

证券代码：836937

证券简称：至和天下

公告编号：2017-002



至和天下

NEEQ:836937

武汉至和天下供应链管理股份有限公司



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年公司荣获所在地人民政府颁发的“上市优秀企业”。



公司股票于 2016 年 4 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让。



公司于 2016 年 4 月参加安全生产管理人员继续学习, 安全生产管理年检合格。



公司于 2016 年 6 月 20 日通过质量管理体系认证第二次年检。



目录

第一节声明与提示	2
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	23
第六节股本变动及股东情况	25
第七节融资及分配情况	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	32
第十节财务报告	38



释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或至和天下	指	武汉至和天下供应链管理股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	湖北山河律师事务所
会计师事务所、审计机构、大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》、《章程》	指	《武汉至和天下供应链管理股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉至和天下供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉至和天下供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	武汉至和天下供应链管理股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DT	指	数据处理技术
WMS	指	仓储管理系统
TMS	指	运输管理系统
OMS	指	订单管理
报告期、本期、本年度、本年	指	2016年1月1日至2016年12月31日

注：本年报任何表格中若出现合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。



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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)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,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
应收账款发生坏账的风险	公司报告期末,应收账款账面余额为1,521.20万元,占公司总资产的比例为62.75%,占比较高。公司客户主要为京东等大型企业,虽然报告期应收账款回款情况较好,但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模,或者客户资金紧张不能及时付款,可能导致回款情况存在不确定性,因而公司存在应收账款无法收回导致的坏账损失风险。
单一客户重大依赖风险	2016年,公司对武汉京东世纪商贸有限公司实现的营业收入占公司营业收入的比例较大,出现对单一客户销售额占比达到46.42%的情形。如果公司与京东的合作发生变化,将对公司的经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	从整体上看,物流行业在中国属于完全竞争性行业,所以目前物流行业的竞争极其激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点,规模普遍比较小,星点般分布在各个省份。中国物流企业行业集中度低,竞争激烈。物流行业市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场,加剧市场竞争的激烈程度,导致市场格局的变化,同时导致物流的价格波动,降低行业



	毛利率。如果公司不能及时提升创新业务模式, 提高服务质量, 可能存在客户流失及利润率下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否



第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉至和天下供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	至和天下
证券代码	836937
法定代表人	鄧华
注册地址	武汉市东西湖区台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号
办公地址	武汉市东西湖区台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
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	汤孟强、张立
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程胜锋
电话	18802733197
传真	027-83370569
电子邮箱	chengsf@safes360.cn
公司网址	http://www.safes360.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东西湖区保税物流区神州通物流中心 430040
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/index
公司年度报告备置地	公司财务部

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
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	G54—道路运输业
主要产品与服务项目	电子商务物流服务和第三方供应链管理服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	-
控股股东	鄧华
实际控制人	鄧华

四、注册情况



项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914201126983424665	否
税务登记证号码	914201126983424665	否
组织机构代码	914201126983424665	否



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	53,594,470.20	35,261,963.32	51.99%
毛利率	12.41%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,650,863.97	2,030,241.03	30.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,320,004.65	1,919,864.92	-31.24%
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）	16.16%	24.18%	-
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）	8.05%	22.87%	-
基本每股收益（元/每股）	0.27	0.31	-12.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,247,111.65	19,012,310.26	27.53%
负债总计	6,517,976.05	3,934,038.63	65.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,729,135.60	15,078,271.63	17.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.51	17.58%
资产负债率	26.88%	20.69%	-
流动比率	301.63%	383.37%	-
利息保障倍数	110.75	12.96	-

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	-154,383.81	-1,525,643.49	89.88
应收账款周转率	4.38	4.88	-
存货周转率	103.44	45.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.53%	95.42%	-
营业收入增长率	51.99%	90.51%	-
净利润增长率	30.57%	56.47%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%



计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,700.00
政府补贴	2,254,857.00
债务重组损益	-222,460.00
营业外收支净额	-259,617.90
非经常性损益合计	1,774,479.10
所得税影响数	443,619.78
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,330,859.32

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

2016 年，公司不存在会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。



第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

随着“新零售”时代到来，报告期内公司上线了领先的信息化运营平台，结合过往几年在华中地区积累的深度供应链服务核心优势，一方面持续为电商企业提供高品质的华中区域内仓、运、配全链条服务，收入规模和服务效率得到较大提升；另一方面积极拓展了与传统企业的供应链合作，利用公司的电商服务品质为传统企业供应链赋能，提升客户经营效率的同时，提高公司产品附加值，增加公司经营利润。

报告期内，公司加强了供应链服务深度，扩展了服务内容，为电商企业客户增加了多维度的增值服务，为京东客户提供了日均高频次的仓到仓服务；为苏宁易购提供仓到网点、仓到用户的服务方式；为日日顺提供更大区域的仓到用户的服务，更全面地参与到电商企业的企业经营链中。

针对传统企业的区域物流供应链需求，采用电商行业的领先服务标准和理念，为国内零食行业巨头良品铺子提供“私人订制”版区域物流供应链解决方案，协助该客户打造二三级城市物流网络，成功开拓新的市场，并被该客户评选为 2016 年度最佳物流供应商。

报告期内，公司的其商业模式较上年度未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，重点在以下几个方面实现了重点突破：

1、公司信息化建设初见成效：成功上线了行业领先的 OMS、TMS、WMS 系统，大幅提升了公司的运营效率和服务标准，扩大了公司的领先优势。

2、运营质量持续提升：顺利通过 ISO9001 质量标准年度审核、3A 物流企业年审等，无重大安全事故



出现，实施多频次的内部员工业务培训，建立了和客户的多维度、多部门沟通协调机制，服务质量得到客户一致好评，重点客户如：京东、日日顺、良品铺子等给予公司“年度优秀物流供应商”等荣誉称号。

3、人力与组织结构适时发展：为适配高速增长的业务规模，报告期内，公司适时引进市场化、专业化管理人才，依据服务内容和客户类型，及时调整内部组织结构，成功保证了业务的正常运营和服务质量的高标准执行。

4、客户服务和管理全面突破：遵循“客户为先”的经营理念，强化全员客户服务意识和标准的严格执行，形成了不同类型客户、不同服务产品的标准化 SOP，利用信息系统初步实现了客户 CRM 管理。

通过上述重大举措的实施，报告期内经营收入增长显著，保持了稳定的盈利能力，取得了较好的经营业绩。

5、公司的财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 24,247,111.65 元，比上年末增长 27.53%；负债总额为 6,517,976.05 元，比上年末增长 65.68%；净资产总额为 17,729,135.60 元，比上年度末增长 17.58%。

6、公司经营成果

2016 年度公司经营收入为 53,594,470.20 元，比上年同期增长 51.99%，营业成本为 46,944,057.19 元，比上年同期增长 58.57%；净利润为 2,650,863.97 元，比上年同期增长 5.76%。

7、公司现金流量情况

2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为-154,388.81 元，主要原因为公司 2016 年支付的各种税费的现金增加。投资活动产生的现金流量为净流出 1,254,920.45 元，主要为公司扩大经营规模购置固定资产所致。筹资活动产生的现金流量净额为 1,970,564.99 元，主要是公司向银行借入流动资金。

公司整体财务状况较好。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	53,594,470.20	51.99%	-	35,261,963.32	90.51%	-
营业成本	46,944,057.19	58.57%	87.59%	29,604,776.84	91.54%	83.96%
毛利率	12.41%	-	-	16.04%	-	-



管理费用	3,954,684.04	115.48%	7.38%	1,852,915.31	95.68%	5.25%
销售费用	714,953.83	73.65%	1.33%	411,713.45	76.98%	1.17%
财务费用	31,559.03	-87.43%	0.06%	251,066.01	-27.77%	0.71%
营业利润	1,858,907.31	-27.72%	3.47%	2,571,974.10	184.04%	7.29%
营业外收入	2,256,825.74	1,145.12%	4.21%	181,253.00	-29.89%	0.51%
营业外支出	482,346.64	1,315.13%	0.90%	34,084.85	-	0.10%
净利润	2,650,863.97	30.57%	4.95%	2,030,241.03	151.30%	5.76%

