

青島師帥冷鏈物流股份有限公司
Qingdao Shishuai Cold Chain Logistics Co., Ltd.



公开转让说明书

主办券商



招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一六年七月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）实际控制人不当控制风险

师文桂和管美娟夫妻目前合计间接持有 94.44% 的公司股份，且师文桂担任公司董事长、总经理重要职务，为公司实际控制人。其决策足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制人地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

（二）安全生产风险

公司仓储业务在装卸和搬运过程中需要使用吊车、叉车等大型设备，如操作不当可能导致员工人员伤亡及财产损失。公司十分重视生产安全管理，制定了全面的生产安全管理制度并严格执行，自成立以来未发生重大安全事故；但是，仍然不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险，从而影响公司正常经营。

（三）公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（四）建筑物未取得权属证书的风险

公司于青岛市黄岛区红石崖二十二号路南侧地块购建仓库以及办公楼，因所在地政府行政区划重新划分等历史原因，尚未取得建设规划手续，从而导致建筑物无法办理房产证，可能面临被限期拆除、没收实物及罚款的法律风险。

（五）重要客户依赖风险

2016年1-3月、2015年度和2014年，公司对陕西恒通果汁集团股份有限公司和山东高速标准箱物流有限公司收入合计分别为425.90万元、1,259.34万元和1,498.32万元，分别占同期主营业务收入的71.79%、50.18%和56.43 %。上述收入均源于公司为陕西恒通果汁集团股份有限公司生产的果汁提供的仓储、装卸及代理运费收入。如果未来陕西恒通果汁集团股份有限公司或山东高速标准箱物流有限公司不再与公司合作，则公司面临收入大幅下滑的风险。

（六）客户和供应商重合的风险（即以果汁抵仓储费业务的风险）

2014年和2015年，公司为了加快应收账款的回收，自客户陕西恒通果汁集团股份有限公司以市场价格采购浓缩果汁，以抵顶该客户仓储费用。公司以略低于市场价格将浓缩果汁出售给RAHAL FOODS以及德乐食品饮料配料（日照）有限公司、德乐贸易（日照）有限公司以及三门峡缘份果业有限公司等下游客户。2014年和2015年果汁销售业务营业利润为-110.85万元和- 205.58万元。如公司继续采用或扩大以果汁抵仓储费的结算方式，则对公司的利润造成不良影响。

（七）非经常性损益占比较大的风险

2015 年度，公司取得非经常性损益 676,446.96 元，占 2015 年净利润比重达到 12.88%。上述非经常损益中主要包括 2015 年取得政府液氨整治补贴费 76.64 万元，属于偶发性政府补助。尽管公司经营不依赖于非常性损益，但仍对公司当期的经营成果造成重大影响。

目录

挂牌公司声明.....	2
重大事项提示.....	3
释义	7
第一节公司概况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况.....	9
三、公司股权结构情况.....	12
四、公司的组织结构.....	17
五、公司股本形成及变化情况.....	19
六、公司子公司基本情况.....	24
七、公司董事、监事及高级管理人员情况.....	25
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	28
九、本次挂牌的相关机构.....	29
第二节公司业务.....	32
一、主营业务与产品.....	32
二、公司业务流程及方式.....	32
三、业务关键资源要素.....	36
四、公司业务经营情况.....	45
五、公司商业模式.....	53
六、公司所处行业概况.....	55
第三节公司治理.....	66
一、挂牌公司三会建立健全及运行情况.....	66
二、公司管理层对公司治理机制执行情况的评估.....	67
三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚的情况.....	69
四、公司独立性.....	72
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况.....	76
六、同业竞争.....	78
七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	81
八、董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	82
九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况.....	84
十、公司管理层的诚信状况.....	85
第四节公司财务.....	66
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	86
二、财务报表.....	90
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	113
四、报告期内利润形成的有关情况.....	138
五、报告期主要资产情况.....	154
六、报告期主要负债情况.....	171
七、期末所有者权益情况.....	180
八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	182
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	188

十、资产评估情况.....	188
十一、股利分配政策和近两年一期的分配情况.....	189
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	189
十三、公司主要财务指标分析.....	190
十四、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估.....	196
第五节有关声明.....	199
一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....	199
二、主办券商声明.....	200
三、律师事务所声明.....	201
四、会计师事务所声明.....	202
五、资产评估师事务所声明.....	203
第六节附件.....	204
一、主办券商推荐报告.....	204
二、财务报表及审计报告.....	204
三、法律意见书.....	204
四、公司章程.....	204
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件.....	204
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	204

释义

除非本文另有所指，列词语具有的含义如下：

公司、股份公司、本公司、师帅股份、师帅物流、师帅冷链	指	青岛师帅冷链物流股份有限公司
师帅有限、有限公司、师帅国际	指	青岛师帅国际物流有限公司
安泽、安泽物流	指	青岛安泽国际物流有限公司
瀚利合伙	指	青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）
中国石化	指	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年第一季度
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
文康	指	山东文康律师事务所
全国股份转让系统/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及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《青岛师帅冷链物流股份有限公司章程》
高级管理人员	指	董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	高级管理人员

注：除特别说明外，本公开转让说明书除特别说明外所有数值均保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节公司概况

一、公司基本情况

中文名称：青岛师帅冷链物流股份有限公司

英文名称：Qingdao Shishuai Cold Chain Logistics Co., Ltd.

法定代表人：师文桂

有限公司设立日期：2003年11月25日

股份公司设立日期：2016年6月27日

注册资本：2,300.00万元

住所：山东省青岛市黄岛区红石崖街道办事处小殷社区

统一社会信用代码：913702117569038672

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业属于交通运输、仓储和邮政业（G59）。根据我国《国民经济行业分类》（2011 年修订）国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“交通运输、仓储和邮政业”门类，门类代码为 G，大类为仓储业（59），小类为其他农产品仓储（5919）、其他仓储业（5990）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为（G59）交通运输、仓储和邮政业，（G599）仓储业，（G5990）其他仓储业，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为（12）工业，（1211）商业和专业服务，（121110）商业服务与商业用品。

经营范围：肉及肉制品、水产、酒、饮料、浓缩果汁、奶制品的进出口及销售；批发预包装食品（凭许可证经营）；仓储服务（危险品、违禁品除外）；冷藏服务（仅限氟利昂制冷）；货物装卸服务；国际货运代理；国内公路、铁路货运代理经纪服务；集装箱拼箱、拆箱；物流信息咨询服务；建筑机具租赁；纺织机械及配件加工；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的不得经营，法律、行政法规限制公司经营的，取得许可证后经营）；经营其他无需行政

审批即可经营的一般经营项目。（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）

主营业务：冷链仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。

董事会秘书兼信息披露事务负责人：叶桂双

电话号码：0532-83161355

传真号码：0532-83162755

电子信箱：ygsh1989@aliyun.com

邮编：266426

二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：[]

股票简称：[]

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：23,000,000 股

挂牌日期：[]

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股

份做出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.9条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司变更为股份公司核准之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司挂牌后，公司控股股东和实际控制人的股份转让还需遵守《业务规则》的规定。”

股份公司于2016年6月27日成立，截至本公开转让说明书签署之日，公司设立未满一年，除上述限制外的部分可以直接进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让。

公司股本总额为2,300.00万股，股东所持股份限售具体情况如下表：

序号	股东名称	禁限售原因	持股数量（股）	股权比例(%)	流通股数（股）
----	------	-------	---------	---------	---------

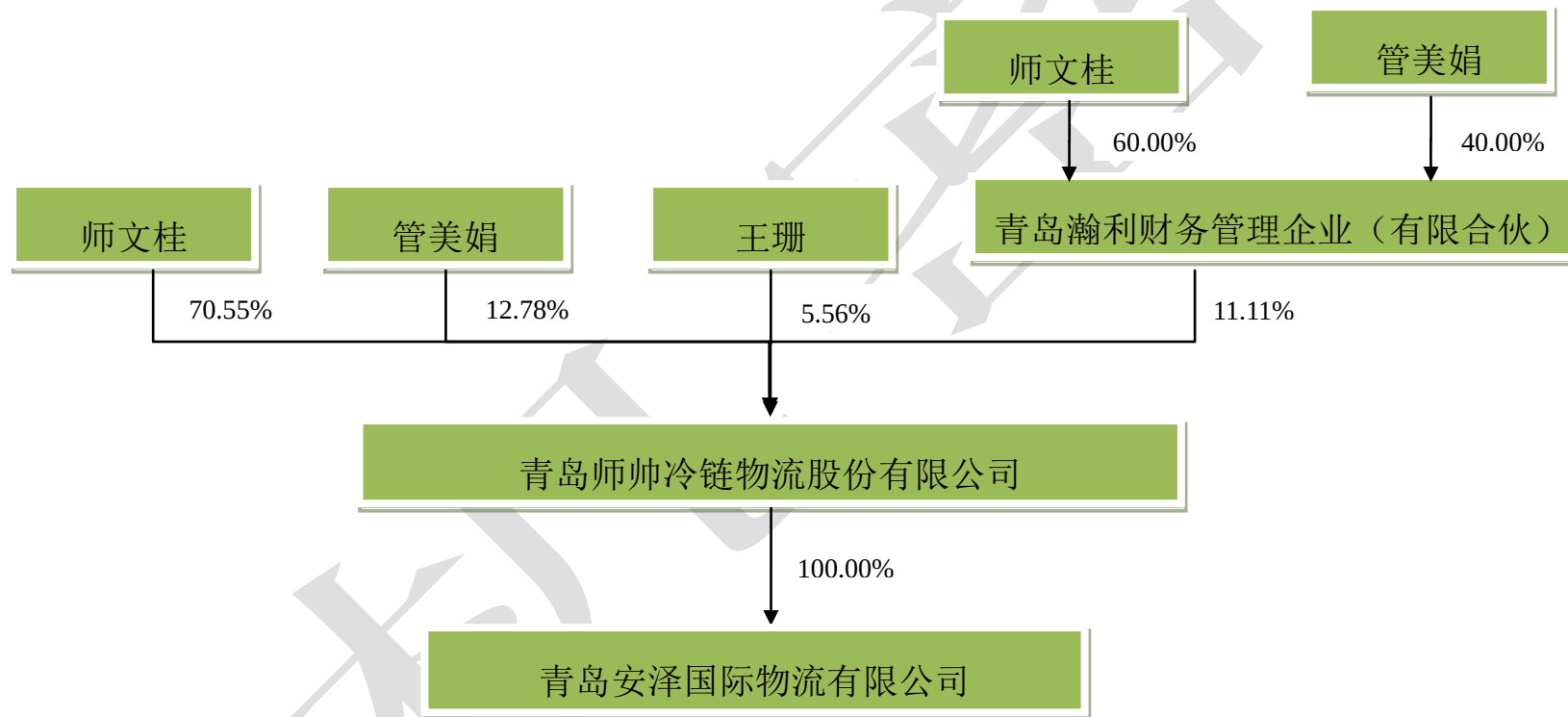
1	师文桂	发起人	16,227,778.00	70.55	—
2	管美娟	发起人	2,938,889.00	12.78	—
3	王珊	发起人	1,277,778.00	5.56	—
4	青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）	发起人	2,555,555.00	11.11	—
合计			23,000,000.00	100.00	—

（三）公司挂牌后采取的交易方式

公司挂牌后采取协议转让方式进行交易，上述交易方式已经公司 2016 年 5 月 26 日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过。

三、公司股权结构情况

（一）公司股权结构



（二）股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押或其他争议情况
1	师文桂	16,227,778.00	70.55	自然人	无
2	管美娟	2,938,889.00	12.78	自然人	无
3	王珊	1,277,778.00	5.56	自然人	无
4	青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）	2,555,555.00	11.11	非法人企业	无
合计		23,000,000.00	100.00		-

（三）各股东之间关系

师文桂与管美娟系夫妻关系。

（四）主要股东情况

1、发行人股东基本情况

（1）师文桂

师文桂，男，1973年8月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。1993年毕业于黄岛三中，高中学历；2010年至今，参加企业长青BOSS商学院学习。1995年9月至2003年7月就职于山东红建建安集团公司，历任项目部技术员、项目经理；2003年11月至2016年3月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任执行董事；2016年3月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任执行董事，兼任青岛安泽国际物流有限公司执行董事；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任董事长、总经理，兼任青岛安泽国际物流有限公司执行董事。

（2）管美娟

管美娟，女，1966年8月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。初中学历，1982年毕业。1983年至2003年11月，无业；2003年11月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任职员。2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任职员。

（3）王珊

王珊，女，1959 年 1 月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。1999 年 7 月毕业于青岛大学经济管理专业，大专学历（业余教育）；1978 年 7 月至 2004 年 7 月，就职于青岛市市北区实验小学，任教师；2004 年 8 月至 2014 年 1 月，就职于青岛市市北体育学校，任教师；2014 年 1 月至今，退休。

（4）青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）基本情况

名称：青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）

主要经营场所：山东省青岛市黄岛区青岛师帅国际物流有限公司（红石崖二十三号路南侧）

社会统一信用代码：913702113503360066

执行事务合伙人：师文桂

注册资本：600.00 万元

实收资本：600.00 万元

合伙企业类型：有限合伙企业

经营范围：财务信息咨询，企业管理咨询、知识产权代理服务；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）

青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）股权结构：

单位：万元

序号	股东名称/姓名	出资额	出资比例
1	师文桂	360.00	60.00%
2	管美娟	240.00	40.00%
合计		600.00	100.00%

瀚利合伙持有师帅股份 11.11%的股份。其中管美娟持有瀚利合伙 40.00%的股权，通过瀚利合伙，管美娟间接持有师帅股份 4.44%的股份；师文桂持有瀚利合伙 60.00%的股权，通过瀚利合伙，师文桂间接持有师帅股份 6.67%的股份。

瀚利合伙系师文桂、管美娟于 2015 年 8 月 19 日成立的有限合伙企业，自设立以来不存在以公开或非公开方式向其他合格投资者募集资金的情形，未将其资产交由基金管理人或资产管理公司管理，未向师帅股份以外的其他任何企业投资，亦未使用“基金”或“基金管理”等字样进行宣传或证券投资活动。根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，瀚利合伙并不属于私募投资基金或私募投资基金管理人，无须向中国证券投资基金业协会备案登记。

截至本公开转让说明书签署之日，控股股东持有的本公司股份不存在任何质押、托管及其他担保权设置或者权利瑕疵及权利限制的情形，亦不存在任何权属纠纷、潜在纠纷或影响股权稳定的其他情况。

2、控股股东、实际控制人认定

报告期内，公司控股股东和实际控制人为师文桂先生和管美娟女士。

控股股东、实际控制人认定依据如下：

《公司法》第二百一十六条第二款规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

《公司法》第二百一十六条第二款规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条第五款、第六款、第七款规定：控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人：指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。控制：指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权：（1）为挂牌公司

持股 50%以上的控股股东；(2)可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；(3)通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；(4)依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；(5)中国证监会或全国股份转让系统公司认定的其他情形。

(1) 持股情况

2014 年 1 月至 2016 年 3 月期间，师文桂持有公司 79.375%的股权，管美娟持有公司 14.375%的股权，二人合计持有公司 93.75%的股权；2016 年 3 月至今，师文桂直接持有公司 70.55%的股权，间接持有公司 6.67%的股权，管美娟直接持有公司 12.78%的股权，间接持有公司 4.44%的股权，二人合计持有公司 94.44%的股权。

报告期内，师文桂和管美娟合计持有的股权一直保持在 50%以上，具有绝对控股地位。

(2) 对董事会的决策和公司日常经营活动产生重大影响

在公司经营管理方面，2014 年 1 月至 2016 年 5 月，师文桂担任公司的执行董事、总经理，负责公司日常经营事务的决策和执行；股份公司成立后，2016 年 5 月至今，师文桂担任公司董事长、总经理，对公司的董事会决策和日常经营能够产生重大影响。

(3) 师文桂与管美娟系夫妻关系。

综上，报告期内，公司的控股股东和实际控制人为师文桂和管美娟。

3、实际控制人合法合规情况

公司控股股东、实际控制人师文桂、管美娟在报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。公司的控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为。

4、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

5、股东适格性

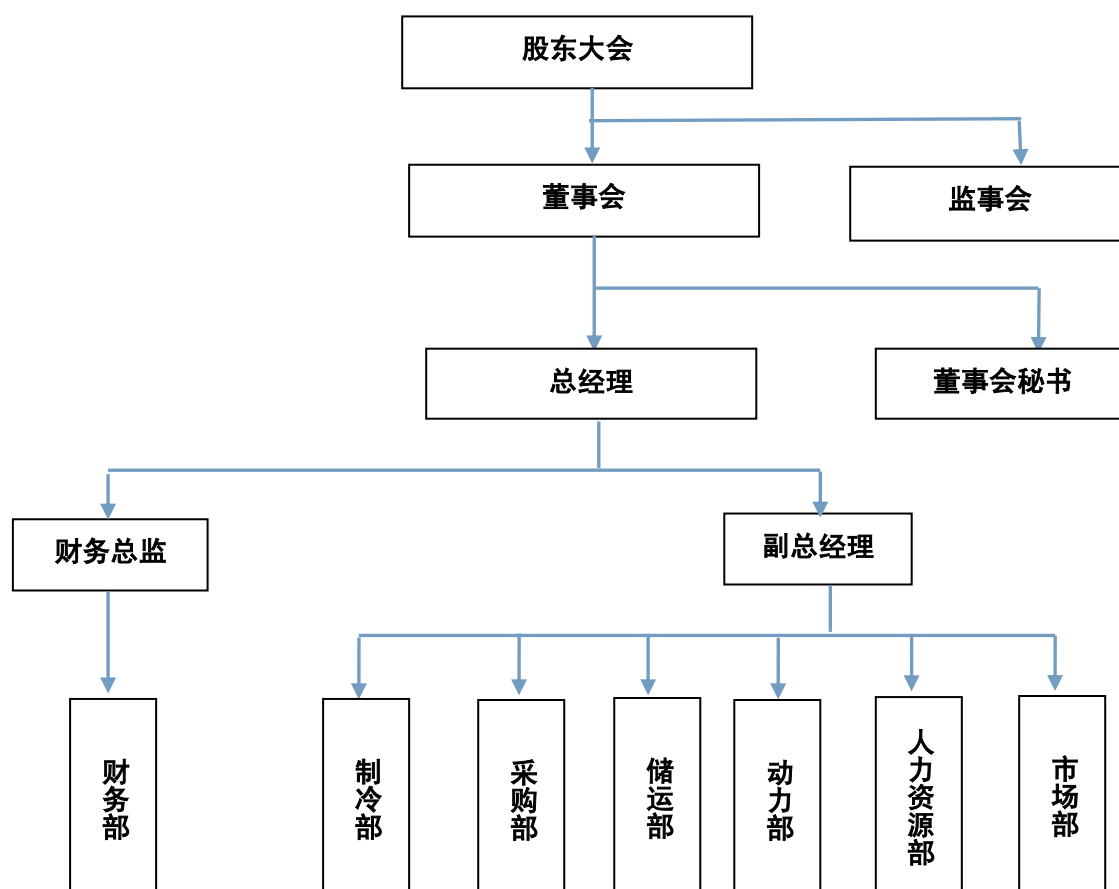
公司共有四名股东，其中一名为有限合伙股东，三名为自然人股东。

有限合伙股东为合法设立，且无重大违法违规行为，不存在根据法律、法规、《公司章程》的规定需要终止的情形，具备股东资格。

公司自然人股东均为完全民事行为能力人，均为住所在中国境内的中国公民。公司自然人股东均不具有公务员、党员领导干部、国有企业领导人员、证券公司从业人员等身份，符合相关法律法规要求。具有法律、法规和规范性文件规定的担任股东的主体资格。

