

成都欣嘉物流有限公司
2017 年 1-7 月财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1— 2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3 页
2、利润表	4 页
3、现金流量表	5 页
4、所有者权益变动表	6 页
5、财务报表附注	7— 24 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

地址：厦门市湖滨东路 319 号 C 座四楼

审 计 报 告

[2017]京会兴闽分审字第 62000532 号

成都欣嘉物流有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都欣嘉物流有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 1-7 月的资产负债表，2017 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 1-7 月的财务状况以及 2017 年 1-7 月经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙) 福建分所

中国注册会计师：_____
林娜萍

中国·厦门
二〇一七年四月二十四日

中国注册会计师：_____
韩 磊

资产负债表

企财01表

编制单位：成都欣嘉物流有限公司

2017年07月31日

金额单位：元

项目	行次	期末金额	年初金额	项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1	——	——	流动负债：	73	——	——
货币资金	2	170,442.92	3,679.35	短期借款	74		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	75		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	76		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	77		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
应收票据	7			衍生金融负债	79		
应收账款	8			应付票据	80		
预付款项	9			应付账款	81	3,983.00	
△应收保费	10			预收款项	82		
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	83		
△应收分保合同准备金	12			△应付手续费及佣金	84		
应收利息	13			应付职工薪酬	85	24,000.00	24,000.00
应收股利	14			其中：应付工资	86	24,000.00	24,000.00
其他应收款	15			应付福利费	87		
△买入返售金融资产	16			#其中：职工奖励及福利基金	88		
存货	17			应交税费	89		
其中：原材料	18			其中：应交税金	90		
库存商品(产成品)	19			应付利息	91		
划分为持有待售的资产	20			应付股利	92		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	93	17,416,233.25	13,887,596.94
其他流动资产	22			△应付分保账款	94		
流动资产合计	23	170,442.92	3,679.35	△保险合同准备金	95		
非流动资产：	24	——	——	△代理买卖证券款	96		
△发放贷款及垫款	25			△代理承销证券款	97		
可供出售金融资产	26			划分为持有待售的负债	98		
持有至到期投资	27			一年内到期的非流动负债	99		
长期应收款	28			其他流动负债	100		
长期股权投资	29			流动负债合计	101	17,444,216.25	13,911,596.94
投资性房地产	30			非流动负债：	102	——	——
固定资产原价	31	86,736.00	86,736.00	长期借款	103		
减：累计折旧	32	76,675.22	69,744.63	应付债券	104		
固定资产净值	33	10,060.78	16,991.37	长期应付款	105		
减：固定资产减值准备	34			长期应付职工薪酬	106		
固定资产净额	35	10,060.78	16,991.37	专项应付款	107		
在建工程	36	2,453,983.00		预计负债	108		
工程物资	37			递延收益	109		
固定资产清理	38			递延所得税负债	110		
生产性生物资产	39			其他非流动负债	111		
油气资产	40			其中：特准储备基金	112		
无形资产	41	17,878,543.69	18,107,755.81	非流动负债合计	113		
开发支出	42			负债合计	114	17,444,216.25	13,911,596.94
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	115	——	——
长期待摊费用	44			实收资本（股本）	116	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税资产	45			国家资本	117		
其他非流动资产	46			其中：国有法人资本	118		
其中：特准储备物资	47			集体资本	119		
非流动资产合计	48	20,342,587.47	18,124,747.18	民营资本	120		
	49			其中：个人资本	121		
	50			外商资本	122		
	51			#减：已归还投资	123		
	52			实收资本（或股本）净额	124	12,000,000.00	12,000,000.00
	53			其他权益工具	125		
	54			其中：优先股	126		
	55			永续股	127		
	56			资本公积	128	355,144.50	355,144.50
	57			减：库存股	129		
	58			其他综合收益	130		
	59			其中：外币报表折算差额	131		
	60			专项储备	132		
	61			盈余公积	133		
	62			其中：法定公积金	134		
	63			任意公积金	135		
	64			#储备基金	136		
	65			#企业发展基金	137		
	66			#利润归还投资	138		
	67			△一般风险准备	139		
	68			未分配利润	140	-9,286,330.36	-8,138,314.91
	69			归属于母公司所有者权益合计	141	3,068,814.14	4,216,829.59
	70			*少数股东权益	142		
	71			所有者权益合计	143	3,068,814.14	4,216,829.59
资产总计	72	20,513,030.39	18,128,426.53	负债和所有者权益总计	144	20,513,030.39	18,128,426.53