项目重大变动原因：

1、报告期公司实现营业收入较上年同期增长 51.99%。货运服务是公司基础业务，报告期内，公司营业收入稳步增长，2016 年、2015 年货运服务分别实现收入 53,594,470.20 元、35,261,963.32 元，同比增长 51.99%，主要原因是：（1）近些年来，电子商务的快速发展颠覆了消费者的购物体验，迅速融入了消费者的生活习惯，进而带动网下的实体物流层面迎来了需求端的爆发，物流行业迅速发展起来。（2）公司积极拓展市场，调整业务结构，逐步拓展电商客户，2016 年新增电商客户江苏京东信息技术有限公司武汉分公司，年销售收入为 5,956,001.42 元，成为公司第二大销售客户；新增客户武汉市泰源物流物流有限公司，2016 年销售收入 3,497,004.64 元，为公司第五大销售客户。（3）积极提升客户服务体验，客户业务量增加。青岛日日顺物流有限公司 2016 年、2015 年的收入分别为 5,124,676.06 元、939,984.58 元，增长幅度为 4.45 倍，为公司第三大销售客户；湖北良品铺子物流有限公司 2016 年、2015 年的收入分别为 4,647,875.66 元、852,129.28 元，增长幅度为 4.45 倍，为公司第四大销售客户。

2、报告期公司营业成本为 46,944,057.19 元，较上年同期增长 58.57%，主要原因是随着营业收入增长，与收入相匹配的营业成本上升。

3、公司 2016 年、2015 年毛利率分别为 12.41%、16.04%，毛利率下降 3.63 个百分点，主要是受公司客户销售价格调整影响所致，占公司销售排名第一的武汉京东世纪贸易有限公司毛利率下降 5.25 个百分点，主要原因是销售价格调整；占公司销售排名第三的青岛日日顺物流有限公司毛利率下降 1.28 个百分点，主要原因是销售增加的部分为配送业务，配送业务毛利率偏低。

4、报告期公司管理费用为 3,943,996.51 元，较上年同期增长 115.48%，主要原因是：（1）随着公司业务量增长，人员随之增加，人工费用为 1,732,436.04 元，较同期增加 1,284,231.95 元。（2）公司 2016 年挂牌支付的中介机构费为 1,042,465.42 元，较同期上升 750,393.72 元；（3）因公司资产规模扩大，固定资产折旧同比上升 139,555.24 元。

5、销售费用较上年增长 73.65%，主要是随着公司规模扩大，营业收入增加，销售费用上升，其中：交通费用上升 60,343.61 元；办公费用上升 53,710.61 元；租赁费用上升 186,982.06 元。



6、财务费用较上年降低 87.43%，主要是银行借款减少，利息支出减少。

7、报告期公司营业利润较上年同期降低 27.72%，主要是毛利率下降 3.63 个百分点，管理费用、营业费用上涨比例高于营收增长比例，从而导致营业利润下降。

8、净利润较上年增长 30.57%，主要是公司营业收入同比增长 51.99% 以及政府补贴增加所致，其中：政府补贴 2,254,857.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84

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
货运服务	53,594,470.20	100.00%	35,261,963.32	100.00%

按区域分类分析：

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
湖北省	5,520,954.86	10.30%	152,584.43	0.43%
湖南省	9,078,274.48	16.94%	11,059,655.37	31.36%
河南省	28,586,453.69	53.34%	17,524,057.27	49.70%
江西省	7166931.11	13.37%	3,573,306.58	10.13%
其他	3,241,856.06	6.05%	2,952,359.68	8.37%
合计	53,594,470.20	100.00%	35,261,963.33	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务主要为货运服务，包括电商物流服务和第三方供应链管理服务，与上年度相比并未发生变化。本年度公司实现营业收入较上年同期增长 51.99%。货运服务是公司基础业务，报告期内，公司营业收入稳步增长，2016 年、2015 年货运服务分别实现收入 52,391,406.09 元、35,261,963.32 元，同比增长 51.99%，主要原因是：（1）近些年来，电子商务的快速发展颠覆了消费者的购物体验，迅速融入了消费者的生活习惯，进而带动网下的实体物流层面迎来了需求端的爆发，物流行业迅速发展起来。

（2）公司积极拓展市场，新增的客户江苏京东武汉分公司、泰源物流分别为报告第二、第五大客户；提升客户服务体验，青岛日日顺物流、湖北良品铺子销售额较上年增幅均超过 4.45 倍。

报告期内，公司增加日日顺物流省内配送及市内配送业务，年配送额为 3,504,901.58 元使得湖北省内销售占比上升幅度迅猛，从 0.43%到 10.30%；、湖南省营业收入占比下降。

(3) 现金流量状况

单位：元



项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-154,383.81	-1,525,643.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,254,920.45	-3,240,408.34
筹资活动产生的现金流量净额	1,970,564.99	5,077,420.81

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量分析**

2016 年度经营活动产生的现金流量净额-154,383.81 元，较同期上升 1,371,259.68 元。

经营活动现金流入增加 20,127,779.80 元，主要是本期销售商品收到的现金较上年同期增加了 21,933,746.48 元。

经营活动现金流出增加 18,756,520.12 元，主要是购买商品接受增加 16,250,213.49 元；因公司业务扩张员工增加，支付给员工的劳动报酬及奖金、社会保险费增加 1,168,937.31 元；2016 年补缴以前年度税金 661,145.03 元。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比率为 101.43%，公司销售获取现金的能力较好。

2、投资活动产生的现金流量分析

2016 年投资活动产生的现金流量净额为-1,254,920.45 元。公司因业务拓展的需要，购置固定资产支出 1,257,920.45 元。

3、筹资活动产生的现金流量分析

筹资活动产生的现金流量较同期减少 3,106,855.82 元，主要是 2015 年股东投入 8,500,000.00 元；偿还债务比同期减少 5,740,000.00 元；2016 年因借款减少致利息支出减少 197,850.73 元。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-154,383.81 元，公司净利润为 2,650,863.97 元，公司经营活动产生的现金流量净额与公司净利润相差 2,805,247.78 元，存在差异的主要原因是：（1）本期减值准备-290,197.79 元；（2）本期固定资产折旧 552,822.34 元；（3）长期待摊费用摊销 24,681.77 元；（4）本期固定资产报废收益-1,700.00 元；（5）本期财务费用中计入筹资费用 33,105.69 元；（6）递延所得税资产减少 22,549.45 元；（7）本期存货减少 907,650.67 元；（8）经营性应收应付项目合计影响-4,254,159.91 元。

(4) 主要客户情况

单位：元



序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉京东世纪贸易有限公司	4,876,185.76	46.42%	否
2	江苏京东信息技术有限公司武汉分公司	5,956,001.42	11.11%	否
3	青岛日日顺物流有限公司	5,124,676.06	9.56%	否
4	湖北良品铺子物流有限公司	4,647,875.66	8.67%	否
5	武汉市泰源物流物流有限公司	3,497,004.64	6.52%	否
合计		44,101,743.54	82.29%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北润禾物流有限公司	9,557,742.91	38.98%	否
2	武汉恒运物流有限公司	5,390,882.89	21.98%	否
3	湖北顺丰速运有限公司	4,027,147.83	16.42%	否
4	湖北中晟物流有限公司	2,585,227.33	10.54%	否
5	湖北万泰物流有限公司	965,395.48	3.94%	否
合计		22,526,396.44	91.86%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,945,675.19	40.54%	8.02%	1,384,414.46	29.02%	14.23%	-43.61%
应收账款	15,213,954.87	64.08%	62.75%	9,272,291.57	134.44%	95.31%	-34.16%
存货	0.00	-100.00%	0.00%	907,650.67	134.53%	9.33%	-100.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	4,126,998.56	13.21%	17.02%	3,645,336.37	300.45%	37.47%	-54.57%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	-	8.25%	0.00	-100.00%	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	24,247,111.65	27.53%	-	19,012,310.26	95.42%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金：报告期公司货币资金为 194.57 万元，较上年增长 40.54%，主要原因是 2016 年 12 月 20 日贷款 100 万元。

2、应收账款：报告期公司应收账款为 1,521.40 万元，较上年增长 64.08%，主要原因为 2016 年销售较同期上涨 51.99%导致应收账款增加，且公司应收账款账龄一般 60 天左右。