四、公司的组织结构

（一）公司的组织结构图



（二）公司各部门的职责

序号	职能部门	主要职责
1	制冷部	根据生产车间的作业计划和冷库温度要求，做好降温的各项准备工作；根据各机械设备的操作规程，做好设备的开、停、运行的操作；根据冷库的工艺温度要求，做好制冷系统的操作调整，确保各库和用冷点温度达到要求；负责对机器设备的日常保养和维护，水泵的加填料、加油，风机的加油等；准确记录机器设备运行过程中的各项参数，以及冷库温度；根据各库的生产工艺要求，做好除霜工作；执行安全操作规范，做好安全工作；做好机房场地和设备的清洁卫生工作。
2	采购部	负责整个采购管理控制程序规范制度的建立、维护与执行；负责按时、按质、按量采购物品和原材料，降低物料采购成本；负责供应商选择、评估和协调供应商的管理；负责比价、议价及采购谈判，协议的洽谈和签订；严格购销合同管理和物料供应全过程的有效控制；原材料成本和采购成本的控制；负责所有采购物料、物品的交期确认、掌握及信息反馈；协助相关单位防止并及时参与处理呆户物料；负责采购相关数据、资料、信息收集、汇总统计及其保密安全；合理控制公司采购成本，按时按量完成公司经营计划采购目标达成。
3	财务部	负责制定企业财务管理的各项规章制度并监督执行；配合协助企业年度目标任务的制订与分解，编制并下达企业的财务计划，编制并上报企业年度财务预算，指导企业的财务活动；负责企业的财务管理、资金筹集、调拨和融通，制定资金使用管理办法，合理控制使用资金；负责成本核算管理工作，建立成本核算管理体系，制定成本管理和考核办法，探索降低目标成本的途径和方法；负责企业网上银行的安全与正常运营，负责下属各企业应上缴费用、下达与收缴工作；负责企业的资产管理、债权债务的管理工作，参与企业的各项投资管理；负责企业年度财务决算工作，审核、编制上级有关财务报表，并进行综合分析；负责企业的会计电算化管理工作，制定相关规章制度，保证会计信息真实、准确和完整；负责企业的纳税管理，运用税收政策，依法纳税，合理避税；负责财务会计凭证、账簿、报表等财务档案的分类、整理和移交档案。
4	储运部	负责制定、执行和改进仓储管理制度及其作业流程，并监督确保其有效实施；负责研究与分析仓库空间、设备、人力与产品销售形态等因素，拟定完善的货物管理制度及作业程序；负责对进库物品外观质量进行检查并实施入库验收；负责对在库物品进行管理工作；负责对出入库物品进行验发等相关工作；负责对不合格物品进行处理申报，以及按照相关程序要求进行处理；负责各类物品及包装的回收、清洁、处理等工作；负责公司的物资贮存管理工作，加强对入库、贮存、发货的质量控制，保证帐、卡、物一致；负责确保仓库存储设施符合要求，做好库内温湿度、通风等工作，并做记录；负责公司仓库的 ERP 系统管理工作；负责协

		助财务部对仓库的管理工作，参与财务部定期组织的盘点对账工作，以及组织部门人员定期进行盘点核对工作；负责定期向财务部总经办提供货物的库存情况的相关报表；负责现场的物资及仓库的安全防火、防盗工作，杜绝安全隐患。
5	动力部	负责公司设备规划、设备选型、固定资产管理、设备使用维护管理、水电气动力能源消耗统计及节能减排、设备维修、备品备件计划、工具、动力及特种设备管理、设备运行安全管理。
6	人力资源部	根据公司发展战略，制定人力资源规划与开发计划；拟定公司组织及其职能，主持确定各部门机构、编制、岗位、人员及其职责；建立公司绩效考核体系，并组织实施；建立公司合理的薪酬体系；编制公司年度、月度培训计划，并督导实施；制定公司人力资源招聘计划，并组织实施；建立内外部沟通渠道和公共关系，协调处理劳动争议，建立和谐的劳资关系；主持人力资源的录用、任免、调动、晋升、辞退；建立公司人才库，做好内部员工职业生涯规划；负责人力资源信息统计、分析、汇总，及时提报相关部门；负责公司劳动合同的规范管理；建立健全公司各项人力资源管理制度，并推动执行。
7	市场部	负责对内部、外部的市场及产品信息收集、分析、交流；负责做出销售预测，提出未来市场的分析、发展方向和规划；负责对公司销售合同的审核；负责各项销售费用的审核；负责货款的催收；负责内外贸合同的跟踪跟进，进出口业务的报关通关。

五、公司股本形成及变化情况

（一）2003 年 11 月 25 日，青岛师帅物流有限公司设立

2003 年 11 月 25 日，自然人师文桂、管美娟共同出资设立青岛师帅物流有限公司，注册资本 120.00 万元，实缴资本 120.00 万元。师文桂实缴出资额 80.00 万元，占注册资本 66.67%，管美娟实缴出资额 40.00 万元，占注册资本 33.33%。

2003 年 11 月 25 日，青岛汇盛有限责任会计师事务所出具《验资报告》（青汇会验字（2003）第 3083 号）验证，截至 2003 年 12 月 25 日止，师帅有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 120.00 万元（人民币壹佰贰拾万元），全部为货币出资。

2003 年 11 月 25 日青岛市工商行政管理局黄岛区分局核发了青岛师帅物流有限公司的营业执照，法人代表为师文桂，注册地为青岛经济技术开发区红石崖街道办事处小殷社区，经营范围：仓储物流（危险品除外）。

有限公司设立时股权结构如下表：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资形式	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	师文桂	80.00	货币	80.00	67.67
2	管美娟	40.00	货币	40.00	33.33
合计	—	120.00		120.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

(二) 2005 年 12 月，第一次增加注册资本金

2005 年 12 月，师帅有限在公司办公室召开股东会会议，经全体股东同意，公司注册资本增加 880.00 万元，其中：师文桂货币出资增加 590.00 万元，占出资比例的 67.00%，管美娟货币出资增加 290.00 万元，占出资比例的 33.00%；修正章程相应条款。

2005 年 12 月 20 日，山东正义有限责任会计师事务所出具《验资报告》（鲁正义会所青验字[2005]第 1-161 号）验证，截至 2005 年 12 月 20 日，师帅有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 880.00 万元（捌佰捌拾万元整），出资币种均为人民币，出资方式为货币资金。

师帅有限就此次增资事项对章程进行了修订，完成工商变更登记。依据师帅有限变更后的章程，各股东名称及出资比例为：

本次增资后股权结构如下表：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资形式	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	师文桂	670.00	货币	670.00	67.00
2	管美娟	330.00	货币	330.00	33.00
合计	—	1,000.00		1,000.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

(三) 2006 年 7 月，第一次股权转让

2006 年 7 月 19 日，师帅有限在公司会议室召开股东会。经全体股东同意，股东管美娟将 10.00% 的股权转让给新股东王珊，转让价格为 100.00 万元人民币，师文桂自愿放弃优先购买权。2006 年 7 月 19 日，管美娟与王珊签订《股权转让协议》，完成股权转让。

师帅有限就此次股权变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记。依据师帅有限 2006 年 7 月 19 日变更后的章程，各股东名称及出资比例为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资形式	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	师文桂	670.00	货币	670.00	67.00
2	管美娟	230.00	货币	230.00	23.00
3	王珊	100.00	货币	100.00	10.00
合计	—	1,000.00		1,000.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

(四) 2012 年 2 月，第二次增加注册资本

2012 年 2 月 7 日，师帅有限在公司会议室召开股东会，会议同意将公司注册资本增加 600.00 万元,由股东师文桂以货币出资，出资时间为 2012 年 2 月 8 日，变更后注册资本为 1,600.00 万元；同意就上述变更事项修改公司章程相应条款。

2012 年 2 月 9 日，青岛海源有限责任会计师事务所出具《验资报告》（青海源会内验字[2012]第 012 号）验证，截至 2012 年 2 月 8 日止，师帅有限已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 600.00 万元（陆佰万元整），股东以货币出资 600.00 万元。

师帅有限就此次增资事项对章程进行了修订，完成工商变更登记。依据师帅有限 2012 年 2 月 8 日变更后的章程，各股东名称及出资比例为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资形式	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	师文桂	1,270.00	货币	1,270.00	79.30
2	管美娟	230.00	货币	230.00	14.30
3	王珊	100.00	货币	100.00	6.25
合计	—	1,600.00		1,600.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

(五) 2013 年 3 月，第一次名称变更

2013 年 3 月 18 日，师帅有限公司会议室召开股东会，全体股东一致同意：将公司名称由“青岛师帅物流有限公司”变更为“青岛师帅国际物流有限公司”；将本单位营业执照的营业范围中食品流通许可证审核后有效期变更为“2015-11-13”；同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。

师帅有限就此次公司名称变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记。

(六) 2016 年 3 月，第三次增加注册资本

2016年3月7日，师帅有限公司会议室召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由1,600.00万元增加至1,800.00万元。增加的200.00万元注册资本由新股东青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）以200.00万元现金认购；根据股权转让和增资情况修改公司章程相关条款，通过《章程修正案》；因区划调整，将住所修改为青岛市黄岛区红石崖街道办事处小殷社区；同意经营范围增加：经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目；选举师文桂为公司执行董事兼总经理，免去李宁公司监事一职，选举刘成章为公司监事。

师帅有限就此次增资事项对章程进行了修订，完成工商变更登记。本次增资后，各股东名称及出资比例为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资形式	实缴资本(万元)	持股比例(%)
1	师文桂	1,270.00	货币	1,270.00	70.55
2	管美娟	230.00	货币	230.00	12.78
3	瀚利合伙	200.00	货币	200.00	11.11
4	王珊	100.00	货币	100.00	5.56
合计	—	1,800.00		1,800.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

（七）2016年5月，有限公司整体变更为股份公司

2016年5月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第115173号《审计报告》，确认：截至2016年3月31日，师帅有限经审计的净资产为24,343,841.72元。

2016年5月10日，银信资产评估有限公司出具银信评报字[2016]沪第0098号《评估报告》，确认：截至2016年3月31日，师帅有限净资产市场价值的评估值为4,086.31万元，净资产账面值2,434.39万元，评估增值1,651.92万元，评估增值率67.86%。

2016年5月10日，师帅有限召开股东会会议，全体股东一致通过决议：同意师帅有限按经审计的账面净资产整体变更为股份公司；同意以经立信出具的信会师报字[2016]第115173号《审计报告》审计的，师帅有限截至2016年3月31日的净资产值24,343,841.72元为依据，按1:0.94479747的比例取整数折合为股份公司股本2,300.00万股（即股份公司注册资本2,300.00万元），剩余净资产1,343,841.72元计入股份公司资本公积；同意以师帅有限登记在册的4名股东作

为发起人，发起人以其在有限公司的持股比例对应的净资产作为对股份有限公司的出资。

2016年5月10日，公司4名发起人师文桂、管美娟、王珊、瀚利合伙共同签署《发起人协议》，约定共同发起设立师帅股份，并约定了发起人的权利、义务等事项。

2016年5月10日，公司筹备委员会向全体发起人发出召开创立大会暨第一次股东大会的通知，定于2016年5月26日召开创立大会暨第一次股东大会。

2016年5月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人逐项审议并通过了《关于青岛师帅国际物流有限公司整体变更为股份公司的议案》、《关于青岛师帅冷链物流股份有限公司筹办情况的报告》、《关于青岛师帅冷链物流股份有限公司设立费用的报告》、《关于〈公司章程〉起草情况的报告》、《关于制定〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于制定〈董事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈监事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈关联交易规则〉的议案》、《关于制定〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈对外投资融资管理制度〉的议案》、《关于制定〈防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于第一届董事会成员的议案》、《关于选举第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于聘用会计师事务所的议案》、《关于授权董事会办理股份公司设立相关事宜的议案》等议案。

2016年6月3日，师帅股份取得青岛市工商局核发的(青)名称变核私字[2016]第002808号《企业名称变更核准通知书》，获准将名称变更为“青岛师帅冷链物流股份有限公司”。

2016年6月27日，公司完成了工商变更登记，取得了青岛市工商局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为913702117569038672。

2016年6月6日，立信出具信会师报字[2016]第151562号《验资报告》，验证：公司按规定将青岛师帅国际物流有限公司截至2016年3月31日的经审计净资产24,343,841.72元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.94479747的比例折合股份总额，共计23,000,000股，净资产大于股本部分1,343,841.72元计入资本公积。

公司已向青岛市地方税务局黄岛（经济技术开发区）分局申请分期缴纳整体

变更涉及的个人所得税。同时，公司全体股东已出具承诺，将按期、足额缴纳个人所得税。

股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	师文桂	16,227,778.00	70.55
2	管美娟	2,938,889.00	12.78
3	瀚利合伙	2,555,555.00	11.11
4	王珊	1,277,778.00	5.56
合计	—	23,000,000.00	100.00

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

六、公司子公司基本情况

目前公司有一家全资子公司，全资子公司为青岛安泽国际物流有限公司。

（一）青岛安泽国际物流有限公司

1、基本情况

青岛安泽国际物流有限公司基本情况如下表：

名称	青岛安泽国际物流有限公司
住所	青岛西海岸出口加工区红石崖十一号线以西十四号线以北 0229
法定代表人	师文桂
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	500.00 万元
实收资本	500.00 万元
成立日期	2013 年 12 月 18 日
经营范围	仓储服务、冷藏服务；货物装卸服务（不含运输）；国际货运代理，国内铁路货运代理经纪服务，集装箱拼箱、拆箱，物流信息咨询服务，建筑机具租赁；货物进出口，技术进出口。（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）

2、股本形成及变化情况

（1）有限公司设立

2013 年 12 月 18 日，青岛师帅国际物流有限公司出资设立青岛安泽国际物流有限公司，注册资本 500.00 万元人民币，实缴资本 500.00 万元人民币，占注册资本 100.00%。

2013年12月17日，青岛海源有限责任会计师事务所出具《验资报告》（青海源会内验字[2013]第091号验证，截至2013年12月17日止，安泽物流已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500.00万元（伍佰万元整）。各股东以货币出资500.00万元。

2013年12月18日青岛市保税区工商行政管理局黄岛区分局核发了青岛安泽国际物流有限公司的营业执照。

有限公司设立时股权结构如下表：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资形式	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	青岛师帅国际物流有限公司	500.00	货币	500.00	100.00
合计	—	500.00		500.00	100.00

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）董事会成员

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	师文桂	董事长、总经理	2016.05.26-2019.05.25
2	高学军	董事、副总经理	2016.05.26-2019.05.25
3	叶桂双	董事、董事会秘书	2016.05.26-2019.05.25
4	周文	董事、财务总监	2016.05.26-2019.05.25
5	姜驻军	董事	2016.05.26-2019.05.25

师文桂，董事长，情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”之“三、公司股权结构情况”之“（四）主要股东情况”部分之“1、发行人股东基本情况”。

高学军，男，1965年5月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1993年7月毕业中央广播电视大学工商管理专业毕业，大专学历；1992年7月至1994年7月，就职于国投中鲁果汁股份有限公司鲁菱一厂，任副主任；1994年8月至1998年12月，就职于国投中鲁东进有限公司，任主任；1999年1月至2001年3月，就职于国投中鲁尚进有限公司，任经理；2001年4月至2003年3月，就职于国投中鲁果汁股份有限公司鲁菱二厂，任经理；2003年4月至2005年12月，就职于国投中鲁陕西富平果汁有限公司，任总经理；2006年1月至2010年6月，就职于日照三川果汁有限公司，任总经理，兼任陕西三川果汁有限公司总经理；2010年6月至2013年7月，就职于路易达夫陕西三川果汁有限公司，任总经理；2013年8月至2016

年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任董事长助理、副总经理；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任董事、副总经理，兼任烟台正中果蔬有限公司执行董事、烟台三合果蔬有限公司执行董事。

叶桂双，女，1968年1月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1989年7月毕业于哈尔滨商学大学轻工学院食品机械专业，本科学历，高级工程师。1989年7月至2004年12月，就职于青岛大洋食品集团有限公司，历任计量处助理工程师、工程师、处长；2005年1月至2010年2月，就职于山东山孚日水有限公司，任生产本部副部长；2010年3月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任副总经理；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任董事、董事会秘书。

周文，女，1963年11月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1991年7月毕业于南开大学函授会计学专业，大专学历，会计师。1981年12月至1991年4月，就职于青岛针织三厂，任工人；1991年5月至2013年11月，就职于青岛北海船舶重工有限责任公司，任财务经理；2014年7月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任财务经理；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任董事、财务总监。

姜驻军，男，1962年11月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1988年7月毕业于青岛广播电视大学统计专业，大专学历，会计师；1981年8月至2007年8月，就职于青岛北海船舶重工有限责任公司，任财务部总稽核；2007年8月至2012年9月，就职于山东华海船业有限公司，任财务部部长；2012年9月至2015年9月，就职于青岛晟佰窑炉长寿材料有限公司，任财务经理；2015年9月至2016年5月，就职于青岛博硕运输有限公司，任财务经理；2016年5月至今，就职于青岛博硕运输有限公司，任财务经理，兼任青岛师帅冷链物流股份有限公司董事。

（二）监事会成员

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	刘成章	监事会主席、股东代表监事	2016.05.26-2019.05.25
2	王毅	监事、股东代表监事	2016.05.26-2019.05.25
3	郑克刚	监事、职工代表监事	2016.05.26-2019.05.25

刘成章，男，1973年2月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。2010年1月毕业于中央广播电视大学物流专业，大专学历；1993年7月至2000年12年，就职于青岛澳柯玛电器有限公司，任工人；2001年1月至2004年11月，就职于青岛圣元乳业有限公司，任工人；2004年11月至2012年8月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任副总经理；2012年9月至今，就职于青岛博硕运输有限公司，担任总经理，2013年12月至2016年3月，兼任安泽物流执行董事、总经理，2016年5月至今，兼任青岛师帅冷链物流股份有限公司监事会主席。

