	Fixed assets	七、6	601,209.83	654,499.03	3,999,354.85
减: 累计折旧	Accumulated depreciation		284,216.91	285,649.03	2,140,304.74
固定资产净值	Net fixed assets		316,992.92	368,850.00	1,859,050.11
减: 固定资产减值准备	provision for impairment of fixed assets				
固定资产净额	Net fixed assets		316,992.92	368,850.00	1,859,050.11
在建工程	Construction in progress				
工程物资	Construction materials				
固定资产清理	Fixed assets to be disposed of				
生产性生物资产	Productive biological assets				
油气资产	Oil and gas assets				
无形资产	Intangible assets				
开发支出	Development costs				
商誉	Goodwill				
长期待摊费用	Long-term deferred expenses				
递延所得税资产	Deferred tax assets	七、7	58,102.72	54,141.19	30,818.74
其他非流动资产	Other non-current assets	七、8	34,670.62	35,861.21	37,225.69
非流动资产合计	Total non-current assets		409,766.26	458,852.40	1,927,094.54
资产总计	Total assets		4,118,204.11	3,965,899.63	4,119,904.42

单位负责人:
Legal representative:

主管会计工作负责人:
The person in charge
of accounting affairs:

会计机构负责人:
The head of the
accounting department:

资产负债表 (续)

Balance Sheet(continued)

编制单位: TTC&T LLC
Prepared by: TTC&T LLC

金额单位: 人民币元
Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:	Current liabilities:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	Financial liabilities at fair value through profit or loss				
衍生金融负债	Derivative financial liabilities				
应付票据	Bills payable				
应付账款	Accounts payable	七、9	22,929.52	52,591.60	168,272.33
预收款项	Advances from customers				4,649.29
应付职工薪酬	Employee benefits payable				
应交税费	Taxes payable	七、10	14,693.39	21,089.90	
应付利息	Interest payable				
应付股利	Dividends payable				
其他应付款	Other payables				
划分为持有待售的负债	Liabilities held for sale				
一年内到期的非流动负债	Non-current liabilities due within one year	七、11		50,342.41	106,944.78
其他流动负债	Other current liabilities				
流动负债合计	Total current liabilities		37,622.91	124,023.91	279,866.40
非流动负债:	Non-current liabilities:				
长期借款	Long-term loans				50,342.41
应付债券	Debentures payable				
长期应付款	Long-term payables	七、12	2,938,694.40	2,797,066.10	2,970,088.45
长期应付职工薪酬	Long-term employee benefits payable				
专项应付款	Special payables				
预计负债	Provisions				
递延收益	Deferred income				
递延所得税负债	Deferred tax liabilities				
其他非流动负债	Other non-current liabilities				
非流动负债合计	Total non-current liabilities		2,938,694.40	2,797,066.10	3,020,430.86
负 债 合 计	Total liabilities		2,976,317.31	2,921,090.01	3,300,297.26
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)	Share capital	七、13	608,558.15	608,558.15	608,558.15
资本公积	Capital reserve				
减: 库存股	Less: treasury shares				
其他综合收益	Other comprehensive income		-463,077.82	-426,166.20	-391,358.84
其中: 外币报表折算差额	Translation differences arising from translation of foreign currency financial statements		-463,077.82	-426,166.20	-391,358.84
专项储备	Specific reserve				
盈余公积	Surplus reserve				
未分配利润	Undistributed profit	七、14	996,406.47	862,417.67	602,407.85
归属于母公司所有者权益合计	Total equity attributable to parent company		1,141,886.80	1,044,809.62	819,607.16
少数股东权益	Non-controlling interests				
所有者权益 (或股东权益) 合计	Total shareholders' equity		1,141,886.80	1,044,809.62	819,607.16
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	Total liabilities and shareholders' equity		4,118,204.11	3,965,899.63	4,119,904.42

单位负责人:
Legal representative:

主管会计工作负责人:
The person in charge
of accounting affairs:

会计机构负责人:
The head of the
accounting department:

利润表

Income Statement

编制单位: TTC&T LLC
Prepared by: TTC&T LLC

金额单位: 人民币元
Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	Total operating income		2,269,287.42	4,061,530.46	5,639,175.07
其中: 主营业务收入	Operating income	七、15	2,269,287.42	4,061,530.46	5,639,175.07
二、营业总成本	Total operating costs		2,104,072.71	4,306,180.58	6,404,533.12
其中: 营业成本	Operating costs	七、15	761,260.85	2,433,696.80	3,366,197.62
税金及附加	Taxes and surcharges				
销售费用	Selling and distribution expenses				
管理费用	General and administrative expenses	七、16	1,339,788.10	1,752,547.39	2,197,209.90
财务费用	Financial expenses	七、17	-55,538.36	-129,149.56	509,469.53
资产减值损失	Impairment losses	七、18	58,562.12	249,085.95	331,656.07
其他	Other				
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	Add: Gains from changes in fair value (“-” for losses)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	Gains from assets disposal (“-” for losses)	七、19		522,864.77	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	Operating profit (“-” for losses)		165,214.71	278,214.65	-765,358.05
加: 营业外收入	Add: Non-operating income	七、20	2,822.98		2,596.39
减: 营业外支出	Less: Non-operating expenses	七、21	17,385.24	1,648.16	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	Profit before income tax (“-” for losses)		150,652.45	276,566.49	-762,761.66
减: 所得税费用	Less: Income tax expenses	七、22	16,663.65	16,556.67	-23,189.91
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	Net profit for the year (“-” for losses)		133,988.80	260,009.82	-739,571.75
归属于母公司所有者的净利润	Attributable to: Shareholders of the company		133,988.80	260,009.82	-739,571.75
*少数股东损益	* Non-controlling interests				
六、其他综合收益的税后净额	Other comprehensive income, net of tax		-36,911.62	-34,807.36	-196,077.61
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	Items that will not be reclassified to profit or loss				
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	Including: Remeasurement of defined benefit plan liability or asset				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	Items that may be reclassified to profit or loss		-36,911.62	-34,807.36	-196,077.61
外币财务报表折算差额	Translation differences arising from translation of foreign currency financial statements		-36,911.62	-34,807.36	-196,077.61
七、综合收益总额	Total comprehensive income for the year		97,077.18	225,202.46	-935,649.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	Attributable to: Shareholders of the company		97,077.18	225,202.46	-935,649.36
*归属于少数股东的综合收益总额	* Non-controlling interests				
八、每股收益:	Earnings per share:				
基本每股收益	Basic earnings per share				
稀释每股收益	Diluted earnings per share				

单位负责人:

Legal representative:

主管会计工作负责人:

The person in charge of accounting affairs:

3

会计机构负责人:

The head of the accounting department:

现金流量表

Cash Flow Statement

编制单位: TTC&T LLC

Prepared by: TTC&T LLC

金额单位: 人民币元

Expressed in RMB

项 目	Item	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:	I.Cash flows from operating activities				
销售商品、提供劳务收到的现金	Proceeds from sales of goods or rendering of services		2,269,287.42	4,105,908.47	5,330,854.32
收到的税费返还	Refund of taxes				
收到其他与经营活动有关的现金	Proceeds from other operating activities		325,132.58	484,155.29	480,595.64
经营活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows		2,594,420.00	4,590,063.76	5,811,449.96
购买商品、接受劳务支付的现金	Payment for goods and services		222,199.74	1,034,684.31	1,452,305.24
支付给职工以及为职工支付的现金	Payment to and for employees		1,612,258.04	2,149,323.59	2,611,471.30
支付的各项税费	Payments of various taxes		177,263.47	260,812.59	299,498.34
支付其他与经营活动有关的现金	Payment for other operating activities		424,035.82	1,264,787.33	1,110,860.88
经营活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows		2,435,757.07	4,709,607.82	5,474,135.76
经营活动产生的现金流量净额	Net cash flows from operating activities		158,662.93	-119,544.06	337,314.20
二、投资活动产生的现金流量:	II.Cash flows from investing activities				
收回投资收到的现金	Proceeds from disposal of investments				
取得投资收益收到的现金	Investment returns received				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	Net proceeds from disposal of fixed assets, intangible assets and other long-term assets		720,273.39		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	Net proceeds from disposal of subsidiaries and other business units				
收到其他与投资活动有关的现金	Proceeds from other investing activities				
投资活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows		720,273.39		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	Payment for acquisition of fixed assets, intangible assets and other long-term assets			3,782.93	
投资支付的现金	Payment for acquisition of investments				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	Net payment for acquisition of subsidiaries and other business units				
支付其他与投资活动有关的现金	Payment for other investing activities				
投资活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows			3,782.93	
投资活动产生的现金流量净额	Net cash flows from investing activities		720,273.39	-3,782.93	
三、筹资活动产生的现金流量:	III.Cash flows from financing activities				
吸收投资收到的现金	Proceeds from investors				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	Including: Income from investment in associates and joint ventures				
取得借款所收到的现金	Proceeds from borrowings		268,665.10		
△发行债券收到的现金	Proceeds from issuance of debentures				
收到其他与筹资活动有关的现金	Proceeds from other financing activities				
筹资活动现金流入小计	Sub-total of cash inflows		268,665.10		
偿还债务所支付的现金	Repayments of borrowings		315,384.10	103,068.48	271,181.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	Payment for dividends, profit distributions or interest		3,686.75	29,153.24	58,466.54
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	Including: Dividends and profits paid to non-controlling shareholders of subsidiaries				
支付其他与筹资活动有关的现金	Payment for other financing activities				
筹资活动现金流出小计	Sub-total of cash outflows		319,070.85	132,221.72	329,648.32
筹资活动产生的现金流量净额	Net cash flows from financing activities		-50,405.75	-132,221.72	-329,648.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	IV.Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		36,071.87	5,509.75	15,528.71
五、现金及现金等价物净增加额	V.Net increase in cash and cash equivalents		864,602.44	-250,038.96	23,194.59
加: 期初现金及现金等价物余额	Add: Cash and cash equivalents as at the last year		33,098.92	283,137.88	259,943.29
六、期末现金及现金等价物余额	VI.Cash and cash equivalent as at this year		897,701.36	33,098.92	283,137.88

单位负责人:

Legal representative:



主管会计工作负责人:

The person in charge of accounting affairs:



会计机构负责人:

The head of the accounting department:



所有者权益变动表 Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity

金额单位：人民币元

Expressed in RMB

2016年度(Year ended 31/12/2016)								
	Item	实收资本(或股本) Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	其他 Other	所有者权益合计 Total
一、上年年末余额	I. Balance at 31/12/2015	608,558.15		-195,281.23		1,341,979.60		1,755,256.52
加：会计政策变更	Add: Changes in accounting policies							
前期差错更正	Correction of prior period errors							
其他	Others							
二、本年年初余额	II. Balance at 01/01/2016	608,558.15		-195,281.23		1,341,979.60		1,755,256.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	III. Changes in equity during the year ("-" for decrease)							
(一) 综合收益总额	(I) Total comprehensive income			-196,077.61		-739,571.75		-935,649.36
(二) 所有者投入和减少资本	(II) Shareholders' contributions and decrease of capital							
1、所有者投入的普通股	1. Contribution by ordinary shareholders							
2、股份支付计入所有者权益的金额	2. Equity settled share-based payments							
3、其他	3. Others							
(三) 专项储备提取和使用	(III) Specific Reserve							
1、提取专项储备	1. Appropriation during the year							
2、使用专项储备	2. Utilisation during the year							
(四) 利润分配	(IV) Appropriation of profits							
1、提取盈余公积	1. Appropriation for surplus reserves							
2、对所有者(或股东)的分配	2. Distributions to shareholders							
3、其他	3. Others							
(五) 所有者权益内部结转	(V) Transfer within equity							
1、资本公积转增资本(或股本)	1. Share capital increased by capital reserves transfer							
2、盈余公积转增资本(或股本)	2. Share capital increased by surplus reserves transfer							
3、盈余公积弥补亏损	3. Transfer of surplus reserve to offset losses							
4、其他	4. Others							
四、本年年末余额	IV. Balance at 31/12/2016	608,558.15		-391,358.84		602,407.85		819,607.16