3、存货：报告期公司存货为 0 万元，主要原因为期末存货消耗后尚未购进。

4、短期借款：报告期末余额 200 万元，为公司 2016 年新增银行贷款。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**1、行业分类**

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为 G54—道路运输业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所属行业为 G543—道路货物运输；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 G543—道路货物运输。

2、行业发展概况

现代物流业是指原材料、产成品从起点至终点及相关信息有效流动的全过程，它将运输、仓储、装卸、加工、整理、配送、信息等方面有机结合、形成完整的供应链，为用户提供多功能、一体化的综合性服务。现代物流业是国家基础性和先导性行业，是经济发展的动脉和基础，是连接国民经济各部门的纽带和维持经济高效运行的支撑系统，其发展程度是衡量一个国家现代化程度和综合国力的重要标志之一。

(1) 全国物流基础设施不断完善，公路运输占主导地位

我国物流业固定资产投资不断增加，物流基础设施条件不断提高。截至 2015 年末，我国公路里



程达到了 457.73 万公里，其中高速公路里程达到 12.35 万公里；铁路里程达到了 21.80 万公里；内河航道里程达到了 12.70 万公里，其中等级航道里程达到了 6.63 万公里；定期航班机场数量达到 206 个；全国营业性通用仓库面积 9.1 亿平方米（数据来源：国家统计局、铁道部、中国民用航空局、中国仓储与物流网）。各地积极推进物流园区建设，打造综合性的物流平台；仓储、配送设施自动化程度不断提高；应急物流基础设施不断完善。物流基础设施的不断完善，为物流行业的发展提代了良好物质条件。

在各种运输方式中，公路运输因其具有门到门直接运输、容易装车、适合近距离运输等特点，一直是陆域面积较大国家的首选物流方式。在中国公路基础设施不断完善的背景下，公路运输在各种货运物流方式中也占据了主导地位，2016 年中国货运总量为 440.4 亿吨，其中公路物流占运输总量 336.3 亿吨，占货运总量的 76.36%，与美国的 71% 较为接近。

（2）物流行业快速发展，发展环境不断优化

随着中国经济的持续发展，物流行业也迅速发展起来。根据中国物流和采购联合会相关数据，全国社会物流总额从 2005 年的 48.10 万亿元增加到 2016 年的 229.7 万亿元，年平均增长率达到了 13.92%。虽然近两年受国内经济增速放缓影响，物流业整体增长速度有所下降，但新技术的应用和新的商业模式的发展，大大提高了物流行业的运营效率和管理水平，促进了行业的可持续发展；同时新兴行业的快速发展，使得相关细分行业的物流需求持续增加。此外，国务院颁发的《物流业发展中长期规划》（2014-2020）也明确提出要健全物流业法律法规体系，抓紧研究制修订物流业安全监管、交通运输管理和仓储管理等相关法律法规或部门规章；同时，加强对物流市场的监管，依法查处不正当竞争和垄断行为以及加强物流企业的安全管理；此外，加大土地等政策支持力度，着力降低物流成本。物流环境的不断优化，有利于规范物流行业竞争秩序、降低物流成本，为物流行业的发展提供制度保证。

（3）物流信息平台建设快速推进，第三方物流成发展的主要方向

随着信息技术广泛应用，很多物流企业开始逐步建立管理信息系统，物流信息平台建设快速推进。这一现象改善了我国物流行业服务水平，一定程度提高了物流效率，促使我国现代物流体系的初步形成。但是，物流信息管理系统的搭建是一个长期的系统工程，在当前发展较为成熟的几个物流方面应用技术中，除了条码技术的渗透率达到了将近 80%，其余的普及率都没有达到 50%，而且各项技术大部分的普及率也只有 20% 左右。传统物流行业与互联网信息化相结合带来的行业变化正在显现，随着物流行业对于行业信息资源的整合需求日益增强，构架信息全面、数据规范、互联互通的



物流信息平台将成为物流行业的一大发展趋势。

（4）行业整合趋势明显，服务内容趋于专业化

物流行业是一种规模经济非常显著的行业，作为服务于商贸活动的中间产业，商品流动的效率是其生存的关键。当前，我国物流费用整体过高、物流行业效率低下，主要是目前物流行业小规模、碎片化、粗放式发展导致。物流企业的规模化化发展，能够优化物流网络覆盖、整合更多社会资源，提高物流效率。随着国内第三方物流公司的发展，通过行业整合降低成本成为行业发展方向，物流行业规模化是大势所趋，物流企业资产重组和资源整合步伐进一步加快，形成了一批所有制多元化、服务网络化和现代化管理的物流企业。

此外，随着中国经济的发展，中国企业已经越来越细分化与专业化，而第三方物流企业也随之细分化与专业化，在纵向上深入发展。第三方物流企业的纵向发展主要体现在两个方面：一方面，各种为特定行业提供专业物流服务的第三方物流企业将进一步迅速发展，比如为食品、药品、化工产品、冷冻产品等需要特殊物流服务的行业提供专业服务的第三方物流企业；另一方面，专门为特定区域企业提供第三方物流服务的企业将进一步扩大其在相关区域内的市场优势，形成区域性垄断。

3、行业与上下游关系

现代物流行业的上游系为其提供基础服务支持的道路交通、燃油动力等行业，道路交通是物流服务的基础设施，燃油动力成本对物流企业的经营成本影响较大。

现代物流行业的下游行业极为广泛，其景气程度以及物流外包比例，在很大程度上决定了现代物流行业的市场规模和行业利润。

（四）竞争优势分析

1、客户资源优势

公司服务客户聚焦电子商务行业，目前主要合作客户京东商城，作为中国领先的 B2C 模式电子商务企业，业务规模高速增长，多年的合作沉淀为未来的公司发展打下良好的基础。通过提升客户服务，在原有的客户基础上进一步加强配送领域的合作，新增配送业务有日日顺物流，公司合作的客户都是行业内知名企业，业务稳定性和增长性可期。

2、运营效率优势

公司通过几年发展，打造出一套高效的内部协同运营规范体系，通过和客户的高效对接，为客户提供



稳定、可靠的供应链服务，2016 年公司上线了行业领先的 OMS、TMS、WMS 系统，大幅提升了公司的运营效率和服务标准，该体系目前在行业内、客户端普遍得到高度认同。

3、品牌优势

目前公司在华中地区电子商务行业物流供应链服务领域具有较好的行业知名度和认可度，客户中标率高于行业平均水平，公司的品牌价值在供应链各个环节得到了全面的提升，成为行业内为数不多的具备品牌优势的企业。

4、信息化优势

公司成功上线 OMS、TMS、WMS 等主流运营系统，在行业内信息化建设方面具备很强的领先优势，为未来高速发展提供有力保障。

5、供应链服务优势

2016 年度公司通过客户供应链多业务节点介入，实现仓、运、配多环节提供专业服务的能力，对于目前行业普遍存在的单节点运营模式的同行，客户粘性更好，服务深度更大，服务质量更标准。

（五）持续经营评价

目前，国内电子商务三方物流供应链服务还处于较低水平的发展现状，主要还是以单个业务节点提供简单服务、甚至以劳力输出为主要服务方式，随着 DT 时代到来，信息流、货流、资金流的高速流转，电子商务的迅猛增长，势必引导三方物流企业朝着更高效、更个性化的方向发展，同时也给公司带来更多降低运营成本、提升业务规模的巨大发展空间。

报告期内，公司盈利状况良好，本年度营业收入有大幅度增长，增长幅度达 51.99%。公司在继续保持与京东商城合作的同时，优化业务结构，不断扩大配送领域业务量，2016 年年配送额：3,504,901.58 元，实现销售持续增长，取得较好业绩。同时合理控制银行负债，较大的降低了公司的经营风险和财务风险。

（六）扶贫与社会责任

公司一贯秉承“服务优先”的经营理念，给客户最优的服务体验，客户的需求永远是第一位，基于此，公司客户数量及年销售收入实现稳步增长。

在员工福利待遇方面，公司贯彻“以人为本”的管理理念，十分注重员工的成长与发展及员工利益的



维护，2016 年公司成立工会组织，保障职工合法权益；开展岗前培训、在岗内部培训与外聘培训、开展技能考核，实现员工能力的提升；每年一次免费员工体检，两次户外拓展训练，保证员工有健康的身体、愉悦的心身；员工保障除了法定的社保外，针对岗位的不同，购买团体意外险作为补充，为员工的安全保驾护航。