王毅，男，1974年8月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1995年7月毕业于辽宁仪器仪表工业学校机械制造专业，中专学历；1997年3月至2000年5月，就职于山东进道针织有限公司西安办事处，任经理；2000年5月至2008年9月，就职于西安星港文化传播有限公司，任经理；2008年10月至2015年2月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任西安办事处经理；2015年3月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任储运部部长；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任监事、储运部部长。

郑克刚，男，1976年12月10日出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权。1993年7月毕业于青岛年黄岛九中，初中学历；1996年3月至2002年6月，就职于青岛万裕装饰材料厂，任工人；2002年6月至2007年5月，就职于青岛艾芙迪食品厂，任主管；2007年5月至2016年5月，就职于青岛师帅国际物流有限公司，任储运部副部长；2016年5月至今，就职于青岛师帅冷链物流股份有限公司，任监事、储运部副部长。

（三）公司高级管理人员情况

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	师文桂	董事长兼总经理	2016.05.26-2019.05.25
2	高学军	董事兼副总经理	2016.05.26-2019.05.25
3	叶桂双	董事兼董事会秘书	2016.05.26-2019.05.25
4	周文	董事兼财务总监	2016.05.26-2019.05.25

师文桂，总经理，情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”之“三、公司股权结构情况”之“（四）主要股东情况”部分之“1、发行人股东基本情况”。

高学军，副总经理，情况情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”

之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“(一) 董事会成员”。

叶桂双，董事会秘书，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“(一) 董事会成员”。

周文，财务总监，基本情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“(一) 董事会成员”。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	3,818.69	3,501.76	5,075.06
股东权益合计（万元）	2,472.12	2,062.99	1,537.60
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,472.12	2,062.99	1,537.60
每股净资产（元）	1.37	1.29	0.96
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.37	1.29	0.96
资产负债率（合并）	35.26%	41.09%	69.70%
资产负债率（母公司）	43.03%	48.58%	72.37%
流动比率（倍）	0.90	0.58	0.83
速动比率（倍）	0.90	0.58	0.80
项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	593.25	4,562.33	4,091.85
净利润（万元）	209.12	525.39	148.87
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	209.12	525.39	148.87
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	207.30	457.75	173.30
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	207.30	457.75	173.30
毛利率	66.58%	23.46%	21.52%

净资产收益率	8.46%	25.47%	9.68%
扣除非经常性损益后净资产收益率	8.39%	22.19%	11.27%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.33	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.33	0.09
应收账款周转率（次）	0.76	8.06	7.76
存货周转率（次）	206.64	66.41	31.66
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-109.38	1,174.52	1,977.97
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.06	0.73	1.24

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- （1）每股净资产按照“当期净资产 / 期末注册资本”计算。
- （2）资产负债率=负债总额 / 资产总额；
- （3）流动比率=流动资产 / 流动负债；
- （4）速动比率=（流动资产－存货净额） / 流动负债；
- （5）毛利率=（营业收入－营业成本） / 营业收入；
- （6）应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- （7）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- （8）每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额 / 期末总股本
- （9）净资产收益率和每股收益的计算均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定。

九、本次挂牌的相关机构

（一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：宫少林

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：隋春勇

项目小组成员：隋春勇（注册会计师）、刘怡（律师）、张晨（行业分析师）

（二）律师事务所

名称：山东文康律师事务所

负责人：张金海

住所：青岛市香港中路 61 号甲远洋大厦 B 座 27 层

联系电话：0532-85766060

传真：0532-85786287

经办律师：赵春旭、张鼎新

（三）会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：朱建弟

住所：上海市南京东路 61 号 4 楼

联系电话：0532-55769125

传真：0532-85839908

经办注册会计师：董洪军、许呈亮

（四）资产评估机构

名称：银信资产评估有限公司

法定代表人：梅惠民

住所：嘉定工业区叶城路 1630 号 4 幢 1477 室

联系电话：021-63391088

传真：021-63391116

经办注册评估师：叶晔、庞一村

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、主营业务与产品

（一）主营业务

公司经营范围：肉及肉制品、水产、酒、饮料、浓缩果汁、奶制品的进出口及销售；批发预包装食品（凭许可证经营）；仓储服务(危险品、违禁品除外)；冷藏服务（仅限氟利昂制冷）；货物装卸服务；国际货运代理；国内公路、铁路货运代理经纪服务；集装箱拼箱、拆箱；物流信息咨询服务；建筑机具租赁；纺织机械及配件加工；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止经营的不得经营，法律、行政法规限制公司经营的，取得许可证后经营）；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）

公司的主营业务为冷链仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。

（二）主要服务

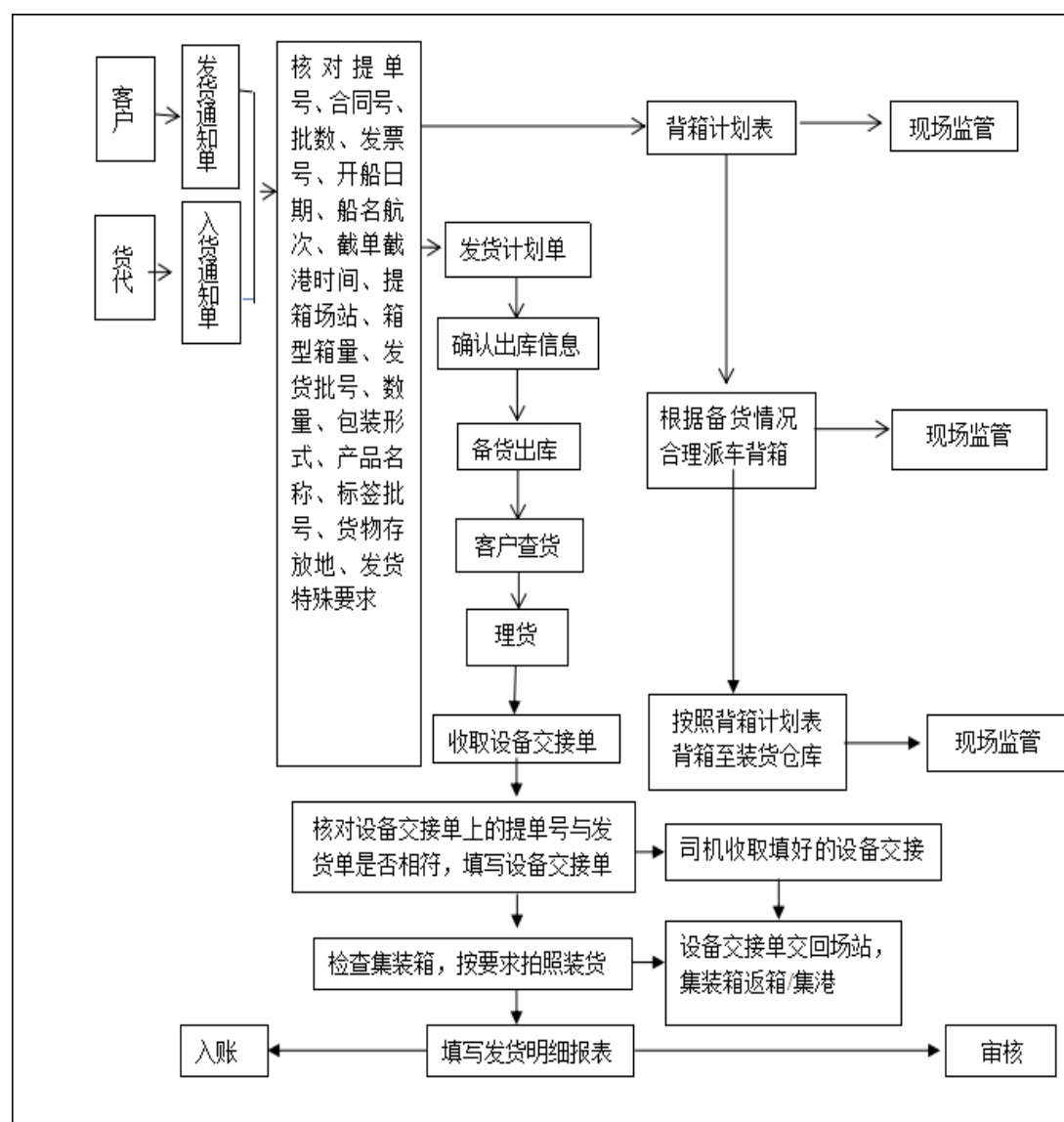
公司的主营业务为向客户提供货物恒温、冷冻仓储及保税、代理报关业务，以及由此衍生的货物配送、流通加工、贴标等其他仓储增值服务。其中仓储服务指对物品进行存储、保管、出入库管理的所有仓库内物流作业活动，包括接运、检验、装卸、搬运、理货、堆码、保管、中转、包装、分拣等一系列操作。

保税仓储是指使用海关核准的保税仓库存放保税货物等货物的仓储行为。保税货物主要是暂时进境后还需要复运出境的货物，或者海关批准暂缓纳税的进口。报关代理是指代理向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程，包括向海关申报、交验单据证件，并接受海关的监管和检查等。

二、公司业务流程及方式

公司目前的主要业务为仓储业务，具体流程分为货物出库、入库流程及保税业务流程。

（一）货物出库流程



1、计划员从客户处接收《发货通知单》、货代处接收《入货通知单》。

2、计划员和统计员核对《发货通知单》和《入货通知单》的准确性并确认日期；做出《发货计划表》，提交主管并对车队下达《背箱计划信息》，所有发货单据一式三份，统计、收货、发货各执一份；

3、收货员安排备货到现场，注意备货位置的合理性，并确保批次和数量准确无误、货物完好；如发现问题，第一时间拍照确认，并提报主管与统计；

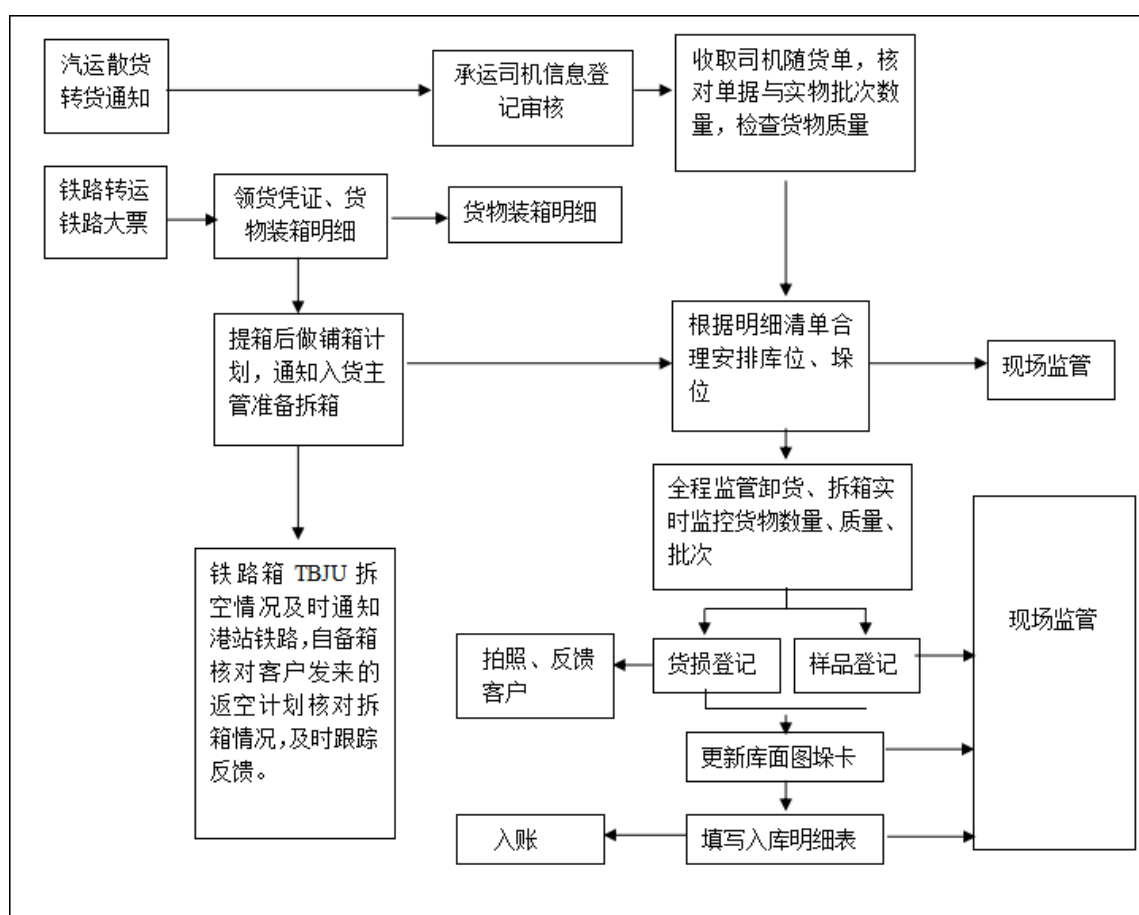
4、收货员仔细核对发货单据，重点查看客户发货有无特殊要求、现场确认货物，确保批次数量准确，货物完好。从统计处取得专票标签，查看标签数据的

准确性，在确保货物干净整洁安全的情况下按客户要求理货；接到厂家的发货通知后，主管通知叉车将货物备货至场地，理货人员清理货物，粘贴标签，叉车工完成海运箱装箱作业，库管员进行钢带加固后作业完成。

5、车队按照背箱指令背箱到达现场后，发货员首先要向背箱司机收取《集装箱设备交接单》认真谨慎查看核对提单号，确认无误后协调安排机械装箱，装箱过程要求必须全程监管，确保每桶货物的准确性及完好性，并按发货要求拍照、加固、封箱，填写《集装箱设备交接单》；

6、整理填写装箱发货明细报表，确认无误后及时交由统计入账。

（二）货物入库流程



1、汽运货物

- （1）承运司机到统计处做详细信息登记，并领取卸货专用顺序号码牌、安全帽。
- （2）现场收货员收取汽运《货物清单》，核对货物数量、批次号准确性。
- （3）收货员收取号码牌并按顺序号安排协调叉车卸货。现场卸货注意地点位置

的合理性，同批次号尽量卸在同一位置；入库货物要注意合理安排库垛位、同批次号尽量卸在同一库位。

（4）全程监管卸货过程、核对货物批次号、数量及货物完好性；整车货物为同批次的、做好批次号抽查核对，如果是两个或者多个批次的，尽量做到每桶查看核对，做到数据100%准确。如有不符及时提报主管和统计并反馈货主。

（5）注意确认货物数量和变形桶以及样品桶、及时登记；样品桶和变形桶渗漏桶统一放同一批次垛头；另对于变形或者渗漏桶需及时填写《接货物流信息反馈表》或《损桶报告》。

（6）卸货完毕及时更新库垛卡、确认数量准确；做好《入库明细报表》及时提交统计入账、并负责把现场收取的号码顺序牌如数交到统计处。

（7）货物如有变形或者渗漏等异常情况，第一时间拍照，反馈给客户并存档。

2、铁路货物

（1）办单员在铁路箱到达后第一时间将装箱货物明细数据提交到统计入账。

（2）办单员负责做铺箱计划并整理铁路箱装箱明细，并提交于收货员。

（3）收货员准确登记位置，货物明细，合理安排库位，垛位。

（4）收货员协调安排叉车拆箱并全程监管拆箱过程，核对货物批次号、查看货物的完整性；如果是两个或者多个批次的，尽量做到每桶核对批次号，做到数据100%准确。现场理货人员把货物清理干净由叉车工装入海运箱，加固后作业完成。

（5）注意确认货物数量和变形桶以及样品桶、及时登记；样品桶和变形桶渗漏桶统一放同一批次垛头；另对于变形或者渗漏桶需及时填写《接货物流信息反馈表》或《损桶报告》。

（6）卸货完毕及时更新库垛卡、确认数量准确；做好《入库明细报表》及时提交统计入账。

（三）代理报关业务流程

1、客户下达出货通知；

2、公司整理报关需要的单证材料；

3、委托代理报关公司安排报关通关。

三、业务关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

公司生产服务的关键技术体现在恒温冷冻库仓储技术和先进的出入库技术。

截至目前，公司已拥有国际高标准的 5 万吨大型恒温、冷冻库（恒温 0℃-5℃；冷冻-18℃～-25℃），年仓储能力已达 60 万吨。冷库主要用于冷冻食品，水产、海鲜等的冷冻加工及储存，它通过先进的设备，精细化的管理，库内利用排管降温，使库内保持一定的低温恒定性，可以保持所存物品长时间不风干。

港内投资建设了硬件设施一流、标准化管理程度高、专业化水平强的 2 万吨恒温仓储库，使果汁可以不用出港直接入库，大大节省了客户的运输成本。

（二）主要无形资产情况

1、商标权

截至本报告签署日，本公司及子公司正在申请 2 项商标权，分别为“师帅”和“安泽”，于 2015 年 10 月 13 日委托青岛鼎信知识产权代理有限公司进行申请，目前正在办理中。

2、公司域名

截至本说明书出具之日，公司拥有的注册域名 1 项，具体情况如下表所示：

序号	域名	证书名称	有效期	发证机构	域名持有者
1	shishuai.com	国际域名注册证书	2005.06.10-2018.06.10	北京新网数码信息技术有限公司	青岛师帅物流有限公司

3、土地使用权

截至本说明书出具之日，公司及其全资子公司共拥有 2 块土地的使用权，拥有的土地使用权情况如下：

序号	产权证编号	座落位置	使用权面积	用途	状态	使用截止日
1	青房地权市字第	红石崖二十二号路南侧	15,507.30	工业	出让	2062 年 11 月 8 日

	201365755 号					
2	青房地权市字第 201365744 号	红石崖二十二号路南侧	9503.90	工业	出让	2062 年 11 月 8 日

(三) 业务许可资格或资质情况

截至本说明书出具之日，公司拥有业务许可资格和资质具体情况如下表所示：

序号	业务许可资格或资质名称	颁发部门	资质权人	证书编号	有效期及申请日期
1	中国物流 3A 级企业	中国物流与采购联合会	师帅有限	00701	2009.12-2018.02
2	对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	师帅有限	01509230	2016.05.19
3	中华人民共和国海关出口监管仓库登记证书	中华人民共和国青岛海关	师帅有限	(2015)青关出库字第 002 号	2015.10.26
4	国际货运代理企业备案表	国际货运代理企业登记备案机关	师帅有限	10009239	2016.05.13
5	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国青岛海关	师帅有限	3702269318	长期
6	食品经营许可证	青岛市黄岛区食品药品监督管理局	师帅有限	JY13702110030182	2016.06.01-2021.05.31
7	对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案登记机关	安泽物流	02447874	2016.05.11

8	国际货运代理企业备案表	国际货运代理企业登记备案机关	安泽物流	10009241	2016.05.13
---	-------------	----------------	------	----------	------------