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

企财02表

编制单位：成都欣嘉物流有限公司

2017年1-7月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1			其中：非流动资产处置利得	31		
其中：营业收入	2			非货币性资产交换利得	32		
Δ利息收入	3			政府补助	33		
Δ已赚保费	4			债务重组利得	34		
Δ手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35		
二、营业总成本	6	1,148,015.45	1,676,967.64	其中：非流动资产处置损失	36		
其中：营业成本	7			非货币性资产交换损失	37		
Δ利息支出	8			债务重组损失	38		
Δ手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39	-1,148,015.45	-1,676,967.64
Δ退保金	10			减：所得税费用	40		
Δ赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41	-1,148,015.45	-1,676,967.64
Δ提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42	-1,148,015.45	-1,676,967.64
Δ保单红利支出	13			*少数股东损益	43		
Δ分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44		
税金及附加	15	465,157.53	542,683.55	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	16			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
管理费用	17	254,392.71	830,526.54	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	47		
其中：研究与开发费	18			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48		
财务费用	19	428,465.21	303,757.55	其中：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	49		
其中：利息支出	20	428,636.31	302,996.84	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50		
利息收入	21	752.40	596.29	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）	22			4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23			5.外币财务报表折算差额	53		
其他	24			七、综合收益总额	54	-1,148,015.45	-1,676,967.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	25			归属于母公司所有者的综合收益总额	55	-1,148,015.45	-1,676,967.64
投资收益（损失以“－”号填列）	26			*归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			八、每股收益：	57	——	——
Δ汇兑收益（损失以“－”号填列）	28			基本每股收益	58		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29	-1,148,015.45	-1,676,967.64	稀释每股收益	59		
加：营业外收入	30				60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企财03表

编制单位：成都欣嘉物流有限公司

2017年1-7月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	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	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
Δ向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33		
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,450,000.00	
Δ收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
Δ收到再保险业务现金净额	7			Δ质押贷款净增加额	36		
Δ保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
Δ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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	2,450,000.00	
Δ拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-2,450,000.00	
Δ回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,100,752.40	13,203,593.13	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,100,752.40	13,203,593.13	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接收劳务支付的现金	16			Δ发行债券收到的现金	45		
Δ客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
Δ存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		302,996.84
Δ支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22			支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	465,157.53	2,093,208.90	筹资活动现金流出小计	52		302,996.84
支付其他与经营活动有关的现金	24	18,831.30	10,841,692.70	筹资活动产生的现金流量净额	53		-302,996.84
经营活动现金流出小计	25	483,988.83	12,934,901.60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	2,616,763.57	268,691.53	五、现金及现金等价物净增加额	55	166,763.57	-34,305.31
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	56	3,679.35	37,984.66
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	170,442.92	3,679.35
取得投资收益收到的现金	29				58		

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都欧嘉物流有限公司												2017年1-7月												金额单位：元					
项目	行次	本 年 金 额													上 年 金 额														
		归属*母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	归属*母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	其他	小计	实收资本（或股本）			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	其他	小计				
栏次	—	1		2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14		15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额	1	12,000,000.00		355,144.50						-8,138,314.91		4,216,829.59		4,216,829.59	12,000,000.00		355,144.50						-5,912,822.33		6,442,322.17		6,442,322.17		
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	4																												
二、本年期初余额	5	12,000,000.00		355,144.50						-8,138,314.91		4,216,829.59		4,216,829.59	12,000,000.00		355,144.50						-6,461,347.27		5,893,797.23		5,893,797.23		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-1,148,015.45		-1,148,015.45		-1,148,015.45									-1,676,967.64		-1,676,967.64		-1,676,967.64		
（一）综合收益总额	7									-1,148,015.45		-1,148,015.45		-1,148,015.45									-1,676,967.64		-1,676,967.64		-1,676,967.64		
（二）所有者投入和减少资本	8																												
1.所有者投入资本	9																												
2.其他权益工具持有者投入资本	10																												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																												
4.其他	12																												
（三）专项储备提取和使用	13																												
1.提取专项储备	14																												
2.使用专项储备	15																												
（四）利润分配	16																												
1.提取盈余公积	17																												
其中：法定公积金	18																												
任意公积金	19																												
■储备基金	20																												
■企业发展基金	21																												
■利润归还投资	22																												
2.提取一般风险准备	23																												
3.对所有者（或股东）的分配	24																												
4.其他	25																												
（五）所有者权益内部结转	26																												
1.资本公积转增资本（或股本）	27																												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																												
3.盈余公积弥补亏损	29																												
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产	30																												
5.其他	31																												
四、本年年末余额	32	12,000,000.00		355,144.50						-9,286,330.36		3,068,814.14		3,068,814.14	12,000,000.00		355,144.50						-8,138,314.91		4,216,829.59		4,216,829.59		
注：带#为外商投资企业专用，加△指体项目为金融类企业专用。																													
法定代表人：												主管会计工作的负责人：												会计机构负责人：					