单位负责人：

Legal representative:

主管会计工作负责人：

The person in charge of accounting affairs:

会计机构负责人：

The head of the accounting department:

所有者权益变动表

Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity

金额单位: 人民币元

Expressed in RMB

2017年度(Year ended 31/12/2017)

Item	实收资本 (或股本) Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	其他 Other	所有者权益合计 Total
I. Balance at 31/12/2016	608,558.15		-391,358.84		602,407.85		819,607.16
Add: Changes in accounting policies							
Correction of prior period errors							
Others							
II. Balance at 01/01/2017	608,558.15		-391,358.84		602,407.85		819,607.16
III. Changes in equity during the year ("-" for decrease)			-34,807.36		260,009.82		225,202.46
(I) Total comprehensive income			-34,807.36		260,009.82		225,202.46
(II) Shareholders' contributions and decrease of capital							
1. Contribution by ordinary shareholders							
2. Equity settled share-based payments							
3. Others							
(III) Specific Reserve							
1. Appropriation during the year							
2. Utilisation during the year							
(IV) Appropriation of profits							
1. Appropriation for surplus reserves							
2. Distributions to shareholders							
3. Others							
(V) Transfer within equity							
1. Share capital increased by capital reserves transfer							
2. Share capital increased by surplus reserves transfer							
3. Transfer of surplus reserve to offset losses							
4. Others							
IV. Balance at 31/12/2017	608,558.15		-426,166.20		862,417.67		1,044,809.62

主管会计工作负责人:

The person in charge of accounting affairs:

会计机构负责人:

The head of the accounting department:



所有者权益变动表

Consolidated Statement of Changes in Shareholders' Equity

金额单位: 人民币元
Expressed in RMB

		2018年度 (Year ended 31/12/2018)					所有者权益合计 Total
项目	Item	实收资本 (或股本) Share capital	资本公积 Capital reserve	其他综合收益 Other comprehensive income	盈余公积 Surplus reserve	未分配利润 Retained earnings	
一、上年年末余额	I. Balance at 31/12/2017	608,558.15		-426,166.20		862,417.67	1,044,809.62
加: 会计政策变更	Add: Changes in accounting policies						
前期差错更正	Correction of prior period errors						
其他	Others						
二、本年年初余额	II. Balance at 01/01/2018	608,558.15		-426,166.20		862,417.67	1,044,809.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	III. Changes in equity during the year ("-" for decrease)			-36,911.62		133,988.80	97,077.18
(一) 综合收益总额	(I) Total comprehensive income			-36,911.62		133,988.80	97,077.18
(二) 所有者投入和减少资本	(II) Shareholders' contributions and decrease of capital						
1. 所有者投入的普通股	1. Contribution by ordinary shareholders						
2. 股份支付计入所有者权益的金额	2. Equity settled share-based payments						
3. 其他	3. Others						
(三) 专项储备提取和使用	(III) Specific Reserve						
1. 提取专项储备	1. Appropriation during the year						
2. 使用专项储备	2. Utilisation during the year						
(四) 利润分配	(IV) Appropriation of profits						
1. 提取盈余公积	1. Appropriation for surplus reserves						
2. 对所有者 (或股东) 的分配	2. Distributions to shareholders						
3. 其他	3. Others						
(五) 所有者权益内部结转	(V) Transfer within equity						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	1. Share capital increased by capital reserves transfer						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	2. Share capital increased by surplus reserves transfer						
3. 盈余公积弥补亏损	3. Transfer of surplus reserve to offset losses						
4. 其他	4. Others						
四、本年年末余额	IV. Balance at 31/12/2018	608,558.15		-463,077.82		996,406.47	1,141,866.80

单位负责人:

Legal representative:

主管会计工作负责人:

The person in charge of accounting affairs:

会计机构负责人:

The head of the accounting department:

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）公司历史沿革

TTC&T LLC（以下简称“本公司”或“公司”）由 Mr. Byambakhishig 于 2010 年 10 月 5 日在蒙古设立，注册资本 1,000,000 蒙图，注册地址：Ulaanbaatar, Khan-Uul district, 15th khoroo, Orgil stadium 22, Monnis tower-2, 6th floor。2010 年 11 月 7 日 Mr. Byambakhishig 将全部股份转让与 Fortune Highway Limited（英国），增加注册资本至 127,000,000 蒙图；2012 年 4 月 30 日，Fortune Highway Limited（英国）将全部股份转让与 Ince trading and logistics Ltd。目前，Ince trading and logistics Ltd 为唯一股东。

（二）公司治理结构

公司设立董事会，Yunfei Chen 任董事会主席，ERDENE Dorjnamjim 和 ENKHBOLD Tsend 任董事，ERDENE Dorjnamjim 兼任公司 CEO。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要经营项目：公司经营范围为对外贸易、贸易代理、汽车及设备租赁、汽车、设备及其零部件的贸易、货物公路运输服务以及国际公路货物运输。

二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以蒙古图格里克为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 20 万元（含 20 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分组合的应收款项	账龄分析法
个别组合	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

6、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	0	10%
运输工具	10 年	0	10%
电脑设备	3 年	0	33.33%
家具器具	10 年	0	10%
其他设备	10 年	0	10%

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、8。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

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

7、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

8、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

10、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

11、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司审计期间无应披露的会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司审计期间无应披露的会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本公司审计期间无应披露的前期重大差错更正。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	10
企业所得税	应纳税所得额	10

注 1: 增值税为 10%，公司出口服务收入免征增值税。

注 2: 年应纳税所得额低于 3,000,000,000.00 蒙图, 所得税率适用 10%, 超出部分适用 25%。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币。

1、货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			5,039.17			2,872.62
其中：蒙图	1,818,227.08	0.0026	4,731.89	990,385.47	0.0027	2,665.34
人民币	307.28		307.28	207.28		207.28
银行存款			892,662.19			30,226.30
其中：蒙图	81,101,374.94	0.0026	212,335.57	3,629,813.79	0.0027	9,766.47
人民币	585.20		585.20	14,382.37		14,382.37

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	99,041.47	6.8632	679,741.42	930.10	6.5342	6077.46
合 计			897,701.36			33,098.92
其中：存放 在境外的款 项总额			897,701.36			33,098.92

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	1,991,401.39	100.00	104,343.98	5.24	1,887,057.41
其中：账龄组合	1,991,401.39	100.00	104,343.98	5.24	1,887,057.41
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	1,991,401.39	100.00	104,343.98	5.24	1,887,057.41

续：

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	1,317,998.84	100.00	131,799.88	10.00	1,186,198.96
其中：账龄组合	1,317,998.84	100.00	131,799.88	10.00	1,186,198.96
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	1,317,998.84	100.00	131,799.88	10.00	1,186,198.96

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,959,575.33	98.40	97,978.77	5.00	1,861,596.56
1 至 2 年					
2 至 3 年	31,826.06	1.60	6,365.21	20.00	25,460.85
3 至 4 年					
4 至 5 年					
合计	1,991,401.39	100.00	104,343.98	5.24	1,887,057.41

续:

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
1 至 2 年	1,317,998.84	100.00	131,799.88	10.00	1,186,198.96
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
合计	1,317,998.84	100.00	131,799.88	10.00	1,186,198.96

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,455.90 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的应收账款余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
ITK company	1,317,998.84	100.00	131,799.88

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年			484.42	100.00

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	468.34	100.00		
合计	468.34	100.00	484.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

债务人名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Gashuun Sukhait Road company			4,190.41
Univision company	468.34	484.42	502.85
合计	468.34	484.42	4,693.26

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.12.31		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,706,848.54	100.00	437,067.94	25.61	1,269,780.60
其中: 账龄组合	1,706,848.54	100.00	437,067.94	25.61	1,269,780.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,706,848.54	100.00	437,067.94	25.61	1,269,780.60