根据公司提供的资料并经本所核查，截至公开转让说明书出具日，公司持有青岛市质量技术监督局核发的如下特种设备证书：

序号	名称	编号	适用范围	核发日期
1	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110096 (15)	蒸发器	2015. 4. 17
2	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110097 (15)	蒸发器	2015. 4. 17
3	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110098 (15)	蒸发器	2015. 4. 17
4	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110099 (15)	蒸发器	2015. 4. 17
5	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110100 (15)	冷凝器	2015. 4. 17
6	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110836 (15)	虹吸罐	2015. 10. 20
7	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110837 (15)	贮液器	2015. 10. 20
8	特种设备使用登记证	容 15 鲁 B110838 (15)	低压循环桶	2015. 10. 20
9	特种设备使用登记证	管 GC 鲁 B110003 (16)	13 条压力管道	2016. 7. 5
10	特种设备注册登记表	30133702812006120001	曳引式货梯	2013. 12. 9
11	特种设备注册登记表	37133702812006120002	曳引式货梯	2013. 12. 9
12	压力容器注册登记表	容 2ME 鲁 B111718	油冷却器	2007. 4. 13
13	压力容器注册登记表	容 2MS 鲁 B111720	油分离器	2007. 4. 13
14	压力容器注册登记表	容 2MS 鲁 B111724	油分离器	2007. 4. 13
15	压力容器注册登记表	容 2MS 鲁 B111725	油分离器	2007. 4. 13
16	压力容器注册登记表	容 2ME 鲁 B111726	油冷却器	2007. 4. 13
17	压力容器注册登记表	容 2ME 鲁 B111727	油冷却器	2007. 4. 13
18	压力容器注册登记表	容 2ME 鲁 B111728	经济器	2007. 4. 13
19	压力容器注册登记表	容 2ME 鲁 B111729	经济器	2007. 4. 13

(四) 重要固定资产情况

公司主要设备和固定资产包括房屋及建筑物，机器设备，运输设备、管理用具及其他等，截至2016年3月31日，其账面价值占比分别为68.19%、15.92%、14.69%、1.20%。

固定资产类型	金额（元）	比例（%）
一、固定资产原值合计	32,098,864.62	-
其中：房屋及建筑物	18,192,961.43	56.68%
机器设备	6,292,156.51	19.60%
运输设备	7,014,818.66	21.85%
管理用具及其他	598,928.02	1.87%
二、固定资产账面价值合计	19,005,891.36	-
其中：房屋及建筑物	12,960,878.56	68.19%
机器设备	3,024,943.94	15.92%
运输设备	2,792,634.82	14.69%
管理用具及其他	227,434.04	1.20%

公司账面价值 100 万以上固定资产明细情况如下：

固定资产	资产账面原值（元）	资产账面净值（元）	成新率
二期冷库	7,349,455.49	4,349,346.51	59.18%
二期冷库改造	3,743,957.37	3,569,837.71	95.35%
正面吊	2,900,000.00	1,704,475.00	58.78%
一期恒温库	2,563,957.00	1,175,360.62	45.84%
办公楼	2,420,835.77	2,166,446.28	89.49%
一期恒温库改造	1,050,435.30	1,009,015.70	96.06%
宝马牌轿车	962,668.00	526,900.29	54.73%

报告期内，公司主要仓库包括一期恒温库、二期冷库以及保税区内恒温库（租赁），总库容超过 5 万吨，目前均正常投入使用。

公司的运输设备明细如下：

序号	车牌号	品牌	车辆类型	登记日期
1	鲁 BHG607	思威牌	小型普通客车	2008.10.10
2	鲁 BVN225	五菱牌	小型普通客车	2010.3.12
3	鲁 B830S0	桑塔纳牌	小型轿车	2010.9.18
4	鲁 BK3W31	桑塔纳牌	小型轿车	2012.2.24
5	鲁 B977QS	宝马	小型轿车	2013.10.23
6	鲁 BV8205	金杯牌	中型普通客车	2014.5.28
7	鲁 BA3803	安徽合力	平叉车	2013.10.10
8	鲁 BA8350	安徽合力	平叉车	2013.10.10
9	鲁 BA8345	安徽合力	平叉车	2013.10.10

序号	车牌号	品牌	车辆类型	登记日期
10	鲁 BA8348	安徽合力	平叉车	2013.10.10
11	鲁 BA8349	安徽合力	平叉车	2013.10.10
12	鲁 BA8352	安徽合力	平叉车	2013.10.10
13	鲁 BA8353	安徽合力	平叉车	2013.10.10
14	鲁 UA0470	安徽合力	平叉车	2012.10.15
15	鲁 BA8343	安徽合力	平叉车	2013.10.10
16	鲁 BA8344	安徽合力	平叉车	2013.10.10

公司的运输设备不存在用于道路货物运输的车辆。公司所拥有的叉车均进行特种设备注册登记，操作人员均取得特种设备作业人员证。公司已按照《特种设备质量监督与安全监察规定》执行了相关程序，并制定了公司的内部规章制度。

（五）员工情况

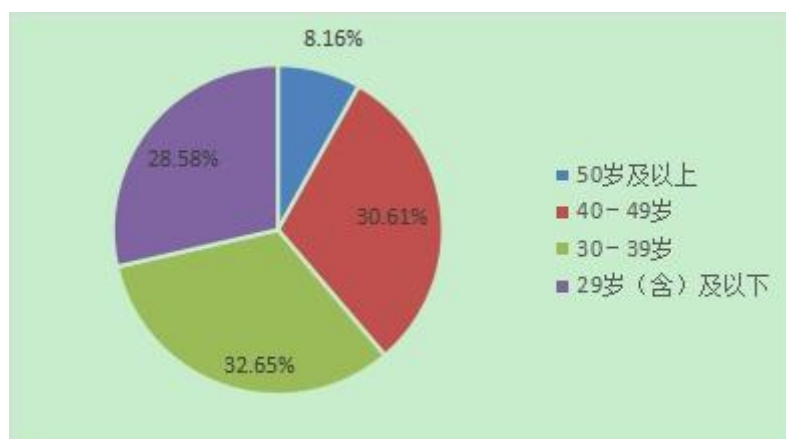
截至 2016 年 3 月 31 日，公司共有员工 58 名，其中正式员工 49 名，退休返聘员工 9 名。

1、正式员工情况

（1）年龄结构

公司员工年龄分布较为平均，各年龄段人员占比如下图所示：

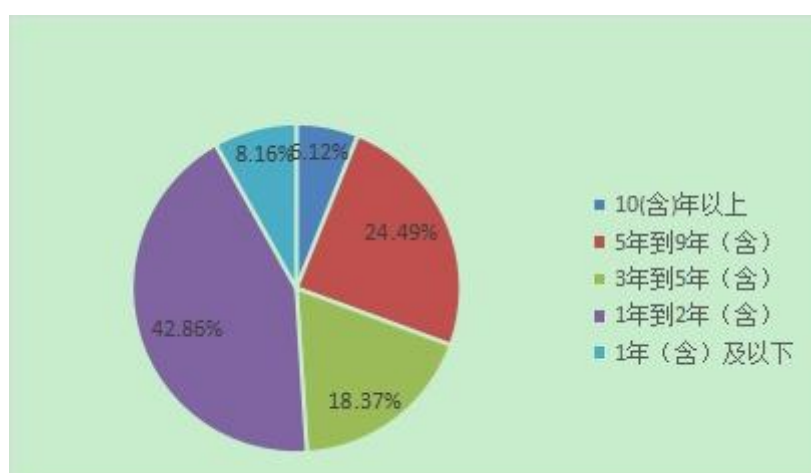
年龄结构	人数	比例（%）
50岁及以上	4	8.16
40—49岁	15	30.61
30—39岁	16	32.65
29岁（含）及以下	14	28.58
合计	49	100.00



(2) 司龄结构

公司于2003年11月25日成立，截至2016年3月31日，公司员工司龄主要集中在1到2年，占比为42.86%，各司龄人数及占比如下图所示：

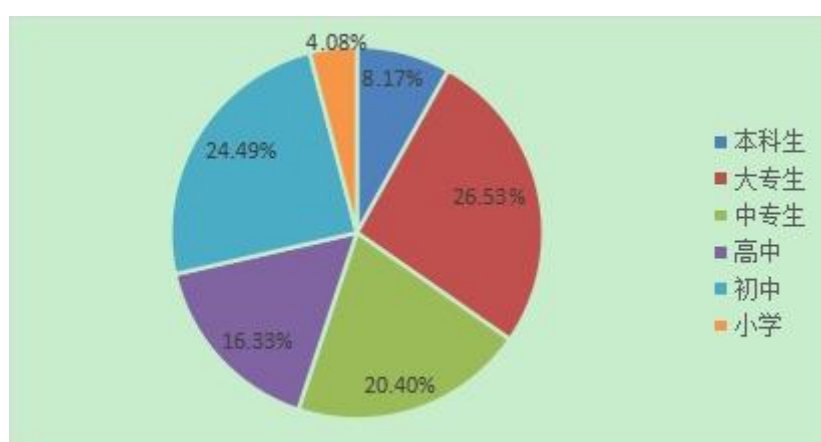
司龄结构	人数	比例(%)
10(含)年以上	3	6.12
5年到9年(含)	12	24.49
3年到5年(含)	9	18.37
1年到2年(含)	21	42.86
1年(含)及以下	4	8.16
合计	49	100.00



(3) 学历结构

员工学历结构如下图所示：

教育程度	人数	比例（%）
本科生	4	8.17
大专生	13	26.53
中专生	10	20.40
高中	8	16.33
初中	12	24.49
小学	2	4.08
合计	49	100.00

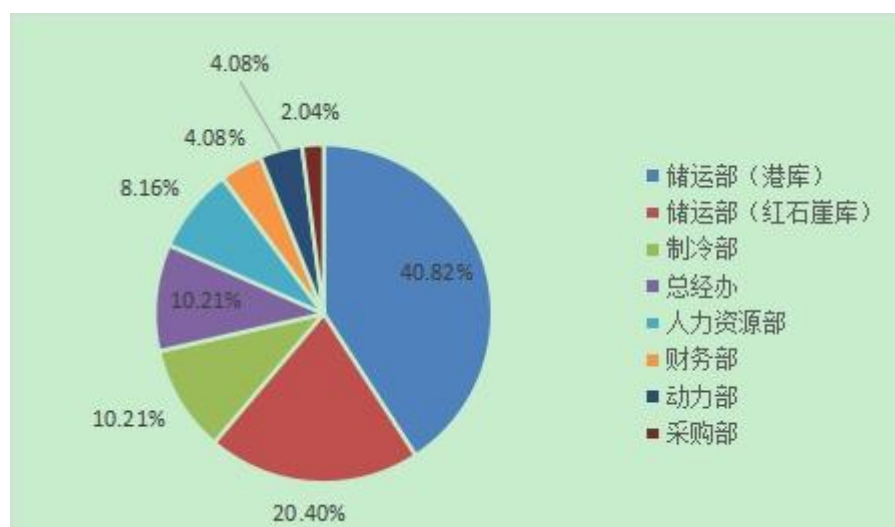


（4）任职分布

公司员工主要集中在储运部门，其次为制冷部和经理办，员工部门分布结构如下所示：

工作种类	人数	比例（%）
储运部（港库）	20	40.82
储运部（红石崖库）	10	20.40
制冷部	5	10.21
总经办	5	10.21
人力资源部	4	8.16
财务部	2	4.08
动力部	2	4.08
采购部	1	2.04

合计	49	100.00
----	----	--------



2、劳务派遣员工

为有效保障公司的生产经营和用工需求，公司与济南汇祥企业管理咨询有限公司签订了《劳务派遣服务协议》，在部分岗位上采用劳务派遣方式用工，2015年共计用工2人。具体情况如下表：

用工部门	用工岗位	用工人数
储运部(港库)	理货员	2

《劳动合同法》第六十六条第一款规定“劳动合同用工是我国的企业基本用工形式。劳务派遣用工是补充形式，只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上实施”；第二款规定“前款规定的临时性工作岗位是指存续时间不超过六个月的岗位；辅助性工作岗位是指为主营业务岗位提供服务的非主营业务岗位；替代性工作岗位是指用工单位的劳动者因脱产学习、休假等原因无法工作的一定期间内，可以由其他劳动者替代工作的岗位”。

《劳务派遣暂行规定》第三条第一款规定“用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者”；第二款规定“前款规定的临时性工作岗位是指存续时间不超过6个月的岗位；辅助性工作岗位是指为主营业务岗位提供服务的非主营业务岗位；替代性工作岗位是指用工单位的劳动者因脱产学习、休假等原因无法工作的一定期间内，可以由其他劳动者替代工作的岗位”。

第四条规定“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%。前款所称用工总量是指用工单位订立劳动合同人数与使用的被派遣劳动者人数之和”。

根据上述规定，青岛师帅冷链物流股份有限公司上述列表所示的岗位上的劳务派遣员工符合上述法律规定的“临时性、辅助性或者替代性”的要求。2016 年两位员工已签订正式劳动合同，截至报告期末，不存在劳务派遣员工。

3、核心技术人员

报告期内，公司无核心技术人员。

（六）研发机构情况

公司的主营业务是为客户提供货物恒温、冷冻仓储及报关业务，报告期内无研发费用产生。

（七）员工情况与公司业务的匹配性互补性

截止2016年3月31日，公司合计共有员工58人，其中正式员工49人，退休返聘9人。正式员工年龄在29岁以下人数占比28.58%，30到39岁人数占比32.65%，40岁以上人数占比30.61%，公司员工年龄主要分布在40岁以下，人员年龄比较合理，比较有利于公司长远发展；从学历结构来看，本科生人数占比8.17%，大专人数占比26.53%，中专生占比20.40%，高中及以下学历占比44.90%，由于公司员工中储运部门人员占比较大，生产对学历要求相对较低，因此公司学历结构层次相对合理；工龄在5年以上的人数占比30.61%，1年到5年工龄占比61.23%，1年以下工龄人数占比8.16%，公司人员稳定，工龄结构比较合理，有助于公司长期发展。

（八）公司主要资产与业务、人员的匹配性、关联性

报告期内，公司与经营相关的活动主要是为客户提供货物仓储服务。

公司主要资产为无形资产和固定资产，无形资产主要是公司生产经营所使用的土地使用权、商标、域名等无形资产，固定资产主要是公司进行仓储所使用的厂房和建筑物、机器设备、运输设备以及管理设备等，上述资产与公司货物仓储、

报关等经营活动相匹配，具有相关性；与公司人员构成相匹配，具有相关性。

四、公司业务经营情况

（一）主要产品的营业收入情况

公司的收入结构按照产品分类列示如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	5,932,461.47	25,095,666.22	26,550,706.61
其他业务收入	-	20,527,589.86	14,367,768.11
合计	5,932,461.47	45,623,256.08	40,918,474.72

报告期内，公司主要为客户提供货物恒温、冷冻仓储及保税、代理报关业务，以及由此产生的货物装卸，流通加工，贴标等其他仓储增值服务。报告期内公司主营业务收入保持稳定。

公司其他业务收入主要是果汁销售收入，果汁是客户的抵债物资。果汁作为饮料行业的基础原材料，容易变现以实现仓储款快速回笼。

主营业务（分产品）

单位：元

产品	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
仓储业务	4,617,933.59	17,669,856.42	13,406,975.25
装卸业务	1,124,103.87	5,792,738.05	5,259,229.97
代理运费及货代业务	190,424.01	1,633,071.75	7,884,501.39
合计	5,932,461.47	25,095,666.22	26,550,706.61

公司业务主要分为仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。报告期内，公司主营业务收入总额保持稳定，但高毛利率的仓储业务占主营业务比重自 2014 年的 50.50% 上升至 77.84%，低毛利率的代理运费及货代业务占主营业务比重自 2014 年的 29.70% 锐减至 3.21%，主营业务结构的优化使得主业更加突出，报告期内主营业务总规模虽未有爆发式增长，但利润率出现快速上升。

（二）公司的主要客户及前五大客户情况

1、主要服务对象

报告期内，公司主营业务包括提供果汁的仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。公司主营业务主要客户群为果汁生产企业及其他物流企业，包括陕西恒通果汁集团股份有限公司、山东高速标准箱物流有限公司、河北丰特果蔬汁有限公司、德乐食品饮料配料（日照）有限公司以及乳山中诚果汁饮料有限公司等公司。

报告期内，公司为加速应收账款回收，与陕西恒通果汁集团股份有限公司采用以采购浓缩果汁抵顶部分仓储费的结算方式。公司将果汁出售给下游饮料企业及果汁贸易商产生的收入构成公司的其他业务收入。报告期内，公司其他业务客户主要 RAHAL FOODS INC.、德乐食品饮料配料（日照）有限公司、德乐贸易（日照）有限公司以及三门峡缘份果业有限公司等。

2、 报告期内各期主营业务前五名客户收入额及其占当期主营业务收入总额比重情况

2016 年 1-3 月

客户名称	收入总额	业务类型	占公司主营业务收入的比例(%)
陕西恒通果汁集团股份有限公司	2,916,259.69	仓储费、装卸费	49.16
山东高速标准箱物流有限公司	1,342,753.46	仓储费	22.63
河北丰特果蔬汁有限公司	312,124.59	仓储费、装卸费	5.26
德乐食品饮料配料（日照）有限公司	262,475.94	仓储费、装卸费	4.42
乳山中诚果汁饮料有限公司	215,718.93	仓储费、装卸费	3.64
前五名客户合计	5,049,332.61		85.11

2015 年度

客户名称	收入总额	业务类型	占公司主营业务收入的比例(%)
山东高速标准箱物流有限公司	10,411,696.69	仓储费	41.49
陕西恒通果汁集团股份有限公司	2,181,730.87	仓储费、装卸费	8.69
河北丰特果蔬汁有限公司	1,912,806.88	仓储费、装卸费	7.62
乳山中诚果汁饮料有限公司	1,306,914.00	仓储费、装卸费	5.21
青岛嘉里花生油有限公司	1,281,059.51	仓储费、装卸费	5.10
前五名客户合计	17,094,207.95		68.11

2014 年度

客户名称	收入总额	业务类型	占公司主营业务收入的比例(%)
山东高速标准箱物流有限公司	8,614,840.97	仓储费	32.45
陕西恒通果汁集团股份有限公司	6,368,362.59	仓储费、装卸费、代理运输费	23.99
青岛博硕运输有限公司	1,660,217.50	装卸费	6.25
德乐贸易（日照）有限公司	1,252,540.65	仓储费、装卸费、代理运输费	4.72
河北丰特果蔬汁有限公司	1,173,504.92	仓储费、装卸费、代理运输费	4.42
前五名客户合计	19,069,466.63		71.83

青岛博硕运输有限公司为公司共同实际控制人管美娟全资拥有的公司。公司为青岛博硕运输有限公司所承运的其他货物提供包括叉车装卸、人工装卸、理货、托盘打包、铁箱下线和倒箱等装卸服务。公司与青岛博硕运输有限公司之间的关联交易采用市场定价原则。