公益事业方面，董事长个人定向资助失学少年，公司倡导员工献爱心行动，以实际行动回馈社会，营造和谐的社会环境。

公司规范治理、诚信经营，主动承担社会责任，2016 年荣获当地人民政府颁发的“上市优秀企业”称号。

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

电子商务作为中国经济发展的新型经济形态，年复合增长率在 40%以上，第三方物流行业近年发展迅速，区域市场的仓、运、配目前正处于升级换代的转型阶段；生鲜商品类目作为实物电商下一个巨大风口，区域性冷链服务提供商即将迎来高速发展期。

（二）公司发展战略

为实现公司未来三年发展规划与目标，增强成长性、增进自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

1、市场开拓计划

武汉作为华中区的中心，电商物流面临巨大的发展机会，公司将大力拓展电商物流服务。目前，公司已经形成了覆盖华中四省的电商干线运输网络，正在逐步建立配送网络体系。未来，公司将进一步整合了区域内的配送网络，完成大件业务的配送网络建设，成为华中区第一家能够覆盖包裹和大件配送的现代化、信息化物流公司，实现华中区家电、家具等大件业务的当日或次日送达服务。同时，公司将在已有配送网络体系下，发展生鲜冷链配送体系，为域内客户提供生鲜产品的仓储、配送业务。此外，随着国家一带一路战略和自贸区发展，跨境电商无疑将为未来物流发展带来前所未有的机遇，公司将适时布局跨境电商的



物流配送服务体系。

2、信息化建设计划

定制化的精致、精准物流需要信息化技术助推。公司将进一步完善信息化系统，打通物流从仓储、分拣、运输、配送、客户、车、司机融为一体的闭环，成为买家、卖家通过物流系统实现信息互通的一个平台，为客户提供更加高效、优质的物流服务。

3、人力资源计划

公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

（三）经营计划或目标

公司致力于成为我国中部地区高速发展的电子商务产业区域性（华中四省）深度供应链服务的领先企业。在 2016 年的坚实基础上，2017 年将在以下几个方面进行重要投入：

1、搭建公司一体化信息运营平台。

为给客户提供更加信息化、一体化的优质供应链服务，2017 年将是公司信息化建设持续优化的一年。公司计划成立网络信息部，将完成 WMS 系统、TMS 系统、OMS 系统的数据互通。在仓储、运输以及配送各个业务环节实现运营闭环，使得数据流、物流、资金流三流合一。为客户实现大数据采集、分析以及决策支持。同时，利用信息化优势，不断提高公司的运营管理水平，服务质量持续领先行业。

2、线下网络布局不断完善。

随着“新零售”时代的到来，二三四线城市之间的物流网络布局将成为“新零售”的核心竞争力。2017 年，公司初步完成华中区域内的二三线城市线下供应链服务网点布局，实现华中区域内的仓、运、配一站式优质服务。在 2016 年为 B 端客户提供服务的基础上，今年将开拓 C 端用户的服务，全面提升公司的服务能力和产品附加值。

3、引进专业管理人才、培育适型优秀员工，持续提升组织效能。

作为专业化的深度供应链服务企业，随着业务规模的不断扩大，客户数量不断增多、服务链条的不断



延续，2017 年公司将重点引进优秀的市场化、专业化人才，适时调整各部门、各岗位的责权利，实现矩阵式的运营管理。投入专项资金对现有员工实施针对性的职业培训和传、帮、带的组织发展计划，优胜劣汰，全力提升公司的组织效能，为公司持续高速发展建立人力资源优势。

4、持续寻求优质客户，加大客户投入。

中部地区作为我国下一个经济周期的核心增长点，大量优秀的传统企业期望有专业的供应链服务让他们的产品能够信息化、标准化、低成本、高效率地到达目标客户手中。在此关键时间窗口期，2017 年公司需要主动寻找优质客户，特别在万亿市场规模的快消品和家电产品行业，将是我们挖掘优质客户的重点领域。

利用现有的行业优势地位，华中省级干线及省内支线的业务规模和服务客户数量持续扩大，保证公司业绩稳定增长。

该经营计划及目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

暂时没有对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

公司报告期内，应收账款账面余额为 1,521.40 万元，占公司总资产的比例分别为 62.75%，占比较高。公司客户主要为京东等大型企业，虽然报告期应收账款回款情况较好，但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，因而公司存在应收账款无法收回导致的坏账损失风险。

应对措施：公司重视应收账款的催收工作，对应收账款实行专人负责，定期催收。选择经营优良的客户合作，对于信用较低的客户，公司计划通过停止后续合作等措施对客户进行信用管理，防范坏账风险。

2、单一客户重大依赖风险

2016 年，公司对武汉京东世纪商贸有限公司实现的营业收入占公司营业收入的比例过大，出现对单



一客户销售额占比达到 46.42% 的情形。如果公司与京东的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将积极维护老客户关系同时，2016 年公司通过拓展新客户及业务结构，使一客户依赖逐步下降，在销售收入增长 51.99% 的情况下，武汉京东世纪贸易有限公司销售占比从 2015 年的 78.18% 下降至 46.42%；通过不断拓展新的供应链增值服务，不断拓展新的客户，2016 年新增客户武汉市泰源物流物流有限公司排公司销售第五名，达 6.52%。

3、市场竞争风险

从整体上看，物流行业在中国属于完全竞争性行业，所以目前物流行业的竞争极其激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个省份。中国物流企业行业集中度低，竞争激烈。物流行业市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局的变化，同时导致物流的价格波动，降低行业毛利率。如果公司不能及时提升创新业务模式，提高服务质量，可能存在客户流失及利润率下降的风险。

应对措施：公司将通过不断拓展新的供应链增值服务，大力发展创新性服务，保持公司在市场的竞争力。同时，公司在保持现有市场的同时，将不断开辟新的市场，与客户保持良好关系，以提高公司的市场竞争力。

（二）报告期内减少的风险因素

1、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月 17 日由武汉艾特物流发展有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，各项管理和内控制度已执行一个完整经营周期，公司治理和内部控制体系在生产经营过程中逐渐完善，公司“三会”制度完善、执行规范。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	
-	

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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，委托或者受托销售	2,000,000.00	1,519,398.62
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	-	-
总计	2,000,000.00	1,519,398.62

注：报告期内，公司关联方交易主要是为关联方艾特纸塑提供干线运输服务，通过与无关联关系第三方价格的比对来核查关联交易的价格是公允的。

2016年预计日常关联交易，已于2016年4月25日在股转系统公告，公告编号：2016-011。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郅华、杨光涛	向招商银行申请授信暨关联担保	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

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：

为满足公司业务发展的需要与经营资金需求，公司于2016年5月18日与招商银行股份有限公司武汉硚



口支行签订编号 2016 年硞授字第 0405 号授信协议书，协议约定公司授信期间为 12 个月，即 2016 年 5 月 18 日起到 2017 年 5 月 17 日止，授信期间内提供公司 300.00 万元流动资金贷款、商业汇票承兑、国内信用证循环额度，系公司股东鄧华、杨光涛以其自有房产作为抵押为公司提供保证担保以及以公司应收账款-武汉京东世纪贸易有限公司合同编号 20160009036 的运输服务合同下全部应收账款（含已发生或将要发生的）作为质押，并签订 2016 年硞保字第 0405 号的《最高额不可撤销担保书》、2016 年硞抵字第 0405-1、0405-2 号的《最高额抵押合同》、2016 年硞质字第 0405 号《最高额质押合同》。本次关联交易将使公司更加便捷获得银行授信，补充流动资金用于公司经营周转，有利于公司日常业务的开展，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

公司于 2016 年 4 月 25 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn 或 www. neeq. cc) 上刊登了《关于公司向招商银行申请授信暨关联担保的公告》（公告编号：2016-012），该公告内容已获公司 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过（公告编号：2016-016）。

（三）承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施和承诺

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人鄧华关于《避免同业竞争承诺函》，报告期内，该承诺严格履行。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收帐款	质押	2,000,000.00	8.25%	公司向招商银行武汉硞口支行申请授信 300 万元，其中股东鄧华、杨光涛以其自有财产提供 200 万元担保，授信额度的 100 万元如使用，则以公司应收帐质押。公司 2016 年实际使用授信额度为 200 万元。详见偶发关联交易说明。
总计	-	2,000,000.00	8.25%	-