续:

种类	2018.12.31		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,751,018.93	100.00	449,227.28	25.66	1,301,791.65
其中: 账龄组合	1,751,018.93	100.00	449,227.28	25.66	1,301,791.65

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	1,751,018.93	100.00	449,227.28	25.66	1,301,791.65

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	201,634.47	11.81	10,081.72	5.00	191,552.75
1 至 2 年	122,890.00	7.20	12,289.00	10.00	110,601.00
2 至 3 年					
3 至 4 年	1,382,324.07	80.99	414,697.22	30.00	967,626.85
4 至 5 年					
合 计	1,706,848.54	100.00	437,067.94	25.61	1,269,780.60

续:

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	100,837.36	5.76	5,041.86	5.00	95,795.50
1 至 2 年	194,940.25	11.13	19,494.03	10.00	175,446.22
2 至 3 年	118,810.09	6.79	23,762.02	20.00	95,048.07
3 至 4 年					
4 至 5 年	1,336,431.23	76.32	400,929.37	30.00	935,501.86
合 计	1,751,018.93	100.00	449,227.28	25.66	1,301,791.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,159.34 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
SMI Company	资金 拆借	1,751,018.93	1年以内、 1-2年、2-3 年、4-5年	100.00	449,227.28
合计		1,751,018.93		100.00	449,227.28

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴所得税		7,917.88	15,303.38
待抵扣增值税进项	322,277.54	308,708.00	399,265.53
合计	322,277.54	316,625.88	414,568.91

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	家具器具	电脑设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2018.01.01	205,998.55	332,633.62	64,091.80	28,586.47	23,188.59	654,499.03
2. 本期增加金额	38,073.83					38,073.83
(1) 购置	38,073.83					38,073.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	33,799.84	11,043.36	25,316.03	5,112.04	16,091.76	91,363.03
(1) 处置或报废	26,960.74		23,188.20	4,162.98	15,321.90	69,633.82
(2) 其他减少	6,839.10	11,043.36	2,127.83	949.06	769.86	21,729.21
4. 2018.12.31	210,272.54	321,590.26	38,775.77	23,474.43	7,096.83	601,209.83
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	116,810.61	84,810.47	42,184.79	28,586.47	13,256.69	285,649.03
2. 本期增加金额	83,269.01	32,159.03	6,196.40		2,246.72	123,871.16
(1) 计提	83,269.01	32,159.03	6,196.40		2,246.72	123,871.16
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	86,130.27	2,815.70	20,325.63	5,112.04	10,919.64	125,303.28
(1) 处置或报废	82,252.19		18,925.11	4,162.98	10,479.52	115,819.80
(2) 其他减少	3,878.08	2,815.70	1,400.53	949.06	440.12	9,483.48

4. 2018.12.31	113,949.35	114,153.80	28,055.56	23,474.43	4,583.77	284,216.91
三、减值准备						
1. 2018.01.01						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2018.12.31						
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价值	96,323.19	207,436.46	10,720.21		2,513.06	316,992.92
2. 2018.01.01 账面价值	89,187.94	247,823.15	21,907.01		9,931.90	368,850.00

(2) 期末本公司无抵押担保固定资产，无暂时闲置固定资产。

7、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	581,027.16	58,102.72	541,411.92	54,141.19
小 计	581,027.16	58,102.72	541,411.92	54,141.19

8、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付 Erdene drilling 工程款	34,670.62	35,861.21

9、应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
服务费	22,929.52	52,304.40
其他		287.20
合 计	22,929.52	52,591.60

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	14,491.02	
代扣代缴个人所得税	202.37	21,089.90
合 计	14,693.39	21,089.90

11、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		50,342.41
(1) 一年内到期的长期借款		
项 目	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		50,342.41

注：2015 年 5 月本公司与 Khan bank 银行签订本金为 98,720,000.00 蒙图，年利率为 20% 的等额本息借款合同。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款已按合同约定全部偿还。