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述其他客户中占有权益。

3、 报告期内各期其他业务前五名客户收入额及其占当期其他业务收入总额比重情况

2015 年度

客户名称	收入总额	业务类型	占公司其他业务收入的比例(%)
RAHAL FOODS INC.	10,381,643.58	销售浓缩果汁	50.57
德乐食品饮料配料（日照）有限公司	4,807,813.33	销售浓缩果汁	23.42
德乐贸易（日照）有限公司	3,040,512.88	销售浓缩果汁	14.81
Gan-Shmuel Foods Ltd.	1,152,320.66	销售浓缩果汁	5.61
新疆中海润国际贸易有限公司	739,902.89	销售浓缩果汁	3.60
前五名客户合计	20,122,193.34		98.01

2014 年度

客户名称	营业收入总额	业务类型	占公司其他业务收入的比例(%)
RAHAL FOODS INC	8,955,838.62	销售浓缩果汁	62.33
三门峡缘份果业有限公司	5,411,929.49	销售浓缩果汁	37.67

前五名客户合计	14,367,768.11		100.00
----------------	----------------------	--	---------------

RAHAL FOODS INC 为美国知名果蔬产品进出口贸易商，成立时间超过 40 年，产品线涉及众多果蔬及制品。德乐食品饮料配料（日照）有限公司和德乐贸易（日照）有限公司为德乐集团（DOEHLER GROUP）在中国的重要生产和贸易基地。德乐集团成立于 1838 年，为德国饮料行业最大的供应商和全球果汁和主剂加工和销售的龙头企业。三门峡缘份果业有限公司成立于 2008 年，注册资本超过 1.2 亿元，为河南省省级农业产业化龙头企业。

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

（三）公司采购情况

1、营业成本构成情况

报告期内，公司营业成本构成情况为：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	1,982,859.07	12,337,073.55	16,638,304.51
其他业务成本	-	22,583,401.13	15,476,266.44
合计	1,982,859.07	34,920,474.68	32,114,570.95

2、报告期内各期前五名供应商采购金额及其占当期同类交易金额比重情况

2016 年 1-3 月

供应商名称	采购金额	业务类型	占同期同类交易金额的比例(%)
青岛港国际货运物流有限公司	492,688.69	港库租赁费	24.85
青岛保税区林丰海物流有限公司	64,198.06	仓储费	3.24
山东电力集团公司青岛供电公司	52,837.79	电费	2.66
海程邦达国际物流有限公司	45,452.83	代理报关费	2.29
青岛康世源餐饮管理有限公司	35,924.05	职工午餐费	1.81
合计	691,101.42		34.85

2015 年度

供应商名称	采购金额	业务类型	占同期同类交易金额的比例(%)
-------	------	------	-----------------

陕西恒通果汁集团股份有限公司	21,384,195.08	购买浓缩苹果汁	61.24
青岛保税区林丰海物流有限公司	1,841,210.22	仓储费	5.27
青岛港国际货运物流有限公司	1,720,568.86	港库租赁费	4.93
青岛中韩国际物流有限公司	561,054.44	仓储费、代理报关费	1.61
山东电力集团公司青岛供电公司	518,445.21	电费	1.48
合计	26,025,473.81		74.53

2014 年度

供应商名称	采购金额	业务类型	占同期同类交易金额的比例(%)
陕西恒通果汁集团股份有限公司	14,820,384.62	购买浓缩苹果汁	46.15
青岛港国际货运物流有限公司	1,671,372.65	港库租赁费	5.20
西安东港货运有限公司	1,417,293.94	代理铁路运输费、装卸费	4.41
西安远洋国际货运公司	785,885.94	代理铁路运输费、装卸费	2.45
山东电力集团公司青岛供电公司	611,719.37	电费	1.90
合计	19,306,656.52		60.11

公司 2014 年和 2015 年，为了加快应收账款回笼等原因，采用以果汁抵部分仓储费的结算方式向陕西恒通果汁集团股份有限公司采购苹果汁，故 2014 年和 2015 年陕西恒通果汁集团股份有限公司为公司第一大供应商。

由于公司所属行业为仓储物流业，不存在大额原材料采购情况，公司主要供应商为提供港库租赁和代理报关以及部分仓储运输服务。

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

(四) 重大业务合同及履行情况

根据公司的资产及业务规模，对公司签订的重大合同进行了调查。其中，报告期内对公司有重大影响的合同情况如下：

1、仓储合同

报告期内，公司签订的重大仓储合同相关情况如下：

序号	合同相对方	合同签订日期	是否履行完毕
1	河北丰特果蔬汁有限公司	2014年8月5日	是
2	河北丰特果蔬汁有限公司	2015年8月21日	是
3	山东高速标准箱物流有限公司	2015年11月26日	否
4	山东高速标准箱物流有限公司	2014年12月29日	是
5	国投中鲁果汁有限公司	有效期为2015年10月1日至2016年9月30日	否
6	陕西恒通果汁集团股份有限公司	有效期为2015年10月1日至2016年9月30日	否
7	德乐食品饮料配料（日照）有限公司	2015年1月13日	是
8	陕西恒通果汁集团股份有限公司	2014年12月26日	是

报告期内，安泽物流作为存货人签订的重大仓储合同相关情况如下：

序号	合同相对方	签订日期	履行情况
1	青岛保税区林丰海物流有限公司	2014.10.28	履行完毕
2	青岛保税区林丰海物流有限公司	2015.10.30	正在履行

2、租赁合同

报告期内，公司签订的重大租赁合同相关情况如下：

合同相对方	合同内容	合同签订日期	是否履行完毕
青岛港（集团）国际股份有限公司物流分公司	仓库	2008年04月24日	是
青岛港国际股份有限公司物流分公司	仓库	有效期为2014年10月22日至2023年10月21日	否

公司与青岛港国际物流股份有限公司物流分公司签订《仓库租赁合同书》，将青房地权市字第2013160257号《房地产权证》项下位于青岛市开发区经三路5号丁的2#铁路拆箱仓库（9,977.64平方米）及库外场地（6,000.00平方米）租赁给公司使用，其中，一期5,000平米仓库租金为每日每平方米0.45元，二期5,000平米仓库租金为每日每平方米0.5元，库外场地租金为3万元/月。租赁期间为2014年10月22日至2023年10月21日。

2010年4月30日，青岛市环境保护局黄岛分局出具青环黄岛审字[2010]147号《关于青岛师帅物流有限公司恒温库房改造建设项目环境影响报告表的批复》，同意公司将原常温库房改造为恒温库房，用于桶装果汁的储存。2015年1月12日，青岛市环境保护局黄岛分局出具青环黄验[2015]003号《关于青岛师帅物流有限公司恒温库房扩建建设项目竣工环境保护验收意见的函》，认定公司恒温库房扩建项目环境保护手续齐全，落实了环评及批复提出的各项环保措施和要求，验收合格。

2008年8月2日，青岛港公安局消防支队出具青港公消验字[2008]第07号《关于对青岛师帅物流有限公司港站冷风库消防验收合格的意见》，认为公司在消防通道和电气设备等方面符合消防安全要求，验收合格，同意投入使用。

3、施工合同

报告期内，公司签订的重大施工合同相关情况如下：

序号	合同相对方	合同内容	合同签订日期	合同金额（元）
1	青岛永都建设工程有限公司	仓库维修改造	2015年5月28日	3,743,957.37
2	青岛森泰电力工程有限公司	设备安装	2015年5月5日	261,180.00
3	山东冰轮工程有限公司	二期氨改氟、二期制冷机房改造并报检报验	2015年2月28日	1,000,000.00
4	广州恒雅空调工程有限公司	物流冷库氟利昂乙二醇机组制冷改造	2015年02月09日	369,000.00
5	青岛浩然路桥工程有限公司	仓储基建改造	2015年08月26日	1,050,435.30

4、购销合同

报告期内，公司签订的重大购销合同相关情况如下：

（1）销售合同

序号	合同相对方	合同内容	合同签订日期	合同金额	是否履行完毕
1	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014年2月27日	305,184.00 美元	是

2	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 2 月 27 日	268,290.00 美元	是
3	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 3 月 18 日	25,619.00 美元	是
4	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 3 月 15 日	25,432.00 美元	是
5	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 3 月 31 日	25,432.00 美元	是
6	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 4 月 17 日	25,432.00 美元	是
7	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 4 月 21 日	360,360.00 美元	是
8	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2014 年 4 月 21 日	405,405.00 美元	是
9	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 3 月 4 日	237,006.00 美元	是
10	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 4 月 3 日	20,663.50 美元	是
11	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 4 月 8 日	66,528.00 美元	是
12	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 4 月 16 日	671,343.75 美元	是
13	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 4 月 16 日	232,732.50 美元	是
14	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2015 年 5 月 8 日	471,240.00 美元	是
15	RAHAL FOODS INC	浓缩苹果清汁	2016 年 4 月 15 日	240,240.00 美元	否
16	德乐贸易(日照)有限公司	苹果浓缩汁	2015 年 2 月 9 日	3,557,400.00 美元	是
17	德乐食品饮料配料(日照)有限公司	苹果浓缩汁	2015 年 2 月 9 日	5,682,600.00 美元	是
18	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2014 年 7 月 23 日	9,680.00 元	是
19	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2014 年 7 月 21 日	1,355,200.00 元	是
20	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2014 年 8 月 18 日	851,840.00 元	是
21	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2014 年 10 月 14 日	187,000.00 元	是
22	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2014 年 10 月 29 日	374,000.00 元	是

23	三门峡缘份果业有限公司陕县分工	浓缩苹果清汁	2015年4月8日	315,700.00 元	是
----	-----------------	--------	-----------	--------------	---

(2) 采购合同

序号	合同相对方	合同内容	合同签订日期	合同金额	是否履行完毕
1	青岛森泰电子有限公司	机电产品	2015年5月5日	718,820.00 元	是
2	陕西益众科技有限责任公司	一期、三期恒温冷库设备	2015年2月6日	717,000.00 元	是

(3) 装卸合同

序号	合同相对方	合同内容	合同签订日期	合同金额	是否履行完毕
1	西安远洋国际货运公司	保税区装自备箱	2014年4月	5,444.70 元/箱	是
2	西安东港货运有限公司	东港区 40 尺自备箱	2014年7月15日	7,500.00 元/箱	是

5、借款合同

报告期内，公司签订借款合同如下：

序号	贷款人	借款金额 (万元)	借款期限	担保方	担保方式	状态
1	中国建设银行股份有限公司青岛开发区支行	800.00	2014.7.1-2015.6.30	师帅有限	最高额抵押	履行完毕
2	中国建设银行股份有限公司青岛开发区支行	600.00	2014.6.17-2015.5.28	师帅有限	保证	履行完毕
3	中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行	900.00	2015.6.24-2016.6.10	师帅有限	最高额抵押	履行完毕
4	中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行	900.00	2016.6.2-2017.6.6	师帅有限	最高额抵押、最高额保证	正在履行

6、担保合同

报告期内，公司签订/履行的担保合同相关情况如下：

(1) 2013年7月，公司与中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区

支行签订 20130630-1 号《最高额抵押合同》，以自有土地为公司在 2013 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 29 日发生的合计不超过 1000 万元借款提供最高额担保。截至公开转让说明书出具日，该合同已经履行完毕。

(2) 2014 年 3 月，公司与中国建设银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行签订建商流 2014051401 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额 600 万元，借款期限为 2014 年 6 月 17 日至 2015 年 5 月 28 日，青岛中元余焜金融投资担保有限公司为公司提供保证担保。

为此，公司与青岛中元余焜金融投资担保有限公司签订中元 2014 年抵字第 0101B 号《反担保抵押合同》、中元 2014 年应字第 0101 号《应收账款质押合同》，公司分别以自有设备、应收账款为其提供反担保。

2015 年 5 月，公司偿还该借款，上述担保及反担保因主债权的履行而消灭。

(3) 2015 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行签订 0380300016-2015 年开发（抵）字 0056 号《最高额抵押合同》，以自有土地为公司在 2015 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日发生的合计不超过 1100 万元借款提供最高额担保。截至公开转让说明书出具日，该合同正在履行过程中。

五、公司商业模式

公司立足于仓储物流业，拥有大型恒温库、大型冷冻库，专业从事冷链物流运输及仓储。公司专注打造第三方物流，2015 年公司在青岛港内成功设立保税监管仓库，冷冻仓储能力可达 5 万余吨，真正为客户实现货物从工厂→场站→运输→储存→海运出口的一条龙服务，使内陆地区的出口产品在物流链上得到了优质高效的服务，最终实现西部地区与东部沿海国际港口的无缝对接，为客户提供全方位物流、仓储、进出口贸易服务。公司人员拥有较为丰富的仓储物流行业管理经验，利用恒温冷冻库仓储技术和先进的出入库技术长期与陕西恒通果汁集团、陕西海升果业发展股份、烟台北方安德利果汁、国投中鲁果汁股份公司等大型果汁生产厂家合作，冷链仓储能力在山东省内名列前茅。利用出口加工区叠加保税物流功能，为客户提供货物保税仓储报关服务，以及由此衍生的货物配送、流通加工、贴标等其他仓储增值服务，并取得相应收入。

六、公司所处行业概况

（一）行业概况

1、公司所属细分行业

公司的主营业务是为客户提供货物恒温、冷冻仓储及报税报关业务。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业属于交通运输、仓储和邮政业（G59）。根据我国《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司属于“交通运输、仓储和邮政业”门类，门类代码 G。大类为仓储业（59），小类为其他农产品仓储（5919）、其他仓储业（5990）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为（G59）交通运输、仓储和邮政业，（G599）仓储业，（G5990）其他仓储业，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为（12）工业，（1211）商业和专业服务，（121110）商业服务与商业用品。

2、行业发展现状

仓储物流，是利用自建或租赁库房、场地，储存、保管、装卸搬运、配送货物的统称，是随着工业和商业的需求增多而不断发展起来的一个行业。公司的细分行业为冷链物流，是指冷藏冷冻类食品在生产、贮藏运输、销售，到消费前的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量的一项系统工程。近几年，国家相继颁布了许多支持冷链物流行业的政策法规，其中影响最大的是 2010 年发改委颁布的《农产品冷链物流发展规划》，规划提出到 2015 年，建成一批运转高效、规模化、现代化的跨区域冷链物流配送中心。

随着现代经济的发展，物流已不仅仅是一般意义上的与运输和仓储有关的传统组织管理技术，而是可以创造更高经济价值的经济管理活动。2009 年初，国家出台了《物流业调整和振兴规划》，把促进物流业发展纳入应对国际金融危机的一揽子计划之中，极大的提高了行业的信心，提升了物流业在国民经济全局发展中的地位。2014 年国务院印发《物流业中长期发展规划》，商务部出台推进商贸物流发展系列文件，仓储业地位得到显著提升。“国家一带一路”、“京津冀一体化”、“长江经济带”三大战略的实施对物流业发展提出更高的要求与挑战。近

年来，我国物流行业加快了产业结构调整步伐，使物流企业向规模化经营和专业化服务扩展，并积极推进形式多样的兼并重组，帮助企业做大做强。

3、行业上下游情况

（1）产业链概况

从产业链来看，公司所处的仓储行业的上游为浓缩果汁生产厂商，公司下游行业为果汁贸易商以及果汁生产厂商。

（2）上游行业情况

公司所处的行业上游为浓缩果汁生产厂商，该行业属于充分竞争行业，业内生产企业较多，货源供应比较充足，为公司的健康发展提供了保障。从近期的发展趋势来看企业上游行业出现逐步萎缩的现象，主要原因是随着国外浓缩汁产量逐步增长国内产品价格不占优势，生产成本逐渐增加，除此之外由于中国长期以来茶酒文化的影响根深蒂固，果汁饮品并不占据主导市场。

（3）下游行业情况

公司下游行业为果汁贸易商以及果汁生产厂商，2015 年前三季度，国内软饮料销售量在 1.3 亿吨左右，比上一年仅仅增长了 4%。而 2014 年，国内软饮料销量的增长率是 13%，2001 年至 2011 年，全国软饮料销售量的年平均增长率曾超过 20%。我国饮料行业市场增速明显放缓，行业竞争日趋激烈。但是作为健康饮料一员的果汁行业仍保持良好的发展势头，且从果汁整体人均消费能力来看，我国人均果汁消费额尚处在初级阶段，与发达国家的消费额相去甚远，预计未来消费潜力巨大，健康果汁饮品行业仍有较大上升空间。

（二）行业监管

1、行业监管体制

物流属于完全竞争性行业，业务范围具有跨区域、跨部门的特性。目前，其宏观行业管理由国家发改委负责，具体管理部门涉及到海关总署、交通部、铁道部、民航总局、商务部、外汇管理局等多个部门。2004 年 8 月 5 日，国家发改委等九部委联合布了《关于促进我国现代物流业发展的意见》，明确现代物流属

于国家重点扶持的行业，为加强综合组织协调，建立由国家发改委牵头商务部等有关部门和协会参加的全国现代物流工作协调机制，该机制主要职能为提出现代物流发展政策、协调全国现代物流发展规划、研究解决发展中的重大问题，组织推动现代物流业发展等。

2、行业相关政策及行业标准

主要政策	发布部门	发布时间	主要内容
《关于促进我国现代物流业发展的意见》（发改运行【2004】1617号）	国家发改委等九部委	2004年8月	推广先进适用的物流专用车辆和设备。大力发展集装箱运输，广泛采用厢式货车、专用车辆和物流专用设备，积极开发推广先进适用的仓储、装卸等标准化专用设备
《全国物流标准 2005 年—2010 年发展规划》	国务院八部委	2005年6月	从我国物流业和标准化工作的实际出发，解决了物流标准管理分散、标准体系不统一，制修订工作不能满足社会需要等问题提供了制度基础，为物流行业的标准做出统一的规定。
《国务院关于加快发展服务业的若干意见》（国发【2007】7号）	国务院	2007年3月	①优先发展运输业，提升物流的专业化、社会化服务水平，大力发展第三方物流；②加大对服务业的投入力度，积极支持符合条件的服务企业进入境内外资本市场融资，通过股票上市、发行企业债券等多渠道筹措资金。
《国务院关于印发物流业调整和振兴规划的通知》（国发【2009】8号）	国务院	2009年3月	物流产业列入十大产业振兴规划的服务行业（服务业中唯一列入十大产业振兴规划的行业），《振兴规划》提出：①积极扩大物流市场需求，促进物流企业与生产、商贸企业互动发展，推进物流服务社会化和专业化；②加快物流企业兼并重组，鼓励中小物流企业加强信息沟通，创新物流服务模式，加强资源整合，满足多样性的物流需要；③加强物流基础设施建设，提高物流标准化和信息化水平。
《关于促进物流业健康发展政策措施的意见》（国办发【2011】38号）	国务院办公厅	2011年8月	促进我国物流行业发展的“八项举措”，提出了促进物流业健康发展的九条意见：切实减轻物流企业税收负担；研究完善大宗商品仓储设施用地的土地使用税政策；促进物流车辆便利通行；加快物流管理体制改革；鼓励整合物流设施