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	0	0.00%	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45.00%	0	4,500,000
	董事、监事、高管	5,500,000	55.00%	0	5,500,000
	核心员工	0	0.00%	0	0
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000
普通股股东人数				4	

(二) 普通股前十名股东情况

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	鄧华	4,500,000	0	4,500,000	45.00%	4,500,000	0
2	段圣雄	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	3,000,000	0
3	杨光涛	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0
4	翁建新	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为鄧华先生，截止报告期末，鄧华先生持有公司 450 万股，占公司股本总额的 45%。



鄧华先生，男，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于武汉理工大学。2001 年 7 月至 2008 年 3 月，在武汉理工大学林宗寿教授研究室任助理；2008 年 3 月至 2009 年 2 月，在武汉洪山电工科技有限公司任董事长助理；2009 年 3 月至 2010 年 6 月，在武汉艾特纸塑包装有限公司任塑料部经理；2010 年 7 月至 2015 年 11 月，任公司执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

（二）实际控制人情况

见公司控股股东情况。报告期内公司实际控制人未发生变更。



第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

公司 2016 年无股票发行情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

单位：元

无

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额（元）	年利率%	存续时间	是否违约
质押借款	招商银行股份有限公司武汉硚口支行	1,000,000.00	6.09%	2016年6月30日至2016年10月30日	否
质押借款	招商银行股份有限公司武汉硚口支行	1,000,000.00	6.09	2016年11月1日至2017年3月1日	否
质押借款	招商银行股份有限公司武汉硚口支行	1,000,000.00	6.09	2016年12月20日至2017年4月20日	否
	合计	3,000,000.00			

违约情况：

报告期内，公司间接融资均按照合同约定履行，不存在违约情况。



五、利润分配情况

无



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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
鄧华	董事长、总经理	男	40	大学	2015.11.2-2018.11.2	是
段圣雄	董事、副总经理	男	44	大学	2015.11.2-2018.11.2	是
杨光涛	董事	男	49	大专	2015.11.2-2018.11.2	否
翁建新	董事	男	48	大专	2015.11.2-2018.11.2	否
万海锋	董事	男	40	高中	2015.11.2-2018.11.2	否
刘娟	监事会主席	女	34	中专	2015.11.2-2018.11.2	是
刘爱容	监事	女	41	大专	2015.11.2-2018.11.2	是
孙蒙	监事	男	29	中专	2015.11.2-2018.11.2	是
程胜锋	财务负责人	男	49	中专	2015.11.2-2018.11.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

董事、副总经理段圣雄与监事刘爱容为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
鄧华	董事长、总经理	4,500,000	0	4,500,000	45.00%	0
段圣雄	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
杨光涛	董事	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0
翁建新	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：



报告期无新任董事、监事、高级管理人员变动。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	6
财务人员	3	3
销售人员	12	25
其他	2	1
员工总计	20	35

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	6
专科	6	17
专科以下	11	12
员工总计	20	35

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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，公司增加行政管理人员 3 名、销售人员 13 名，其他人员减少 1 名。

2、人才引进

为了保证公司稳步发展、技术产品创新，公司新增人员中本科学历人员 3 名，专科学历人员 11 名，整体提升员工文化教育结构，同时引进了经验丰富的高端技术管理人才。

3、培训计划

公司设有专门的培训机制与培训流程。新员工一经被聘用，先培训生产安全知识，合格后再进行公司企业文化及规章制度的培训，最后再分配到所需部门培训岗位操作培训。加强员工培训学习，取得相应职业技能等级证书。

4、招聘政策

公司人才招聘主要以网络、高等院校的招聘方式为主。

5、薪酬政策



公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，并建立规范的薪酬体系。根据《中华人民共和国社会保障法》为所有员工缴纳社会保险。建立了科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

6、公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	7,500,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期无核心员工以及核心技术人员变动。



第九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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年11月，公司股份改制以来，设立了董事会和监事会，并相应建立起“三会”议事制度。充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，提高公司有效治理能力和水平，建立健全公司的治理机制。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，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。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。同时，公司严格按照现有公司治理制度合法有效运行，能够为所有股东提供合适的保护和平等的权利，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权的情况。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见



公司重要的人事变动、对外投资、担保等事项的履行，严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定要求执行。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

股份公司设立后，未进行《章程》修改。

（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	3	<p>2016 年 4 月 22 日召开第一届董事会第二次会议,审议通过《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度财务决算报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年度财务预算报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年度经营计划>的议案》、《2015 年资金占用专项报告》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易》、《关于公司向招商银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于提议召开武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 24 日召开第一届董事会第三次会议,审议通过《武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> <p>2016 年 11 月 22 日召开第一届董事会第四次会议,审议通过《关于武汉至和天下供应链管理股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定<武汉至和天下供应链管理股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2016 年 4 月 22 日召开第一届监事会第二次会议,审议通过《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度财务决算报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年度财务预算报告>的议案》、《关于<武汉至和天</p>



		<p>下供应链管理股份有限公司 2015 年度利润分配方案>的议案》、《关于武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年资金占用专项报告》。</p> <p>2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第三次会议,审议通过《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2016 年 5 月 16 日召开 2015 年年度股东大会会议,审议通过《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年财务决算报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年度财务预算报告>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2016 年度经营计划议案》、《关于武汉至和天下供应链管理股份有限公司 2015 年资金占用专项报告》、《关于公司向招商银行申请授信暨关联担保的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2016 年 12 月 9 日召开 2016 年度第一次临时股东大会,审议通过《关于武汉至和天下供应链管理股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</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,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定,且均严格依法履行各自的权利义务、未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和监管部门有关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策和财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。本年度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,公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和监管部门的相关规定的要求未存在差异。公司在今后的工作中将进一步完善各项规章制度,完善公司治理结构,切实维护股东权益,为公司良性运行奠定基础。

公司目前尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况



1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式。公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、建立健全投资者关系管理制度、营造投资者关系管理的良好环境

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司将建立健全投资者管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司财务部妥善安排。

（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

公司董事会无下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，具体如下：

1、业务独立情况

能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况



公司系由有限整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理，与股东及关联方严格分离；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于股东及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度



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

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。



第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017] 001812 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	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	汤孟强、张立
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017] 001812号

武汉至和天下供应链管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉至和天下供应链管理股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(1)	1,945,675.19	1,384,414.46
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	六、(2)	100,000.00	1,000,000.00
应收账款	六、(3)	15,213,954.87	9,272,291.57
预付款项	六、(4)	1,273,351.68	1,941,264.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-



其他应收款	六、(5)	1,127,114.62	576,240.81
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(6)	0.00	907,650.67
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		-	-
流动资产合计		19,660,096.36	15,081,861.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(7)	4,126,998.56	3,645,336.37
在建工程		0.00	0.00
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	六、(8)	197,454.15	-
递延所得税资产	六、(9)	262,562.58	285,112.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,587,015.29	3,930,448.40
资产总计		24,247,111.65	19,012,310.26
流动负债：			
短期借款	六、(10)	2,000,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	六、(11)	3,613,223.99	2,628,077.61
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(12)	306,106.00	76,146.00



应交税费	六、(13)	584,100.38	999,815.02
应付利息	六、(14)	3,670.68	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(15)	10,875.00	230,000.00
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		-	-
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		-	-
流动负债合计		6,517,976.05	3,934,038.63
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		-	-
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		6,517,976.05	3,934,038.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(16)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(17)	4,241,320.58	4,241,320.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(18)	422,913.56	203,024.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(19)	3,064,901.46	633,926.95
归属于母公司所有者权益合计		17,729,135.60	15,078,271.63
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		17,729,135.60	15,078,271.63
负债和所有者权益总计		24,247,111.65	19,012,310.26