成都欣嘉物流有限公司

2017年1-7月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况：

公司名称：成都欣嘉物流有限公司

注册地址：成都市新津县物流园区金华镇兴物 5 路北侧

营业执照注册号：91510132050080889K

注册资本：人民币壹仟贰佰万元整

法定代表人：陈玉秋

（二）历史沿革：

成都欣嘉物流有限公司（以下简称本公司）成立于 2012 年 07 月 17 日，成立初期由厦门市懋欣贸易有限公司出资 1188 万元，持股比例 99%；自然人林峻出资 12 万元，持股比例 1%。原法定代表人：柯世林，后变更为陈玉秋。2014 年 1 月公司股东林峻将所持有的 1%公司股份转让给厦门市懋欣贸易有限公司，转让后，厦门市懋欣贸易有限公司出资 1200 万元，持股比例 100%。根据股权评估报告书及变更后公司章程，2015 年 1 月 12 日厦门市懋欣贸易有限公司同意将其所持有的公司股权全部转让予成都信达诺投资有限公司并办理工商变更登记手续。成都信达诺投资有限公司系厦门信达股份有限公司控股子公司，其注册资本人民币 17098.49 万元，法定代表人姜峰。

本公司母公司为成都信达诺投资有限公司，上级公司为厦门信达股份有限公司，最终控制方是厦门国贸控股集团有限公司。

（三）经营范围：

公司的经营范围：货运代理服务；货运信息咨询；仓储（不含危险化学品）、装卸服务；物业服务；销售：汽车配件、日用百货。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

三、公司遵循企业会计准则的声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（二） 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或余额金额 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	信用风险较小的应收款项，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（三）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、物资采购、库存商品、发出商品。

2、发出存货的计价方法

公司按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

（四）固定资产

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-50	5	1.9-6.33
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5
其他	5-10	5	9.5-19

（五）在建工程

1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

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。所建造固定资产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、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

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

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	专利权期限

办公软件	10 年	软件预计使用年限
非专利技术	5 年	非专利技术预计应使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，公司无使用寿命仍为不确定的无形资产。

（七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

本公司其他长期职工福利为高管虚拟股权。公司高管每年预留 30%的绩效奖金，按当年的每股归属于母公司净资产折算成股数，三年后按兑现当年的每股归属于母公司净资产乘以股数进行支付。在持有期间，高管持有的虚拟股权享有分红权，但没有投票权。

每年末公司对尚未发放的虚拟股权根据预计三年后的每股归属于母公司净资产预计三年后需要支付的金额并按同期银行贷款利率进行折现。

(八) 收入实现的确认原则

1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将

发生的成本能够可靠地计量。

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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当

在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，作为财务费用的抵减处理。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

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、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；

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)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- 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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十) 所得税的会计处理方法

1、企业所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项应当计算缴纳的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，由企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值，其余的当期所得税和递延所得税计入当期损益。

2、企业所得税的汇算清缴方式

本公司企业所得税采用按年计算，分季预缴，年终汇算清缴的缴纳方法。

五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司无会计估计变更。

（三）会计差错更正说明

本公司无会计差错更正。

六、主要税项

本公司主要税项及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

七、会计报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	170,442.92	3,679.35
合计	170,442.92	3,679.35