号)			资源；推进物流技术创新和应用；加大对物流业的投入；优先发展农产品物流业；加强组织协调。
《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》	国务院办公厅	2012 年 1 月	自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。
《降低流通费用提高流通效率综合工作方案》（国办发【2013】5 号）	发改委	2013 年 1 月	①降低农产品生产流通环节用水电价格和运营费用、规范和降低农产品市场收费、强化零售商供应商交易监管； ②完善公路收费政策、加强重点行业收费和价格监管、加大价格监督检查和反垄断监管力度； ③完善财税政策、保障必要的流通行业用地、便利物流配送、建立健全流通费用调查统计制度。
《物流业发展中长期规划（2014—2020 年）》	国务院	2014 年 9 月	《规划》部署加快现代物流业发展，建立和完善现代物流服务体系，提升物流业发展水平，为全面建成小康社会提供物流服务保障。《规划》提出了农产品物流、制造业物流与供应链管理、再生资源回收物流等 12 项重点工程。
《关于促进内贸流通健康发展的若干意见》	国务院	2014 年 11 月	部署加快发展内贸流通，引导生产、扩大消费、吸纳就业、改善民生，进一步拉动经济增长。在推进现代物流流通方式发展方面，一是规范促进电子商务发展。拓展网络消费领域，推进商务领域大数据信息服务平台建设，促进线上线下融合发展。加快推进电子发票应用。完善市场主体住所（经营场所）管理。在控制风险基础上鼓励支付产品创新。二是加快发展物流配送。加强物流标准化、信息化、专业化、社会化、组织化建设。推动城市配送车辆统一表示管理，保障运送生鲜食品、主食制品、药品等车辆便利通行。允许符合标准的非机动车快递车辆从事社区配送。经认定为高新技术企业的第三方物流和物流信息平台企业，依法享受高新金属企业相关优惠政策。三是大力发展连锁经营。推进发展直营连锁，规范发展特许连锁，引导发展自愿连锁。

--	--	--	--

3、仓储物流行业相关协会

中国仓储协会成立于1997年，是由从事仓储（物流、储运）的经营、管理、科研教学的单位、社会团体和与仓储业相关的单位与个人自愿组成的具有社会团体法人资格的全国性的非营利性行业组织。1998年，加入国际仓储与物流协会联盟。该协会为沟通企业与政府管理部门的关系，就仓储业的发展提出政策建议；促进仓储业的现代化，推动现代物流业的发展；为协会会员服务、维护会员的合法权益。

（三）市场规模

1、我国仓储行业稳步发展

近年来，我国仓储业得到较快发展，产业规模稳步增长，产业结构发生重大变化，仓储机械化与信息化水平有较大提升，仓储在现代物流体系与商品流通中的作用日益显现，仓储业已经成为商贸流通业的有机组成部分。具体来说，我国仓储业呈现以下状况：

（1）产业结构得到优化

近年来我国国有仓储企业数量已经大幅减少，民营企业已经成为仓储业的主体力量。目前，国有、民营、外资性质各占仓储企业数量比例约为30%、60%、10%。仓储经营也已经出现多种业态，公共仓储（或称为服务类仓储）的规模继续扩大的同时，相继出现了地产类仓储、自助式仓储、金融仓储等新业态。

（2）机械化与信息化水平有较大提高

目前，全国仓储机械化作业率大约在40%左右。其中，一些发达地区的企业能够实现80%的机械化作业，而不发达地区的机械化作业率在20%~30%。全国仓储企业的信息化水平大约在60%左右。截至2012年底，全国自动化立体库已达1,200多座，主要分布在机械、电子、家电、烟草等生产企业。

（3）社会化物流配送中心建设

依托仓库设施、完善服务功能、发展物流配送中心，自上世纪来一直是仓储

企业的发展方向。近年来，涌现出一批功能完善、服务水平较高的各类物流配送中心，这些不同类型配送中心的发展，对于优化工商企业的供应链管理、降低流通成本、减少商品损失、加快商品周转发挥了重要作用。

（4）担保存货管理缓解了中小企业融资难的问题

据世界银行专家估算，我国一年的贷款发生总额30万亿，其中10%左右是由第三方管理的存货担保贷款。目前仓储企业是担保存货第三方管理的主体。据中国仓储协会不完全统计，全国30%左右的大中型仓储企业（近1,000家）不同规模地开展了担保存货管理服务，其中，中国外运长航集团、中国物资储运、南储集团每年监管担保存货的贷款发生额分别在1,000亿左右。

截至2012年底，仓储企业数量约22,800家，仓储业从业人员大约65.5万人，仓储业资产总额约1.5万亿元；全国营业性常温仓库面积6.98亿平方米，同比增长2.6%。2013年我国社会物流总费用为10.2万亿元，同比增长9.3%。社会物流总费用与GDP的比率为18%，与上年基本持平。反映出我国经济社会运行的物流成本仍然较高。其中，保管费用3.6万亿元，同比增长8.9%，占社会物流总费用的比重达35%。同年，我国物流业增加值为3.9万亿元，同比增长8.5%，物流业增加值占GDP的比重为6.8%，占服务业增加值的比重为14.8%。其中仓储业增加值增长9.2%。该年度，我们物流相关行业（包括交通运输、仓储、邮政业）固定资产投资额34,067.21亿元，同比增长16.5%；其中仓储业固定资产投资额为3,988.61亿元，同比增长25.6%。

（四）风险特征

1、产业政策风险

公司的主营业务为向客户提供货物仓储服务及其他仓储增值服务，国家有关仓库管理规定及出口加工区等海关特殊监管区政策法规对该业务将产生一定的影响。虽然公司拥有较为丰富的业务经验和较为完善的服务体系，但若相关监管政策发生重大变化仍可能对公司的业务发展产生影响。

2、技术创新不及时风险

仓储物流行业特别是涉及到冷链仓储对经营技术的要求较高。由于食品冷链是以保证易腐食品品质为目的,以保持低温环境为核心要求的供应链系统,所以它比一般常温物流系统的要求更高,更复杂,建设投资也大。而目前我国的冷链系统还只是一个早期的冷冻设备市场,掌握的冷链技术在很多食品种类上还不能完全应用,相对于国际先进水平差距很大。企业如果不能保证研发技术的先进性,将会面临因技术落后而被淘汰的风险。

3、行业竞争加剧风险

我国物流市场完全开放后,国际物流公司纷纷进入中国市场,凭借其雄厚的资金实力和丰富的行业经验,在争夺跨国公司的跨境物流业务方面具有一定优势。随着我国进出口货物规模的扩大,更多资本进入物流行业,物流服务市场的竞争将加剧。

(五) 行业竞争格局

目前,我国仓储物流市场仍处在粗放经营阶段,初级物流服务多,高端物流服务少;单一物流服务多,一体化物流服务少。大部分企业仍然在离散的物流功能上过度竞争,把精力过多地放在成本降低和价格竞争方面,提供的产品同质化严重,还不能满足物流需求社会化的需要。从总体上来看,我国物流企业在供应链管理的需求分析、模式创新、运作执行和管理控制等方面还存在不小差距,难以满足上下游企业对供应链服务的要求。从企业所处地域来看,在青岛地区企业属于中上规模的仓储物流企业,果汁仓储业务在青岛地区占据龙头地位,近几年通过不断完善的经营管理树立了较好的口碑,果汁行业四大主要企业都与公司有贸易往来。

(六) 公司的竞争优势及劣势

1、竞争优势

(1) 区位优势

公司1号和2号仓库位于青岛市胶州湾西岸,距北方大港-青岛港前湾港区仅10公里。仓库紧邻青兰高速和胶州湾跨海大桥,距黄岛枢纽立交仅3公里,距青岛流亭国际机场仅30分钟车程,交通便利,是内陆出口企业连接港口的重

要出口。2008 年起，公司租用和改造青岛港保税区仓库 10,000 平米，该仓库位于前湾港黄岛港站铁路专用线旁 50 米，可实现货物自铁路线无需倒运而直接入库。优越的地理位置和不可复制的区位优势，对于公司承接仓储业务以及降低仓储运输成本极为有利。

（2）服务优势

公司于红石崖和保税区内拥有大型恒温库 2 座和低温库 1 座，建筑面积超过 2.8 万平方米，仓库总容量超过 5 万吨，能够满足不同客户和不同果汁品种的仓储要求。公司保税区仓库于 2015 年取得《海关出口监管仓库登记证书》，取得稀缺的出口保税仓储资质，即允许出口货物进入公司保税仓库后，经过海关查验即可办理退税手续，极大缩短了客户的退税等待时间。此外，公司拥有国际货运代理及代理报关等资质，有能力为客户实现货物从工厂→场站→运输→储存→海运出口的一条龙服务，使内陆地区的出口产品在物流链上得到了优质高效的服务。

（3）设施优势

公司拥有高标准的大型恒温冷冻库。恒温库是储存果汁、果品、蔬菜、花生、药品等其他需要冷藏储存的专用商储设施，冷冻库主要用于冷冻食品，水产、海鲜等的冷冻加工及储存，库内利用排管降温，使库内保持一定的低温恒定性，可以保持所存物品长时间不风干。未来公司将对恒温冷冻库的设备设施、保温材料等，进行全部更新换代，普遍采用新能源、节能和环保类新产品；同时，根据消防要求，对仓库收发货系统，采用扫码分拣分送装置，实现操作便捷化、自动化、规范化和安全化。

（4）市场优势

2013 年，公司在青岛西海岸出口加工区内投资成立青岛安泽国际物流有限公司。依托青岛港的天然优势，连接西部五省果汁主产区与港口，专业构建第三方物流，打造果汁高效铁路运输平台，以此降低企业成本，创造巨大的经济效益；提高运输效率，形成东西运输体系良性对流，带动了本地区工业进出口贸易、农产品、西北地区果汁进出口贸易业务储存量的增加。目前已在出口加工区内开展

业务，租赁大型仓库一座，果汁储存量达到了 6000 吨以上，出口额逾 6000 万人民币。

（5）客户稳定性

依托公司良好的区位优势，结合本地产业配套情况，公司为客户提供有针对性且较高品质的仓储服务。通过几年的服务，公司与客户建立了紧密的联系。最近几年，公司客户逐渐增加，库容利用率较高且较为稳定。公司长期与陕西恒通果汁集团、陕西海升果业发展股份、烟台北方安德利果汁、国投中鲁果汁股份公司等大型果汁生产厂家合作，国内五家大型果汁生产企业（生产能力大于 10 万吨以上）生产的浓缩苹果汁通过铁路集装箱“五定班列”或者汽运陆续到达青岛，需要存储在 0-5℃恒温库或-18℃冷库内，公司开展的冷链物流仓储业务完全满足了运输需求，冷链仓储能力在山东省内名列前茅。

2、竞争劣势

（1）业务品种单一

目前公司主要仓储货物为果汁，业务品种较为单一，未来公司将适时调整现有经营战略，对现有业务进行有效整合、调整。进一步开发果汁存储业务、场站倒箱业务、拓展电商生鲜货品进口储存业务、进出口贸易、生鲜品销售业务等，以适用新形势下物流业的新需求，增加公司新的利润增长点，提升公司盈利能力和盈利水平。

（2）融资渠道单一

仓储场所和配套设施是公司开展业务的核心，也决定了公司业务规模限度，其建设需要一定的资金投入。公司的竞争劣势主要体现在缺少集仓储、物流、运输集一体的大型运输车辆和集装箱专用车辆，运输配套设施的缺乏在一定程度上影响了公司的业务规模。随着公司积极开拓市场，对资金的需求更为迫切，公司需要进一步拓宽融资渠道。

（七）公司未来发展计划

1、进一步加强物流信息化建设

未来三年，公司将以总部园区 3.5 万吨冷库为依托，逐步把该园区打造成电商生鲜仓储物流平台（以生鲜为主），从进口生鲜食品货物入货，到包装、分单、配送发货，全程实施电商物流操作。通过这个平台，物流供需双方可以直接在线洽谈，通过在线洽谈，可以快捷的找到性价比最适合的物流公司，并直接实现在线交易。如此，既提高了效率，减少了中间流通环节，又降低了物流成本，实现了各方利益的最大化，从而保证了公司的盈利水平建立在可靠的基础之上。

2、进一步加大基础实施建设力度，着力提升公司物流的规模化、集约化水平

公司通过十年磨砺，十年发展，已经成为青岛港周边冷链果汁仓储龙头企业。未来三年，公司将充分利用目前经营优势，除了经营好现在已经运作的青岛港 1 万平米冷库外，公司将继续强化与大型场站合作力度，选择最优合作模式，以实现公司利益最大化。

3、审时度势，把握全局，积极响应国家“一带一路”新战略，搭乘国家政策“利好”班车。

未来三年，公司将积极响应、切实落实国家区域发展整体战略和产业布局调整优化的要求，针对东部地区居民消费加快升级、制造业转型、内外贸一体化的趋势，进一步提升商贸物流、制造业物流和国际物流的服务能力，探索国际国内物流一体化运作模式。继续发挥青岛作为全国性物流节点城市和区域性物流节点城市的辐射带动作用，推动区域物流协调发展。

4、进一步拓宽投资融资渠道，提高公司投融资能力，确保企业发展资金需求。

未来三年，公司将多渠道增加对物流业的投入，为了确保企业发展的资金需求，提升公司盈利水平和盈利能力，公司将在传统融资模式的基础上，结合物流企业特点，推动金融产品创新，发展新型融资方式，通过发行公司债券、非金融企业债务融资工具和上市等多种方式拓宽融资渠道。同时，积极创造条件，争取政府政策性支持。通过以上努力，未来三年，将实现融投资各 3,000 万元的目标。

5、加强安全监管，实现安全生产，确保物尽其用，货畅其流，人安其位。

未来三年,公司将实现对物流过程的过程安全控制,严格执行国家强制标准,切实落实安全主体责任。

对恒温冷冻库的设备设施、保温材料等,进行全部更新换代,普遍采用新能源、节能和环保类新产品;同时,根据消防要求,对仓库收发货系统,采用扫码分拣分送装置,实现操作便捷化、自动化、规范化和安全化。

加强对物流车辆和设施设备的检验检测,确保车辆的安全性符合国家规定、设施设备处于良好状;禁止超载运输,规范超限运输;对于危险货物的运输,要强化经理人员安全管理职责和车辆动态监控。

加大安全生产经费投入,及时排查、整改安全隐患。按照国家信息安全等级保护管理规范和技术标准的要求,同步实施物流信息平台安全建设,提高网络安全保障能力。建立健全物流安全监管信息共享机制,加大安全生产宣传教育力度,严查违法违规托运和夹带违禁品、危险品的典型案件,以增强从业人员的知法、守法、执法的法治意识和违法的责任意识。

第三节公司治理

一、挂牌公司三会建立健全及运行情况

（一）三会建立健全情况

1、有限公司阶段

2003年11月成立时，有限公司根据公司章程的规定，建立了股东会，设立一名执行董事，一名总经理，一名监事，建立了公司治理的基本架构。在此期间，有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就股权转让、增加注册资本等重大事项召开股东会进行决议，相关事项进行了工商登记变更及公司章程的修订。

但是，有限公司阶段股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，例如有限公司未严格按时召开股东会，股东会决议保存不完整，有限公司监事离职，未及时召开股东会改选监事，亦未及时办理工商变更登记，有限公司监事未形成书面的监事工作报告等。上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。

2、股份公司阶段

2016年5月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份公司《公司章程》、三会议事规则等规章制度；选举产生了股份公司第一届董事会和股东代表监事。2016年5月15日，公司职工代表大会选举产生了职工代表监事。2016年5月26日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了高级管理人员。2016年5月26日，股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。随着公司不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行。

股份公司设立三会制度以来，共召开了1次股东大会、1次董事会会议、1次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司

章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。由于股份公司成立时间较短，三会制度运行的规范性和有效性，待未来实践中进一步检验。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，有限公司股东会及执行董事、监事能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定较好地履行职责，股东会能够就公司的重大决策事项，如增加注册资本、股权转让、变更经营范围等依法召开股东会，并形成相关决议，从而保证了公司的正常发展；执行董事能够履行《公司章程》赋予的权利和义务，勤勉尽职；监事能够对公司的运作进行监督，但未形成书面的监事工作报告。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度，公司股东大会、董事会、监事会运行良好。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）公司现有治理机制与投资者权利保护情况

公司整体变更为股份有限公司后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制进行了规定，同时公司已在《公司章程》及股东大会议事规则中规定了回避表决制度。《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制进行了规定，同时公司已在《公司章程》及股东大会议事规则中规定了回避表决制度。

1、投资者关系管理

（一）公司在《公司章程》中设单独章节就投资者关系管理进行了规定，同时专门制订了《投资者关系管理制度》。投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容：公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略、市场战略和经营方针等，但涉及公司需保密的商业秘密除外；法定信息披露，包括定期报告和临时公告；公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配、管理模式及变化等；公司依法可以披露的重大事项；企业经营管理理念和企业文化建设；公司的其他相关信息。公司与投资者沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与，包括但不限于：定期报告与临时报告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、广告、宣传单或者其他宣传材料、媒体采访与报道、现场参观、其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司等相关规定的方式。

2、关联股东和董事回避制度

《股东大会议事规则》规定，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数，股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》规定，董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由全体董事过半数出席方可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事同意票占全体董事过半数方可通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、内部管理制度建设

在内部管理制度建设方面，公司按照质量管理体系要求及相关内部控制规定要求，建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范并得到有效执行，从而保证了公司业务管理、顾客服务、人事管理等各项工作正常、有序地进行。公司内部控制制度主要包括人力资源计划、采购控制精细化管理制度、销售管理制度、售后管理制度等，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

4、纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

股东权纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等，协商解决不成的，均可按照《公司法》和《公司章程》的规定提起诉讼。

综上，公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司成立以来，公司将严格依据《公司法》和《章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。三会会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件均保存完整；公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的三会会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况；三会决议均能够得到顺利执行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，提高公司决策的质量，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并且，公司的各项治理机制得到了有效执行。

三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚的情况

（一）公司存在的受处罚情况

报告期内，公司共存在三次行政处罚。

1、质量技术监督处罚

2014年9月9日，青岛市黄岛区质量技术监督局出具（青黄）质监罚字[2014]20020号《行政处罚决定书》，因公司使用未经检验的特种设备压力管道输送液氨用于制冷，遂作出处罚决定，要求公司停止使用，并对公司处以罚款5

万元整。

公司对上述违法行为进行了整改，并依法按期、足额缴纳 5 万元罚款。

根据《特种设备安全法》第八十四条的规定，“违反本法规定，特种设备使用单位有下列行为之一的，责令停止使用有关特种设备，处三万元以上三十万元以下罚款：（一）使用未取得许可生产，未经检验或者检验不合格的特种设备，或者国家明令淘汰、已经报废的特种设备的；……”