法定代表人：鄧华

主管会计工作负责人：程胜锋

会计机构负责人：程胜锋

(二) 利润表

单位：

元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		53,594,470.20	35,261,963.32
其中：营业收入	六、(20)	53,594,470.20	35,261,963.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		51,735,562.89	32,689,989.22
其中：营业成本	六、(20)	46,944,057.19	29,604,776.84
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	六、(21)	180,506.59	103,566.65
销售费用	六、(22)	714,953.83	411,713.45
管理费用	六、(23)	3,954,684.04	1,852,915.31
财务费用	六、(24)	31,559.03	251,066.01
资产减值损失	六、(25)	-90,197.79	465,950.96
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）		1,858,907.31	2,571,974.10
加：营业外收入	六、(26)	2,256,825.74	181,253.00
其中：非流动资产处置利得		1,700.00	0.00
减：营业外支出	六、(27)	482,346.64	34,084.85
其中：非流动资产处置损失		0.00	32,688.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,633,386.41	2,719,142.25
减：所得税费用	六、(28)	982,522.44	688,901.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,650,863.97	2,030,241.03
其中：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		2,650,863.97	2,030,241.03
少数股东损益		-	-
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或净资产的变动		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,650,863.97	2,030,241.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,650,863.97	2,030,241.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.27	0.31
(二) 稀释每股收益		0.27	0.31

法定代表人：邹华

主管会计工作负责人：程胜锋

会计机构负责人：程胜锋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,359,557.40	32,425,810.92
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		225,125.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(29)	2,195,002.51	4,226,094.93
经营活动现金流入小计		56,779,685.65	36,651,905.85
购买商品、接受劳务支付的现金		48,111,549.04	31,861,335.55
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		1,971,138.40	802,201.09
支付的各项税费		2,905,501.52	1,464,826.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、(29)	3,945,880.50	4,049,186.09
经营活动现金流出小计		56,934,069.46	38,177,549.34
经营活动产生的现金流量净额		-154,383.81	-1,525,643.49
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		3,000.00	48,778.53
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		3,000.00	48,778.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,920.45	3,289,186.87
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,257,920.45	3,289,186.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,254,920.45	-3,240,408.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,500,000.00
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		3,000,000.00	3,740,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	12,240,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,435.01	227,285.74



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		-	195,293.45
筹资活动现金流出小计		1,029,435.01	7,162,579.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,970,564.99	5,077,420.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		561,260.73	311,368.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,384,414.46	1,073,045.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,945,675.19	1,384,414.46

法定代表人：鄧华

主管会计工作负责人：程胜锋

会计机构负责人：程胜锋



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,241,320.58	-	-	-	203,024.10	-	633,926.95	-	15,078,271.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	4,241,320.58	-	-	-	203,024.10	-	633,926.95	-	15,078,271.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	219,889.46	-	-2,430,974.51	-	2,650,863.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,650,863.97	-	2,650,863.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	219,889.46	-	-219,889.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	219,889.46	-	-219,889.46	-	-
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、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,241,320.58	-	-	-	422,913.56	-	-3,064,901.46	-	17,729,135.60

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	5,000,000.00										-451,969.40		4,548,030.60
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	5,000,000.00										-451,969.40		4,548,030.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				4,241,320.58			203,024.10			-1,085,896.35		10,530,241.03
（一）综合收益总额											-2,030,241.03		2,030,241.03
（二）所有者投入和减少资	5,000,000.00				3,500,000.00								8,500,000.00



本													
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	203,024.10	-	-203,024.10	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	203,024.10	-	-203,024.10	-	-	-
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	-	-	-	-	741,320.58	-	-	-	-	-741,320.58	-	-	-
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	-	-	-	-	741,320.58	-	-	-	-	-741,320.58	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	4,241,320.58	-	-	203,024.10	-	633,926.95	-	-	15,078,271.63

法定代表人：鄧华

主管会计工作负责人：程胜锋

会计机构负责人：程胜锋



武汉至和天下供应链管理股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

武汉至和天下供应链管理股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身是武汉众联鑫物流发展有限公司，系由自然人股东段圣雄、自然人股东刘爱容于 2010 年 2 月 2 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100.00 万元，其中：段圣雄货币出资 30.00 万元，实物出资 40.00 万元，合计 70.00 万元、占注册资本的 70.00%，刘爱容实物出资 30.00 万元、占注册资本的 30.00%，上述出资已于 2010 年 2 月 2 日经武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司武嘉验字（2010）第 2-013 号验资报告验证。公司于 2010 年 2 月 2 日领取了武汉市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 420112000055020 的企业法人营业执照。

2010 年 7 月 20 日，根据公司股东大会决议，自然人股东刘爱容将所持股份全部转让给段圣雄，新增自然人股东鄧华、杨光涛、翁建新。申请注册资本和实收资本均增加到 500.00 万元，其中段圣雄出资 175.00 万（其中货币 66.00 万元，实物 109.00 万元），占注册资本的 35%，鄧华出资 255.00 万（其中货币 76.50 万元，实物 178.50 万元），占注册资本的 51%，杨光涛实物出资 45.00 万，占注册资本的 9%，翁建新出资 25.00 万（其中货币 7.50 万元，实物 17.50 万元），占注册资本的 5%。经武汉恒通会计师事务所审验并出具恒通验字 [2010]7-256 号《验资报告》。

2011 年 2 月 23 日，根据公司股东大会决议，明确公司名称由武汉众联鑫物流发展有限公司变更为武汉艾特物流发展有限公司；同时段圣雄向杨光涛转让公司股份比例的 3%、鄧华向杨光涛转让公司股份比例的 3%，转让后鄧华的出资额为 240.00 万（其中货币出资 61.50 万元，实物出资 178.50 万元）出资比例为 48%、段圣雄的出资额为 160.00 万（其中货币出资 51.00 万元，实物出资 109.00 万元）出资比例为 32%、杨光涛的出资额为 75.00 万（其中货币出资 30.00 万元，实物出资 45.00 万元）出资比例为 15%、翁建新的出资额为 25.00 万（其中货币 7.50 万元，实物 17.50 万元）出资比例为 5%。

2012 年 5 月 22 日，根据公司股东会决议，公司股东段圣雄向杨光涛转让公司股份比例的 2%、鄧华向杨光涛转让公司股份比例的 3%，转让后鄧华的出资额为 225.00 万（其中货币出资 46.50 万元，实物出资 178.50 万元）出资比例为 45%、段圣雄的出资额为 150.00 万（其中货币出资 41.00 万元，实物出资 109.00 万元）出资比例为 30%、杨光涛的出资额为 100.00 万（其中货币出资 55.00 万元，实物出资 45.00 万元）出资比例为 20%、翁建新的出资额为 25.00 万（其中货币 7.50 万元，实物 17.50 万元）出资比例为 5%。



2015 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议，以前年度的实物出资部分用现金补足，补足部分进入资本公积，段圣雄货币出资 109.00 万元，鄧华货币出资 178.50 万元，杨光涛货币出资 45.00 万元，翁建新货币出资 17.50 万元。本次变更后，鄧华货币出资 225.00 万，出资比例为 45%、段圣雄货币出资 150.00 万，出资比例为 30%、杨光涛货币出资 100.00 万，出资比例为 20%、翁建新货币出资 25.00 万，出资比例为 5%。

2015 年 8 月 26 日，根据公司股东会决议，申请增加注册资本到 1,000.00 万元，其中段圣雄货币出资 300.00 万，占注册资本的 30%，鄧华货币出资 450.00 万，占注册资本的 45%，杨光涛货币出资 200.00 万，占注册资本的 20%，翁建新货币出资 50.00 万，占注册资本的 5%。

2. 股份制改制情况

2015 年 11 月 2 日，根据公司发起人于 2015 年 10 月 16 日签订的发起人协议及章程（草案）的规定，公司发起人整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 8 月 31 日。变更后股本为人民币 10,000,000.00 元，由武汉艾特物流发展有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 14,241,320.58 元投入，按 1: 0.7022 的比例折合股份总额 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 10,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，鄧华的股本为人民币 4,500,000.00 元，占股本的 45.00%；段圣雄的股本为人民币 3,000,000.00 元，占股本的 30.00%；杨光涛的股本为人民币 2,000,000.00 元，占股本的 20.00%；翁建新的股本为人民币 500,000.00 元，占股本的 5.00%。超过股本部分 4,241,320.58 元计入资本公积。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2016]001188 号《验资报告》。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
鄧华	450.00	45.00
段圣雄	300.00	30.00
杨光涛	200.00	20.00
翁建新	50.00	5.00
合计	1000.00	100.00