12、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
股东借款	2,938,694.40	2,797,066.10
减：一年内到期长期应付款		
合 计	2,938,694.40	2,797,066.10

13、实收资本

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
Ince trading and logistics Ltd	608,558.15	100.00			608,558.15	100.00

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
Ince trading and logistics Ltd	608,558.15	100.00			608,558.15	100.00

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
Ince trading and logistics Ltd	608,558.15	100.00			608,558.15	100.00

14、未分配利润

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	862,417.67	602,407.85	1,341,979.60
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	862,417.67	602,407.85	1,341,979.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	133,988.80	260,009.82	-739,571.75
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	996,406.47	862,417.67	602,407.85

15、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	2,269,287.42	4,061,530.46	5,639,175.07
主营业务成本	761,260.85	2,433,696.80	3,366,197.62

(1) 主营业务（分行业）

业务名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
运输服务		3,352,306.56	1,907,692.61	4,602,816.56	2,782,996.69	
营地服务	2,269,287.42	761,260.85	709,223.90	526,004.19	1,036,358.51	583,200.93
合 计	2,269,287.42	761,260.85	4,061,530.46	2,433,696.80	5,639,175.07	3,366,197.62

16、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,244,127.19	1,451,172.75	1,668,673.88
办公费	14,091.00	50,025.24	56,427.05
房屋租赁费	7,937.35	165,772.67	197,445.96

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
差旅费	589.74	4,807.46	562.79
业务招待费	7,031.81	13,453.37	12,635.31
审计咨询服务费	5,232.04	5,606.27	16,699.94
折旧及摊销	35,248.45	36,515.44	39,308.92
保险费	306.46	4,705.24	25,883.90
交通费	25,224.06	19,925.03	34,567.70
其他		563.92	145,004.45
合 计	1,339,788.10	1,752,547.39	2,197,209.90

17、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,686.75	29,153.24	58,334.26
减：利息收入	102,522.75	94,991.76	102,075.09
汇兑损益	42,938.84	-63,993.38	549,425.41
手续费及其他	358.80	682.34	3,784.95
合 计	-55,538.36	-129,149.56	509,469.53

18、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	58,562.12	249,085.95	331,656.07

19、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)		522,864.77	

20、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得			2,596.39
其他	2,822.98		
合 计	2,822.98		2,596.39

21、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
罚款支出		1,648.16	
非流动资产毁损报废损失	17,385.24		
合 计	17,385.24	1,648.16	

22、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	22,519.86	41,465.27	9,975.70
递延所得税费用	-5,856.21	-24,908.60	-33,165.61
合 计	16,663.65	16,556.67	-23,189.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	150,652.45	276,566.49	-762,761.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,979.05	27,112.24	-78,335.37
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,598.41	12,089.93	53,086.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-23,189.91	
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			
其他			
合 计	16,663.65	16,556.67	-23,189.91

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	133,988.80	260,009.82	-739,571.75
加：资产减值准备	58,562.12	249,085.95	331,656.07
固定资产折旧	123,871.16	449,475.43	481,953.23
无形资产摊销			

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
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）	17,385.24	-522,864.77	-2,596.39
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）	-55,897.16	-129,831.90	505,684.58
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）	-5,856.21	-24,908.60	-33,165.61
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）	-218,960.73	-128,247.52	-226,766.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,569.71	-272,262.47	20,120.80
其他			
经营活动产生的现金流量净额	158,662.93	-119,544.06	337,314.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	897,701.36	33,098.92	283,137.88
减：现金的期初余额	33,098.92	283,137.88	259,943.29
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	864,602.44	-250,038.96	23,194.59

八、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
Ince trading and logistics Ltd	British Virgin Islands	Trade and Logistics	100	100

TTC&T LLC

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Ince trading and logistics	最终控制方
Representative office of INCE	同受最终控制方控制

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Ince trading and logistics	提供运输服务	10,454.78	3,728,956.08	5,389,811.72
Representative office of INCE	提供运输服务		121,864.48	52,812.39

4、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
代垫费用	Ince trading and logistics	2,938,694.40	2,797,066.10	2,970,088.45

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