同时根据青岛市网上行政处罚服务大厅（<http://chufa.qingdao.gov.cn/>）公示的信息，“对于使用未取得许可生产、未经检验或者检验不合格的特种设备，或者国家明令淘汰、已经报废的特种设备的”，应作出如下处罚：

违法程度	违法情节	处罚裁量标准
较轻	初次违法，且违法行为持续时间较短和所涉特种设备数量较少的。	处 3 万元以上 8 万元罚款
一般	有两次以上违法行为的；违法行为持续时间较短和所涉特种设备数量较少的。	处 8 万元以上 15 万元以下罚款
较重	违法行为持续时间较长或所涉特种设备数量较多的。	处 15 万元以上 20 万元以下罚款
严重	违法行为持续时间较长且所涉特种设备数量较多的。	处 20 万元以上 25 万元以下罚款
特别严重	已造成不良后果的。	处 25 万元以上 30 万元以下罚款

根据上述规定，公司被行政机关处以 5 万元罚款属于上述所列违法程度“较轻”的范围，不属于重大行政处罚的情形。

青岛市黄岛区市场和质量技术监督局于 2016 年 6 月 29 日出具的《证明》，证明除上述违法行为外，未发现公司在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 28 日期间因违反质量技术监督法律法规而被行政处罚的不良记录。

律师认为，公司所受上述处罚不属于重大处罚，不构成本次挂牌的重大法律障碍。

综上，主办券商认为，公司上述事项属于一般的违法行为，不属于情节严重的重大违法违规行为。上述处罚事项对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成实质性障碍，符合挂牌申请条件。

2、两次消防处罚

2014 年 11 月 14 日，青岛市公安消防支队经济技术开发区大队出具青开公（消）行罚决字[2014]0101 号《行政处罚决定书》，因公司的冷库、常温库、办公楼、西侧常温库、传达室均未进行竣工消防备案，依据《消防法》第五十八条第二款的规定，对公司处以 5,000 元的罚款。

2014 年 12 月 1 日，青岛市公安消防支队经济技术开发区大队出具青开公（消）行罚决字[2014]0107 号《行政处罚决定书》，对公司拒不停止使用的情形，依据《消防法》第五十八条第一款第四项的规定，责令公司停产停业，并公司处以 3 万元的罚款。

公司已按要求缴足上述 3.5 万元罚款。

根据《消防法》第五十八条第一款的规定，违反本法规定，有下列行为之一的，责令停止施工、停止使用或者停产停业，并处三万元以上三十万元以下罚款：……（四）建设工程投入使用后经公安机关消防机构依法抽查不合格，不停止使用的；……

根据《消防法》第五十八条第二款的规定，建设单位未依照本法规定将消防设计文件报公安机关消防机构备案，或者在竣工后未依照本法规定报公安机关消防机构备案的，责令限期改正，处五千元以下罚款。

青岛市公安消防支队经济技术开发区大队于 2016 年 6 月 30 日出具的《证明》，证明：“师帅物流上述违法行为程度较轻，亦未造成严重后果，所受处罚亦不构成重大处罚。除上述违法行为及处罚外，师帅物流不存在其他违反消防管理法律、法规和规范性文件的行为，亦未因违反消防管理法律、法规和规范性文件而受到其他行政处罚。本单位未为师帅物流办理竣工验收消防备案系因师帅物流未提供建设工程规划审批手续，并非因为该公司存在消防隐患。经本单位工作人员现场勘查，师帅物流厂区规划合理，消防设施齐全，如果师帅物流提供规划建设审批手续，则不存在无法办理竣工验收消防备案的实质性障碍。”

上述处罚事项因公司未取得规划手续而导致无法取得竣工验收消防备案，。目前，公司正在积极与当地政府有关部门进行沟通，补办建设规划手续及竣工验收备案手续。

综上，根据青岛市公安消防支队经济技术开发区大队出具的证明，上述处罚事件不构成重大处罚，不属于情节严重的重大违法违规行为，上述处罚事项对股

份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成实质性障碍，符合挂牌申请条件。

（二）公司存在的法律风险

公司目前尚未取得厂区内二座恒温仓库、一座冷库、一座办公楼、厨房、值班室、传达室的权属证书，原因是公司拥有的两宗土地中间有少量土地归中国石化所有(中国石化因建设东黄输油管道而取得该宗土地所有权)，导致公司暂时无法取得厂区规划建设手续，从而导致暂时未取得房产证。根据银信资产评估有限公司于 2016 年 5 月 10 日出具的银信评报字[2016]沪第 0098 号《评估报告》显示，中石化管线占地约 2 亩，约占公司所有土地的 5%左右。

根据《中华人民共和国城乡规划法》第六十四条的规定，未取得建设工程规划许可证或者未按照建设工程规划许可证的规定进行建设的，由县级以上地方人民政府城乡规划主管部门责令停止建设；尚可采取改正措施消除对规划实施的影响的，限期改正，处建设工程造价百分之五以上百分之十以下的罚款；无法采取改正措施消除影响的，限期拆除，不能拆除的，没收实物或者违法收入，可以并处建设工程造价百分之十以下的罚款。

公司未取得建设工程规划许可证进行建设的行为违反了《中华人民共和国城乡规划法》的规定，可能面临被限期拆除、没收实物及罚款的法律风险。

针对以上事项导致的法律风险，公司采取的整改措施如下：

1、2015 年 10 月 13 日，黄岛石化区迁建指挥部已为公司出具《证明》，证明穿过公司土地的东黄输油管线已经停用，目前中国石化正在研究该输油管线停用后的处置方案。

2、公司已积极向青岛市规划局黄岛分局申请补办建设规划手续，青岛市规划局黄岛分局出具《证明》，证明已经收到公司补办规划建设的申请。

3、公司控股股东、实际控制人师文桂、管美娟出具《承诺函》，承诺：若中国石化因为公司占用其土地而要求公司承担赔偿责任损失等责任，师文桂、管美娟将代公司承担相应责任且放弃向公司追索的权利，保证公司不会因此遭受实际损失。

4、占用中国石化管线上方土地的两座仓库用于果汁及冷冻品的仓储。两处

仓库重新施工建设周期短，替代成本低。目前，公司已租赁青岛港国际物流股份有限公司物流分公司的铁路拆箱仓库（9,977.64 m²）及库外场地（6,000 m²），租赁期间至 2023 年 10 月 21 日。即使公司自有厂房被限期拆除，公司亦可将仓储业务部分转移至租赁的仓库中进行，不会影响公司的持续经营。

5、公司位于青岛黄岛区红石崖地区，毗邻青岛港前湾港区，该地区空闲冷库及普通仓库众多。如面临拆迁风险，公司可直接租赁其他公司冷库继续开展现有业务。另外，公司可长期租赁普通仓库，并对其进行升级改造，达到冷链仓储要求，预计 10,000.00 平米库房（容量 20,000.00 吨）改造时间少于 45 天，不会影响公司持续经营。

6、公司计划扩大保税仓储业务，正在筹划由全资子公司安泽国际物流有限公司于青岛黄岛保税区内购置土地，新增仓库以提高保税仓储能力。新仓库建设完毕后，则公司主要仓储能力转移至保税区内，即使现有仓库受到强制拆除处罚，仍将保持持续经营能力。

7、公司控股股东、实际控制人师文桂、管美娟出具《承诺函》，承诺：争取两年内解决输油管道上方土地使用权问题；如果在两年内未能取得输油管道上方土地使用权，实际控制人将购买新土地重新建设仓库或租赁其他仓库，以保证青岛师帅冷链物流股份有限公司能够持续经营。由此带来的费用及支出由实际控制人承担。

截至本说明书出具之日，公司虽未取得房产权属证书，但未受到房屋主管部门、规划主管部门的行政处罚，未被相关政府部门认定为非法建筑，亦未被要求拆除相关建筑，中国石化未因此向公司提出任何权利主张，公司未因此发生任何纠纷、损失。

律师意见：公司在未办理审批手续的情况下进行建设的行为违反了《中华人民共和国城乡规划法》第四十条的规定，可能面临被限期拆除、没收实物并处以建设工程造价百分之十以下罚款等法律风险。公司在依法补办相关房产规划建设手续之前，公司对相关房产能否长期稳定使用仍然存在不确定性和法律风险。为了降低该等风险对公司正常经营的影响，公司一方面积极与中国石化沟通土地处置相关事宜，另一方面积极考虑补办自有土地上建筑物的规划手续。此外，公司

实际控制人已承诺将承担公司因前述房产瑕疵遭受的全部损失。据此，律师认为，公司上述房产瑕疵不构成公司本次挂牌的重大法律障碍。

主办券商意见：公司房产在取得房产规划建设手续前开工建设，违反了相关法律规定，存在不确定性和法律风险。鉴于该输油管线已停用，且公司在经营期间从未因此受到过房屋主管部门、规划主管部门的行政处罚，未被相关政府部门认定为非法建筑，亦未被要求拆除相关建筑，中国石化未向公司提出任何权利主张；且该仓库可替代成本较低，同时，公司实际控制人已承诺将承担公司因前述房产瑕疵遭受的全部损失，保证公司利益不受损害，并承诺两年内解决输油管道上方土地使用权事宜，否则将新建仓库或租赁仓库。所以，主办券商认为，对于上述房产瑕疵，公司已采取适宜的解决方案及替代方案。

除上述事件外，报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在环保、安全生产事项等其他违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与主要股东及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司主营业务为冷链仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。其业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、仓储、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产分开情况

公司具有独立的运营系统，公司的生产经营不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

（三）人员分开情况

公司除总经理师文桂担任青岛浩然路桥工程有限公司监事、副总经理高学军担任烟台三合果蔬有限公司执行董事、担任烟台正中果蔬有限公司执行董事外，公司的其他高级管理人员目前没有在股东及其控制的其他企业中担任职务或领取薪酬；目前不存在师帅股份财务人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；师帅股份的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。

师帅股份的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度。截至 2016 年 4 月 30 日，公司现有在职员工 58 人，已按照相关法律要求与 49 名员工签订了劳动合同，并为其缴纳了社会保险和公积金；另外 9 名员工全部为退休返聘人员，与公司签订了劳务合同，无需公司缴纳社会保险和公积金。

（四）财务分开情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

（五）机构分开情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。经查验，师帅

股份上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；师帅股份独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置，公司根据自身经营管理需要设置了财务部、制冷部、采购部、储运部、动力部、人力资源部、市场部。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策情况

有限公司时期，公司未专门制定对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等管理制度；《公司章程》条款相对简单，未针对对外担保、委托理财、关联交易等事项制定相关制度。股份公司成立后，公司完善了法人治理机构，重新制定了《公司章程》，对公司经营中对外担保、重大投资、关联方交易等重大事项做出了明确的规定，并制定了《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易规则》。

公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项执行情况

1、对外担保

报告期内，师帅有限存在为股东师文桂和关联方青岛博硕运输有限公司提供担保，情况如下：

被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
青岛博硕运输有限	557,472.00	2012年12月13日	2014年12月13日	是

被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
公司				
师文桂	676,000.00	2013 年 11 月 5 日	2016 年 11 月 5 日	提前清偿

2012 年 12 月 13 日，公司为关联方青岛博硕运输有限公司向远东国际租赁有限公司融资提供担保，担保金额为 557,472.00 元，现已履行完毕。

2013 年 11 月 5 日，公司为股东师文桂车辆贷款提供担保，担保到期日为 2016 年 11 月 5 日，现已提前履行完毕。公司于 2013 年 10 月购置宝马牌轿车一辆（车辆所有人：青岛师帅国际物流有限公司），因受当时贷款政策影响，银行无法为公司提供车辆按揭贷款，故公司实际控制人师文桂以个人名义申请贷款，同时以公司拥有的该宝马牌轿车作为抵押物为师文桂提供担保。

2013 年 11 月，师文桂与中国银行股份有限公司青岛香港路支行签订《中国银行股份有限公司信用卡专向分期付款合同（抵押类）》，合同约定：师文桂向中国银行股份有限公司青岛香港路支行申请“专项分期付款”，“专项分期付款”额度为人民币 676,000.00 元；分期期数为 36 期；甲方以所购车辆向乙方提供抵押担保。

2013 年 11 月，青岛师帅物流有限公司与中国银行股份有限公司青岛香港路支行签订《中国银行股份有限公司信用卡专向分期付款抵押合同》，合同约定：以青岛师帅物流有限公司名下所购车辆为抵押权人与持卡人师文桂签署的《信用卡专向分期付款合同（抵押类）》提供担保。

该车辆贷款和担保将于 2016 年 11 月 5 日到期，截至 2016 年 7 月 5 日，未还款余额为 8 万元。根据关联方资金占用的核查及整改要求，公司已于 2016 年 7 月 8 日将剩余贷款全部偿还，截至本报告披露之日，公司为股东购车提供的关联担保已清理完毕。

上述二次对外担保事宜发生于有限公司时期，当时公司内控制度不完善，公司章程未就对外担保事宜作出规定，因此股东就此事达成一致意见，未形成书面的股东会决议。2016 年 5 月 26 日，公司创立大会审议通过了《关于确认报告期内关联交易的议案》，确认了上述担保事宜。

2、重大投资

报告期内，公司存在一项重大投资事项。

2013 年 12 月，公司投资设立全资子公司青岛安泽国际物流有限公司。基本情况详见本公开转让说明书之“第一节公司概况”之“六、公司子公司基本情况”之“（一）青岛安泽国际物流有限公司”。

3、委托理财

报告期内，公司无委托理财行为。

4、关联交易

报告期内，公司有关关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”的内容。

六、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司控股股东及实际控制人为师文桂和管美娟，师文桂和管美娟分别投资了青岛师帅贸易有限公司、青岛浩然路桥工程有限公司、青岛博硕运输有限公司、烟台三合果蔬有限公司、烟台正中果蔬有限公司，除此之外没有对外投资其他企业。

师帅股份的主营业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，股份公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

报告期内，公司控股股东及实际控制人投资的其他企业情况如下：

1、 青岛师帅贸易有限公司

成立日期	2012 年 7 月 16 日
住所	山东省青岛市黄岛区红石崖街道办事处河洛埠社区居委会 05、06 室
法定代表人	管美娟
注册资本	300.30 万元人民币
统一社会信用代码	91370211599018302Q

经营范围	销售：水果、蔬菜、初级农产品。经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）
股东情况	刘成章认缴 0.30 万元人民币，出资比例 0.10%。
	师文桂认缴 300.00 万元人民币，出资比例 99.90%。

根据上述资料所示，青岛师帅贸易有限公司与公司经营范围不相同，不存在同业竞争。

2、 青岛浩然路桥工程有限公司

成立日期	2007 年 06 月 22 日
住所	山东省青岛经济技术开发区红石崖街道办事处郝家村
法定代表人	管美娟
注册资本	200.00 万元人民币
统一社会信用代码	91370211661292338R
经营范围	土木建筑工程；房屋修缮；室内外装饰工程；道路桥梁工程施工；土石方工程；家禽养殖；苗木、花卉、盆景、草坪的培育、种植和销售；管道安装（不包括使用长输管道输送危险化学品）；经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）
股东情况	管美娟认缴 200.00 万元人民币，出资比例 100.00%。

根据上述资料所示，青岛浩然路桥工程有限公司与公司经营范围不相同，不存在同业竞争。

3、 青岛博硕运输有限公司

成立日期	2009 年 08 月 25 日
住所	山东省青岛市黄岛区红石崖街道郝家社区居委会 102 室
法定代表人	管美娟
注册资本	150.00 万元人民币
统一社会信用代码	91370211693757742K
经营范围	普通货运；货物专用运输（集装箱）（道路运输经营许可证有效期以许可证为准）。经营其他无需行政审批即可经营的一般经营项目。（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）
股东情况	管美娟认缴 150.00 万元人民币，出资比例 100.00%。

根据上述资料所示，青岛博硕运输有限公司与公司经营范围不相同，不存在同业竞争。

4、 烟台三合果蔬有限公司

成立日期	2007 年 10 月 30 日
住所	牟平区王格庄镇驻地（文三公路南）
法定代表人	高学军
注册资本	50.00 万元人民币
社会统一信用代码	91370612668077614A
经营范围	果品、蔬菜保鲜、分选、包装、批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
股东情况	师文桂认缴 50.00 万元人民币，出资比例 100.00%。

根据上述资料所示，烟台三合果蔬有限公司与公司经营范围不相同，不存在同业竞争。

5、烟台正中果蔬有限公司

成立日期	2007 年 11 月 28 日
住所	山东省烟台市牟平区王格庄镇四甲村文三公路南 40 米
法定代表人	高学军
注册资本	369.00 万元人民币
社会统一信用代码	91370612669309210D
经营范围	果品、蔬菜保鲜、分选、包装、批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
股东情况	烟台三合果蔬有限公司认缴出资 368.29 万元人民币，出资比例 99.81%。 高学军认缴出资 0.71 万元人民币，出资比例 0.19%。

根据上述资料所示，烟台正中果蔬有限公司与公司经营范围不相同，不存在同业竞争。

（二）公司主要股东关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司主要股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人（公司）作为青岛师帅冷链物流股份有限公司（以下简称“公司”）的主要股东，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（公司）承诺如下：

一、本人（公司）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人（公司）在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

三、本人（公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

（一）资金占用和担保情况的说明

报告期内，公司存在资金被关联方烟台正中果蔬有限公司、青岛博硕运输有限公司占用的情形，存在向股东师文桂提供担保的情形。

1、报告期内，公司曾存在与关联方有资金往来的情况，详见本说明书“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）关联方往来及关联方交易”介绍。

2、报告期内，公司曾存在为关联方青岛博硕运输有限公司和股东师文桂贷款提供担保的情况，详见本说明书“第三节公司治理”之“五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况”之“（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项执行情况”之“1、对外担保”介绍。

公司资金被关联方占用的原因是关联方资金拆借，都发生在 2014 年，2015 年以来不存在资金拆借行为，并且在较短时间内均已偿还完毕，对公司独立性不造成影响。

股份制公司成立后，公司将严格执行《公司章程》和《关联交易规则》等制度，以保证公司的独立性。截至本说明书出具之日，除本说明书披露事件外，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（二）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

《公司章程》中有以下规定：

第三十三条 股东及其关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东及其关联方与公司发生关联交易，应当严格按照本章程及本公司《关联交易规则》相关规定履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。股东及其关联方违反前述规定，给公司造成损失的，公司股东应承担赔偿责任。

公司董事、监事和高级管理人员有义务维护公司资金、资产及其他资源不被公司股东及其关联方占用或者转移。

第八十六条 董事会审议有关对外担保事项时，除应当经全体董事过半数通过外，还应当经出席董事会会议的三分之二以上的董事同意。

第八十七条 董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由全体董事过半数出席方可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事同意票占全体董事过半数方可通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