公司统一社会信用代码：914201126983424665

公司注册地址：武汉市东西湖区台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号（3）

公司注册资本：人民币 1000 万元

公司法定代表人：鄧华

公司经营范围主要包括：供应链管理、普通货运、冷链运输、仓储配送服务、国内货运代理；包装、搬运、装卸；货运信息咨询及物联网应用和开发。（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）。



(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于货物运输业行业。主要产品或服务为普通货运及配送服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 25 日批准报出。

二、 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。

三、 重要会计政策、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。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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。

(八) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力



持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 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) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；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超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 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

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名或占应收账款余额 30% 以上的款项。

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：

组合 1：单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2：本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；



- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法、分次摊销法、五五摊销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，分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。

（十四） 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相



同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.66

（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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 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，包括非专利技术等。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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。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。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使用寿命进行复核。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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,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。

资产可收回金额的估计,根据其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。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的



账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十三) 收入



1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 收入确认的具体应用

公司劳务收入主要包括道路货物运输服务，分为三方物流、专线运输收入，城市配送收入，收入确认的具体应用如下：

三方物流、专线运输、城市配送收入：公司接受委托方委托提供运输服务，待货物运送至委托方指定的地点，经委托方依据合同或其他约定的方式确认后，确认收入。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。



四、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税和车船使用税从“管理费用”调整至“税金及附加” 24,703.29 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税劳务收入	11%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司报告期内无税收优惠。

六、 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	期初余额
库存现金	27,566.62	171,137.53



项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,918,108.57	1,213,276.93
合计	1,945,675.19	1,384,414.46

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	1,000,000.00

注释3. 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					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,938,020.95	100.00	724,066.08	4.54	15,213,954.87
其中：内部及关联方应收款项	2,016,991.46	12.66			2,016,991.46
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,921,029.49	87.34	724,066.08	5.20	13,196,963.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,938,020.95	100.00	724,066.08	—	15,213,954.87

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,079,153.61	100.00	806,862.04	8.01	9,272,291.57
其中：内部及关联方应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,079,153.61	100.00	806,862.04	8.01	9,272,291.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,079,153.61	100.00	806,862.04	—	9,272,291.57

应收账款分类的说明：



(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(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	13,033,035.47	390,991.09	3.00
1—2 年	322,558.20	32,255.82	10.00
2—3 年	162,590.02	48,777.01	30.00
3—4 年	234,114.92	117,057.46	50.00
4—5 年	168,730.88	134,984.70	80.00
5 年以上			
合计	13,921,029.49	724,066.08	—

确定该组合依据的说明：

单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他关联方	2,016,991.46		
合计	2,016,991.46		

确定该组合依据的说明：

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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-82,795.96 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 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
武汉京东世纪贸易有限公司	3,023,246.06	18.97	90,697.38
湖北良品铺子物流有限公司	2,319,347.24	14.55	69,580.42
武汉艾特纸塑包装有限公司	2,016,991.46	12.66	
青岛日日顺物流有限公司	1,909,817.87	11.98	57,294.54
江苏京东信息技术有限公司武汉分公司	1,489,415.00	9.35	44,682.45
合计	10,758,817.63	67.51	262,254.79

5. 应收账款其他说明



公司于 2016 年 5 月 18 日与招商银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号 2016 年硚授字第 0405 号授信协议书，协议约定公司授信期间为 12 个月，即 2016 年 5 月 18 日起到 2017 年 5 月 17 日止，授信期间内提供公司 300.00 万元流动资金贷款、商业汇票承兑、国内信用证循环额度，系公司股东鄧华、杨光涛以其自有房产作为抵押为公司提供保证担保以及以公司应收账款-武汉京东世纪贸易有限公司合同编号 20160009036 的运输服务合同下全部应收账款（含已发生或将要发生的）作为质押，并签订 2016 年硚保字第 0405 号的《最高额不可撤销担保书》、2016 年硚抵字第 0405-1、0405-2 号的《最高额抵押合同》、2016 年硚质字第 0405 号《最高额质押合同》。截至 2016 年 12 月 31 日止，招商银行股份有限公司武汉硚口支行短期借款余额为 200.00 万元。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,273,351.68	100.00	1,941,264.35	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,273,351.68	100.00	1,941,264.35	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	1,060,441.97	83.28	2016 年	交易未完成
武汉奇灵生物科技有限公司	94,778.72	7.44	2016 年	交易未完成
武汉神州通物流有限公司	65,892.00	5.17	2016 年	交易未完成
中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	43,238.99	3.40	2016 年	交易未完成
武汉由米定制科技有限公司	9,000.00	0.71	2016 年	交易未完成
合计	1,273,351.68	100.00	--	--

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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其他应收款					



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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,279,010.75	100.00	151,896.13	11.88	1,127,114.62
其中：内部及关联方其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,279,010.75	100.00	151,896.13	11.88	1,127,114.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,279,010.75	100.00	151,896.13	—	1,127,114.62

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	735,538.77	100.00	159,297.96	21.66	576,240.81
其中：内部及关联方其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	735,538.77	100.00	159,297.96	21.66	576,240.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	735,538.77	100.00	159,297.96	—	576,240.81

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
- (2) 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	858,470.75	25,754.13	3.00
1—2 年	179,000.00	17,900.00	10.00
2—3 年	169,980.00	50,994.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	71,560.00	57,248.00	80.00
5 年以上			
合计	1,279,010.75	151,896.13	—

确定该组合依据的说明：

单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

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-7,401.83 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,210,540.00	580,540.00
其他往来款	68,470.75	154,998.77
合计	1,279,010.75	735,538.77

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
武汉京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	23.46	3,000.00
		100,000.00	1-2 年		10,000.00
		100,000.00	2-3 年		30,000.00
武汉双汇物流有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	23.46	9,000.00
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	保证金	90,000.00	1 年以内	10.16	2,700.00
		39,980.00	2-3 年		11,994.00
青岛日日顺物流有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	7.82	7,000.00
		30,000.00	2-3 年		9,000.00
湖北良品铺子物流有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.82	3,000.00
合计	--	929,980.00	--	72.72	85,694.00

注释6. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				907,650.67		907,650.67
合计				907,650.67		907,650.67

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	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额		4,404,886.29	221,540.53	4,626,426.82
2. 本期增加金额		1,001,891.33	33,893.20	1,035,784.53
购置		1,001,891.33	33,893.20	1,035,784.53
在建工程转入				
其他转入				



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额		26,000.00		26,000.00
处置或报废		26,000.00		26,000.00
其他转出				
4. 期末余额		5,380,777.62	255,433.73	5,636,211.35
二. 累计折旧				
1. 期初余额		615,934.53	190,867.79	806,802.32
2. 本期增加金额		543,351.97	9,470.37	552,822.34
计提		543,351.97	9,470.37	552,822.34
其他转入				
3. 本期减少金额		24,700.00		24,700.00
处置或报废		24,700.00		24,700.00
其他转出				
4. 期末余额		1,134,586.50	200,338.16	1,334,924.66
三. 减值准备				
1. 期初余额		174,288.13		174,288.13
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额		174,288.13		174,288.13
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		4,071,902.99	55,095.57	4,126,998.56
2. 期初账面价值		3,614,663.63	30,672.74	3,645,336.37

2. 固定资产的其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

截至 2016 年 12 月 31 日止，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 220,445.87 元。

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		222,135.92	24,681.77		197,454.15
合计		222,135.92	24,681.77		197,454.15

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	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
坏账准备	875,962.21	218,990.55	966,160.00	241,540.00
固定资产减值准备	174,288.13	43,572.03	174,288.13	43,572.03
合计	1,050,250.34	262,562.58	1,140,448.13	285,112.03

注释10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款+质押借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

公司于2016年5月18日与招商银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号2016年硚授字第0405号授信协议书，协议约定公司授信期间为12个月，即2016年5月18日起到2017年5月17日止，授信期间内提供公司300.00万元流动资金贷款、商业汇票承兑、国内信用证循环额度，系公司股东鄧华、杨光涛以其自有房产作为抵押为公司提供保证担保以及以公司应收账款-武汉京东世纪贸易有限公司合同编号20160009036的运输服务合同下全部应收账款（含已发生或将要发生的）作为质押，并签订2016年硚保字第0405号的《最高额不可撤销担保书》、2016年硚抵字第0405-1、0405-2号的《最高额抵押合同》、2016年硚质字第0405号《最高额质押合同》。