（二）固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	86,736.00			86,736.00
电子设备	19,886.00			19,886.00
办公设备	33,850.00			33,850.00
其他	33,000.00			33,000.00
二、累计折旧合计：	69,744.63	6,930.59		76,675.22
电子设备	16,960.25	1,144.68		18,104.93
办公设备	28,226.88	2,128.41		30,355.29
其他	24,557.50	3,657.50		28,215.00
三、固定资产账面净值合计	16,991.37	-6,930.59		10,060.78
电子设备	2,925.75	-1,144.68		1,781.07
办公设备	5,623.12	-2,128.41		3,494.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	8,442.50	-3,657.50		4,785.00
四、减值准备合计				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	16,991.37	-6,930.59		10,060.78
电子设备	2,925.75	-1,144.68		1,781.07
办公设备	5,623.12	-2,128.41		3,494.71
其他	8,442.50	-3,657.50		4,785.00

注：固定资产于 2012 年及 2013 年开始使用，2015 年将尚未计提完的余额按无残值率的继续计提，并以剩下的月份计提。

（三）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都信达智慧物流港项目	2,453,983.00		2,453,983.00			
合计	2,453,983.00		2,453,983.00			

（四）无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	19,417,539.31			19,417,539.31
其中：土地使用权	19,417,539.31			19,417,539.31
二、累计摊销额合计	1,309,783.50	229,212.12		1,538,995.62
其中：土地使用权	1,309,783.50	229,212.12		1,538,995.62
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	18,107,755.81			17,878,543.69
其中：土地使用权	18,107,755.81			17,878,543.69

注：无形资产系公司位于新津县金华镇砖桥村 1、2、3、6、7 组仓储用地，土地使用权面积 155052.51 平方米，取得时间：2013 年 9 月 25 日，土地使用权证号：新津国用（2013）第 4744 号。

（五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,000.00			24,000.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	24,000.00			24,000.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,000.00			24,000.00
合计	24,000.00			24,000.00

(六) 应交税费

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用税		465,157.53	465,157.53	
合计		465,157.53	465,157.53	

(七) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,529,436.31	13,887,596.94
1 年以上	13,886,796.94	
合计	17,416,233.25	13,887,596.94

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,066,233.25	13,537,596.94
押金、保证金	350,000.00	350,000.00
合计	17,416,233.25	13,887,596.94

(八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
成都信达诺投资有限公司	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00
合计	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00

(九) 资本公积

1、资本公积情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	355,144.50			355,144.50
合计	355,144.50			355,144.50

(十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年年初余额	-8,138,314.91	-6,461,347.27
本期增加额	-1,148,015.45	-1,676,967.64
其中：本期净利润转入	-1,148,015.45	-1,676,967.64
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-9,286,330.36	-8,138,314.91

(十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	465,157.53	542,683.55
合计	465,157.53	542,683.55

(十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	236,142.71	404,816.02
咨询中介费	18,250.00	37,849.00
土地使用税		387,631.52
其他		230.00
合计	254,392.71	830,526.54

(十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	752.40	596.29
资金占用费	428,636.31	302,996.84
汇兑损益	581.30	1,357.00
手续费及其他		
合计	428,465.21	303,757.55

(十四) 现金流量表相关事项说明

1、间接法现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,148,015.45	-1,676,967.64
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,930.56	11,880.99
无形资产摊销	229,212.12	392,935.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		302,996.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,528,636.34	1,237,846.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,616,763.57	268,691.53
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：		
现金的年末余额	170,442.92	3,679.35
减：现金的年初余额	3,679.35	37,984.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,763.57	-34,305.31

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	170,442.92	37,984.66

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	170,442.92	3,679.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	170,442.92	3,679.35
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		

八、或有事项说明

本公司无需要披露而未予披露的或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本企业最终控制方
成都信达诺投资有限公司	成都	贸易、项目投资	17,098.49	100.00	100.00	厦门国贸控股集团有限公司

（二） 关联方交易

本公司本年无需披露的关联交易及往来款项。

十一、 承诺事项

本公司本期没有需披露而没予披露的承诺事项。

十二、 企业合并、分立等事项说明

本公司本期没有需披露而没予披露的企业合并、分立事项。

十三、 其他需说明的重大事项

本公司本期没有需披露而没予披露的其他需说明的重大事项。

十四、 财务报表的批准

2017 年 1-7 月财务报表经公司董事会（或总经理办公会）批准报出。

公司名称：成都欣嘉物流有限公司

二〇一七年八月二十三日