注释11. 应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付劳务款	3,613,223.99	2,628,077.61
合计	3,613,223.99	2,628,077.61

2. 截至2016年12月31日止，本公司无账龄超过一年的重要应付账款**注释12. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,146.00	2,026,997.60	1,797,037.60	306,106.00
离职后福利-设定提存计划		181,238.74	181,238.74	
辞退福利				
合计	76,146.00	2,208,236.34	1,978,276.34	306,106.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,146.00	1,904,445.93	1,674,485.93	306,106.00



职工福利费		43,787.41	43,787.41	
社会保险费		78,764.26	78,764.26	
其中：基本医疗保险费		62,285.07	62,285.07	
补充医疗保险				
工伤保险费		11,030.17	11,030.17	
生育保险费		5,449.02	5,449.02	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	76,146.00	2,026,997.60	1,797,037.60	306,106.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		173,819.97	173,819.97	
失业保险费		7,418.77	7,418.77	
企业年金缴费				
合计		181,238.74	181,238.74	

4. 应付职工薪酬其他说明

截止 2016 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	132,879.16	55,694.17
城市维护建设税	9,301.55	3,902.24
教育费附加	3,986.38	1,672.39
印花税	3,305.46	1,994.89
企业所得税	425,496.70	935,436.40
个人所得税	7,137.94	
地方教育费附加	1,993.19	1,114.93
堤防维护费		
合计	584,100.38	999,815.02

注释14. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,670.68	
合计	3,670.68	

**注释15. 其他应付款****按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	10,875.00	
其他应付费用款		230,000.00
合计	10,875.00	230,000.00

注释16. 股本

项目	期初余额	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	10,000,000.00						10,000,000.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,241,320.58			4,241,320.58
其他资本公积				
合计	4,241,320.58			4,241,320.58

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	203,024.10	219,889.46		422,913.56
合计	203,024.10	219,889.46		422,913.56

本期增加额为公司按照当期净利润 2,650,863.97 元同时弥补前期亏损额 451,969.40 元后净额的 10% 计提法定盈余公积。

注释19. 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	633,926.95	—
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	633,926.95	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,650,863.97	—
减：提取法定盈余公积	219,889.46	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他利润分配		
期末未分配利润	3,064,901.46	

**注释20. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本明细**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84
其他业务				
合计	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物流运输收入	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84
合计	53,594,470.20	46,944,057.19	35,261,963.32	29,604,776.84

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	
	金额	比例（%）
武汉京东世纪贸易有限公司	24,876,185.76	46.42
江苏京东信息技术有限公司武汉分公司	5,956,001.42	11.11
青岛日日顺物流有限公司	5,124,676.06	9.56
湖北良品铺子物流有限公司	4,647,875.66	8.67
武汉市泰源物流有限公司	3,497,004.64	6.52
合计	44,101,743.54	82.28

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,614.17	55,236.32
教育费附加	40,120.29	23,672.71
地方教育费附加	22,068.84	15,781.82
印花税	21,147.14	
其他	3,556.15	8,875.80
合计	180,506.59	103,566.65

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费用	281,896.75	219,037.64
业务招待费用	5,707.00	6,325.00
交通运输费用	240,368.02	186,350.81
物业租赁维护费用	186,982.06	



项目	本期发生额	上期发生额
合计	714,953.83	411,713.45

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,732,436.04	448,204.09
办公及差旅费用	369,462.62	528,841.30
业务招待费用	91,594.69	84,831.56
市场费用	28,038.00	
物业租赁维护费用	380,881.89	306,096.20
中介服务费用	1,042,465.42	292,071.70
交通运输费用	75,348.18	91,869.94
折旧及摊销费	222,899.67	83,344.43
税费	11,557.53	17,656.09
合计	3,954,684.04	1,852,915.31

注释24. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,105.69	227,285.74
减：利息收入	4,127.51	26,848.95
手续费支出	2,580.85	629.22
其他		50,000.00
合计	31,559.03	251,066.01

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-90,197.79	291,662.83
固定资产减值损失		174,288.13
合计	-90,197.79	465,950.96

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
非流动资产处置利得合计	1,700.00		1,700.00
其中：固定资产处置利得	1,700.00		1,700.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助	2,254,857.00	181,253.00	2,254,857.00
其他	268.74		268.74



合计	2,256,825.74	181,253.00	2,256,825.74
----	--------------	------------	--------------

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
辛安渡农场沙家台大队税收返还	224,857.00	181,253.00	收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		收益相关
落户补贴	1,000,000.00		收益相关
临空港保税物流管理处企业扶持金	30,000.00		收益相关
合计	2,254,857.00	181,253.00	—

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
非流动资产处置损失合计		32,688.32	
其中：固定资产处置损失		32,688.32	
无形资产处置损失			
债务重组损失	222,460.00		222,460.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	259,886.64	1,396.53	259,886.64
合计	482,346.64	34,084.85	482,346.64

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	959,972.99	805,388.96
递延所得税费用	22,549.45	-116,487.74
合计	982,522.44	688,901.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,633,386.41	2,719,142.25
纳税调整额	206,505.54	502,413.58
应纳税所得额	3,839,891.95	3,221,555.83
税率(%)	25.00	25.00
当期所得税费用	959,972.99	805,388.96

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
往来收到现金	160,875.00	4,017,992.98
利息收入收到现金	4,127.51	26,848.95
政府补助收到现金	2,030,000.00	181,253.00
合计	2,195,002.51	4,226,094.93

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
往来款支付现金	743,471.98	2,333,736.94
费用支付现金	3,195,212.12	1,715,449.15
科研开发支付现金		
合计	3,938,684.10	4,049,186.09

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,650,863.97	2,030,241.03
加：资产减值准备	-90,197.79	465,950.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	552,822.34	298,401.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	24,681.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,700.00	32,688.32
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)	33,105.69	227,285.74
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)	22,549.45	-116,487.74
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)	907,650.67	-520,642.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,834,426.65	-5,891,585.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	580,266.74	1,948,504.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-154,383.81	-1,525,643.49
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		



项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,945,675.19	1,384,414.46
减：现金的期初余额	1,384,414.46	1,073,045.48
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	561,260.73	311,368.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,945,675.19	1,384,414.46
其中：库存现金	27,566.62	171,137.53
可随时用于支付的银行存款	1,918,108.57	1,213,276.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,945,675.19	1,384,414.46
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. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	2,000,000.00	详见附注六、注释 3. 应收账款其他说明，以借款余额为限
合计	2,000,000.00	—

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

最终控制方	关联关系	持有本企业的股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
鄧华	最终控制方	4,500,000.00 股	45.00	45.00

(二) 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
武汉艾特包装纸塑有限公司	持股 5%以上股东担任副总并持股的公司
武汉艾特投资有限公司	持股 5%以上股东担任监事并持股的公司
湖北艾特包装有限公司	持股 5%以上股东担任监事并持股的公司
广水丽景房地产开发有限公司	持股 5%以上股东担任监事并持股的公司

公司原其他关联方武汉艾特沃德彩印有限公司于 2016 年 3 月 22 日注销登记。

(三) 关联方交易

**1. 提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	定价方式	本期发生额	上期发生额
武汉艾特纸塑包装有限公司	运输劳务	市场价	1,519,398.62	1,731,234.22
合计	—	—	1,519,398.62	1,731,234.22

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鄧华、杨光涛	2,000,000.00	2016年5月18	2017年5月17日	否
合计	2,000,000.00	—	—	—

关联担保说明：详见附注六、注释 3.短期借款说明。

3. 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	期初余额
应收账款	武汉艾特包装纸塑有限公司	2,016,991.46	1,080,459.19

(2) 本公司无应付关联方款项

八、 承诺及或有事项

(一) 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。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、 其他重要事项说明

无。

十一、 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	1,700.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



项目	金额	说明
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）	2,254,857.00	
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	-222,460.00	
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	-259,617.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	443,619.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,330,859.32	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	16.16	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.13	0.13

武汉至和天下供应链管理股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月二十八日



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：

公司财务部