同时，公司还制定了《关联交易规则》、《对外担保管理制度》，建立了严格的资金管理制度，以规范关联交易及对外担保。

八、董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

公司董事、监事及高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况如下：

序号	名称	职务	直接持股数量 (股)	间接持股数量 (股)	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
1	师文桂	董事长、 总经理	16,227,778.00	1,533,333.00	70.55	6.67
2	管美娟	无	2,938,889.00	1,022,222.00	12.78	4.44

合计	19,166,667.00	2,555,555.00	83.33	11.11
	21,722,222.00		94.44	

注：师文桂与管美娟系夫妻关系

（二）相互之间存在亲属关系情况

监事郑克刚是公司董事长、总经理师文桂的表妹夫，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与公司签订的协议与承诺情况

董事、监事、高级管理人员与公司签署了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

“本人作为青岛师帅冷链物流股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

一、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人不存在与公司存在利益冲突的对外投资等其他情况。

三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员在公司以外的单位兼职情况如下：

序号	人员姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司关系
1	师文桂	董事长、总经理	青岛浩然路桥工程有限公司	监事	关联方

2	高学军	董事、副总经理	烟台三合果蔬有限公司	执行董事	关联方
			烟台正中果蔬有限公司	执行董事	关联方
3	刘成章	监事会主席	青岛师帅贸易有限公司	监事	关联方
			青岛博硕运输有限公司	总经理	关联方

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

序号	人员姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资额	出资比例
1	师文桂	董事长、总经理	烟台三合果蔬有限公司	50.00万元	100.00%
			青岛师帅贸易有限公司	300.00万元	99.90%
2	高学军	董事、副总经理	烟台正中果蔬有限公司	0.71万元	0.20%
3	刘成章	监事会主席	青岛师帅贸易有限公司	0.30万元	0.10%

上述董事、高级管理人员对外投资的公司与本公司不存在利益冲突。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

依据有限公司股东会决议以及股份公司历年股东大会、董事会、监事会和职工大会决议，公司近两年以来董事、监事及高级管理人员变化情况如下：

1、董事的变化情况

有限公司阶段，公司未设董事会，仅设执行董事一名。2014年1月至2016年5月止，由师文桂担任师帅有限执行董事。2016年5月26日，师帅股份召开创立大会暨第一次股东大会审议并通过决议，师帅股份改设董事会，选举师文桂、叶桂双、高学军、周文、姜驻军为公司董事。2016年5月26日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举师文桂为董事会董事长。

2、监事的变化情况

有限公司阶段，公司未设监事会，仅设监事一名。2014年1月至2016年5月止，李宁担任师帅有限监事。2016年5月15日，师帅股份召开职工代表大会，选郑克刚为职工代表监事。2016年5月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会审议并通过决议，选举刘成章、王毅为公司股东代表监事，与职工代表监事郑克刚共同组成师帅股份第一届监事会。2016年5月26日，公司召开股份公司第一届监事会第一次会议，选举刘成章为监事会主席。

3、高级管理人员的变化情况

有限公司阶段，2014年1月至2016年4月，由师文桂担任总经理；2016年5月26日，公司召开第一届董事会第一次会议，同意聘任师文桂担任师帅股份总经理，聘任叶桂双为董事会秘书。根据总经理师文桂的提名，聘任高学军为副总经理，聘任周文为财务总监。

截至本公开转让说明书出具之日，除以上变化外，公司董事、监事和高级管理人员最近两年未发生其他变化。

十、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

第四节 公司财务

一、 审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请了具有证券期货业务相关资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的合并及公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-3月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“信会师报字[2016]第115173号”标准无保留意见《审计报告》。

（二）财务报表编制基础

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。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）合并范围

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

报告期内纳入合并范围的子公司如下：

名称	注册地	注册资本	成立日期	持股比例
青岛安泽国际物流有限公司	山东	500.00 万元	2013-12-18	100.00%

于报告期内，合并报表范围未发生其他变化。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

二、财务报表

(一) 合并报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	2,229,003.66	1,617,833.87	3,798,617.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	350,000.00	50,000.00
应收账款	9,621,296.71	6,056,930.38	5,269,960.47
预付款项	155,964.81	124,881.00	150,506.72
应收股利	-	-	-
其他应收款	48,886.79	197,148.35	19,153,142.68
存货	39,400.02	37,367.54	1,014,301.04
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	-	-	26,638.60
流动资产合计	12,094,551.99	8,384,161.14	29,463,167.31
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	19,005,891.36	19,554,570.89	13,812,920.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,959,213.21	6,996,561.41	7,145,954.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	127,239.26	82,290.51	328,564.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	26,092,343.83	26,633,422.81	21,287,439.60
资产总计	38,186,895.82	35,017,583.95	50,750,606.91
项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	14,000,000.00

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	-	-	2,000,000.00
应付账款	1,276,748.48	1,944,114.26	2,425,763.04
预收款项	-	-	11,734.16
应付职工薪酬	508,015.13	716,440.01	717,328.27
应交税费	2,432,948.03	2,265,596.80	902,584.81
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	248,026.59	461,492.77	15,317,164.56
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	13,465,738.23	14,387,643.84	35,374,574.84
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	13,465,738.23	14,387,643.84	35,374,574.84
股东权益：			
股本	18,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	443,296.90	443,296.90	9,822.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6,277,860.69	4,186,643.21	-633,790.43
归属于母公司股东权益合计	24,721,157.59	20,629,940.11	15,376,032.07

少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	24,721,157.59	20,629,940.11	15,376,032.07
负债和股东权益总计	38,186,895.82	35,017,583.95	50,750,606.91

合并利润表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	5,932,461.47	45,623,256.08	40,918,474.72
其中：营业收入	5,932,461.47	45,623,256.08	40,918,474.72
二、营业总成本	3,189,660.85	39,234,250.21	38,621,124.53
其中：营业成本	1,982,859.07	34,920,474.68	32,114,570.95
营业税金及附加	30,115.69	37,845.76	28,674.87
销售费用	35,390.55	150,635.09	157,287.73
管理费用	815,768.09	4,559,536.27	4,748,833.77
财务费用	145,732.45	546,380.81	2,142,579.70
资产减值损失	179,795.00	-980,722.40	-570,822.49
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,742,800.62	6,389,105.87	2,297,350.19
加：营业外收入	24,240.00	905,408.01	-
其中：非流动资产处置利得	-	33,058.01	-
减：营业外支出	-	2,609.05	250,110.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	23,247.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,767,040.62	7,291,904.83	2,047,239.79
减：所得税费用	675,823.14	2,037,996.79	558,535.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
归属于母公司股东的净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司股东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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
归属于母公司股东的综合收益总额	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
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			
(二) 稀释每股收益			

合并现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
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	3,066,534.73	51,479,466.48	37,567,362.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	512,257.48	49,248,277.19	54,793,579.97
经营活动现金流入小计	3,578,792.21	100,727,743.67	92,360,942.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,737.48	39,292,958.33	33,767,879.51
支付给职工以及为职工支付的现金	1,247,008.84	4,872,340.69	6,016,690.73

支付的各项税费	826,937.10	1,089,056.89	365,789.55
支付其他与经营活动有关的现金	773,907.49	43,728,173.27	32,430,892.21
经营活动现金流出小计	4,672,590.91	88,982,529.18	72,581,252.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,798.70	11,745,214.49	19,779,690.10
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	-	60,000.00	-
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		60,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,000.00	7,131,279.96	614,638.36
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	150,000.00	7,131,279.96	614,638.36
投资活动产生的现金流量净额	-150,000.00	-7,071,279.96	-614,638.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	-	-
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	-	9,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	9,900,000.00	30,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	145,031.28	754,721.21	2,120,974.18
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	-	-	4,266,211.56

现金			
筹资活动现金流出小计	145,031.28	14,754,721.21	51,387,185.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,854,968.72	-4,854,721.21	-20,487,185.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.23	2.75	0.33
五、现金及现金等价物净增加额	611,169.79	-180,783.93	-1,322,133.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,617,833.87	1,798,617.80	3,120,751.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,229,003.66	1,617,833.87	1,798,617.80

合并所有者权益变动表

2016 年 1-3 月

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润		
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90		4,186,643.21	-	20,629,940.11
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-		-	-	-
其他	-	-	-	-		-	-	-
二、本年初余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90		4,186,643.21	-	20,629,940.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-		2,091,217.48	-	4,091,217.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-		2,091,217.48	-	2,091,217.48
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-		-	-	2,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-		-	-	2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-		-	-	-
4、其他	-	-	-	-		-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-		-	-	-

1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	18,000,000.00	-	-	443,296.90		6,277,860.69	-	24,721,157.59

2015 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润		
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-633,790.43	-	15,376,032.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-633,790.43	-	15,376,032.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	433,474.40	-	4,820,433.64	-	5,253,908.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	5,253,908.04	-	5,253,908.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	433,474.40	-	-433,474.40	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	433,474.40	-	-433,474.40	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-

1、本期提取	-	-	-	-		-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-		-	-	-
（六）其他	-	-	-	-		-	-	-
四、本期期末余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90		4,186,643.21	-	20,629,940.11

合并所有者权益变动表

2014 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益					未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备			
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-2,122,494.36	-	13,887,328.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-2,122,494.36	-	13,887,328.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,488,703.93	-	1,488,703.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1,488,703.93	-	1,488,703.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-

1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-633,790.43	-	15,376,032.07

(二) 母公司报表

母公司资产负债表

单位：元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：	-	-	-
货币资金	2,141,721.48	1,502,731.27	3,777,241.05
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		350,000.00	50,000.00
应收账款	9,257,613.44	5,726,918.72	5,214,499.47
预付款项	155,964.81	124,881.00	150,506.72
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	48,886.79	197,148.35	19,151,242.68
存货	39,400.02	37,367.54	1,014,301.04
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	-	-	26,638.60
流动资产合计	11,643,586.54	7,939,046.88	29,384,429.56
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	19,005,891.36	19,554,570.89	13,812,920.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,959,213.21	6,996,561.41	7,145,954.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	122,453.95	77,948.25	326,716.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	31,087,558.52	31,629,080.55	26,285,591.46
资产总计	42,731,145.06	39,568,127.43	55,670,021.02
项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31

流动负债：	-	-	-
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	2,000,000.00
应付账款	1,201,394.88	1,534,616.89	2,424,083.36
预收款项	-	-	11,734.16
应付职工薪酬	493,531.13	701,390.01	717,328.27
应交税费	2,336,503.18	2,141,764.24	879,696.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,355,874.15	5,845,789.79	20,255,602.52
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	18,387,303.34	19,223,560.93	40,288,444.53
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	18,387,303.34	19,223,560.93	40,288,444.53
股东权益：	-	-	-
股本	18,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	443,296.90	443,296.90	9,822.50
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	5,900,544.82	3,901,269.60	-628,246.01
股东权益合计	24,343,841.72	20,344,566.50	15,381,576.49
负债和股东权益合计	42,731,145.06	39,568,127.43	55,670,021.02

母公司利润表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
一、营业收入	5,716,181.08	44,133,323.93	40,863,399.24
减：营业成本	1,874,571.19	33,787,008.60	32,085,985.66
营业税金及附加	29,291.00	31,857.55	28,371.64
销售费用	35,390.55	150,635.09	157,287.73
管理费用	787,782.60	4,507,705.06	4,720,326.65
财务费用	145,693.44	545,929.86	2,142,573.45
资产减值损失	178,022.80	-995,072.43	-573,841.49
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,665,429.50	6,105,260.20	2,302,695.60
加：营业外收入	-	799,488.01	-
其中：非流动资产处置利得	-	33,058.01	-
减：营业外支出	-	2,609.05	250,110.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	23,247.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,665,429.50	6,902,139.16	2,052,585.20
减：所得税费用	666,154.28	1,939,149.15	559,872.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,999,275.22	4,962,990.01	1,492,712.99
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	1,999,275.22	4,962,990.01	1,492,712.99

母公司现金流量表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
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	2,919,185.79	50,579,711.25	37,567,362.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	487,985.49	48,883,371.05	54,993,189.88
经营活动现金流入小计	3,407,171.28	99,463,082.30	92,560,552.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,369,643.77	36,694,641.40	33,460,341.79
支付给职工以及为职工支付的现金	1,217,706.48	4,786,770.69	6,016,690.73
支付的各项税费	801,962.82	1,053,570.25	363,375.42
支付其他与经营活动有关的现金	1,083,836.49	45,276,611.32	32,463,877.87
经营活动现金流出小计	4,473,149.56	87,811,593.66	72,304,285.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,065,978.28	11,651,488.64	20,256,266.20
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	-	60,000.00	-
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	-	60,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,000.00	7,131,279.96	614,638.36
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	150,000.00	7,131,279.96	614,638.36
投资活动产生的现金流量净额	-150,000.00	-7,071,279.96	-614,638.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	900,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	9,900,000.00	30,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	145,031.28	754,721.21	2,120,974.18
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,266,211.56

筹资活动现金流出小计	145,031.28	14,754,721.21	51,387,185.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,854,968.72	-4,854,721.21	-20,487,185.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.23	2.75	0.33
五、现金及现金等价物净增加额	638,990.21	-274,509.78	-845,557.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,502,731.27	1,777,241.05	2,622,798.62
六、期末现金及现金等价物余额	2,141,721.48	1,502,731.27	1,777,241.05

母公司所有者权益变动表
2016 年 1-3 月

单位：元

项目	2016 年 1-3 月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90	-	3,901,269.60	20,344,566.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90	-	3,901,269.60	20,344,566.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	-	1,999,275.22	3,999,275.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1,999,275.22	1,999,275.22
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-

1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	18,000,000.00	-	-	443,296.90	-	5,900,544.82	24,343,841.72

2015 年度

单位：元

项目	2015 年						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-628,246.01	15,381,576.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-628,246.01	15,381,576.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	433,474.40	-	4,529,515.61	4,962,990.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	4,962,990.01	4,962,990.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	433,474.40	-	-433,474.40	-
1、提取盈余公积	-	-	-	433,474.40	-	-433,474.40	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,000,000.00	-	-	443,296.90	-	3,901,269.60	20,344,566.50

2014 年度

单位：元

项目	2014 年						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-2,120,959.00	13,888,863.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-2,120,959.00	13,888,863.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	1,492,712.99	1,492,712.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1,492,712.99	1,492,712.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-

3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,000,000.00	-	-	9,822.50	-	-628,246.01	15,381,576.49

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）报告期内公司的主要会计政策、会计估计

报告期内，公司采用的主要会计政策、会计估计包括：

1、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

2、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

3、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。

4、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔期末余额大于 100 万元（含 100 万）的应收款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称

坏账准备计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1: 单独测试未发生减值, 合并范围外的应收账款和其他应收款组合		账龄分析法
组合 2: 合并范围内应收账款和其他应收账款组合		不计提坏账准备
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项 (例如, 债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 单独进行计价测试计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

5、存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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。

6、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（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）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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）公司已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。

7、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。（1）投资成本的确定

（2）初始投资成本的确定

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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。

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。

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和应支付的相关税费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。

（3）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法的相关政策进行会计处理。

在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。

③ 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	3.00	4.85-3.23
机械设备	平均年限法	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	平均年限法	5-10	3.00	19.40-9.70
管理用具及其他	平均年限法	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

10、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

12、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：

每年度终了，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

资产负债表日，公司对使用寿命不确定的无形资产寿命进行复核，当有证据

表明其使用寿命有限时，在预计使用寿命内摊销。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费

和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类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（或区间），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（或区间），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。

17、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认

取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

18、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

1) 销售商品

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）具体原则

收入确认需满足以下条件：

- 1) 仓储收入：在客户与公司约定的结算期内，依据结存货物仓储数量、单价和时间出具库存及费用计算明细表，经客户核对后确认。
- 2) 装卸收入：在货物入库和出库过程中，根据出入库的实际发生装卸数量和单价，出具出入库费计算明细表，经客户核对后确认。
- 3) 代理运费收入：公司根据客户的要求，由公司或指定的运输公司将货物送至客户指定的地点，签署集装箱设备交接单后确认。
- 4) 货代收入：完成清关手续，以提货单上最后一项审核通过后的日期作为收入确认日期
- 5) 贸易收入：

- ① 国内贸易，货物按照合同约定交付，客户已签收；出口贸易，货物运抵

港口并办妥报关手续，货物已装船运输；

② 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；

③ 销售产品的成本能够合理计算。

19、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

（2）会计处理

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（3）确认时点

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

21、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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
- 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。

22、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二）报告期内公司主要的会计政策、会计估计变更情况

1、会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响：无。。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

四、报告期内利润形成的有关情况

（一）营业收入情况

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

	营业收入	所占比例 (%)	营业收入	所占比例 (%)	营业收入	所占比例 (%)
主营业务收入	5,932,461.47	100.00	25,095,666.22	55.01	26,550,706.61	64.89
其他业务收入	-	-	20,527,589.86	44.99	14,367,768.11	35.11
合计	5,932,461.47	100.00	45,623,256.08	100.00	40,918,474.72	100.00

公司的主营业务是为客户提供保税仓储服务、装卸服务和货运代理和出口报关业务。报告期内公司主营业务收入保持稳定。

公司其他业务收入主要是果汁销售收入，果汁是客户的抵债物资。果汁作为饮料行业的基础原材料，容易变现以实现仓储款快速回笼。

报告期内，公司果汁抵仓储费及果汁销售的基本情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
果汁销售收入	-	20,527,589.86	14,367,768.11
果汁销售成本	-	22,583,401.13	15,476,266.44
果汁销售损失	-	-2,055,811.27	-1,108,498.33
果汁销售毛利率 (%)	-	-10.01	-7.72

报告期内，公司销售抵账果汁情况如下表：

2015 年度

单位：元

客户名称	收入总额	业务类型	占公司其他业务收入的比例(%)
RAHAL FOODS INC.	10,381,643.58	销售浓缩果汁	50.57
德乐食品饮料配料(日照)有限公司	4,807,813.33	销售浓缩果汁	23.42
德乐贸易(日照)有限公司	3,040,512.88	销售浓缩果汁	14.81
Gan-Shmuel Foods Ltd.	1,152,320.66	销售浓缩果汁	5.61
新疆中海润国际贸易有限公司	739,902.89	销售浓缩果汁	3.60
前五名客户合计	20,122,193.34		98.01

2014 年度

单位：元

客户名称	营业收入总额	业务类型	占公司其他业务收入的比例(%)
RAHAL FOODS INC.	8,955,838.62	销售浓缩果汁	62.33
三门峡缘份果业有限公司	5,411,929.49	销售浓缩果汁	37.67
前五名客户合计	14,367,768.11		100.00

RAHAL FOODS INC.为美国知名果蔬产品进出口贸易商，成立时间超过 40 年，产品线涉及众多果蔬及制品。德乐食品饮料配料（日照）有限公司和德乐贸易（日照）有限公司为德乐集团（DOEHLER GROUP）在中国的重要生产和贸易基地。德乐集团成立于 1838 年，为德国饮料行业最大的供应商和全球果汁和主剂加工和销售的龙头企业。三门峡缘份果业有限公司成立于 2008 年，注册资本超过 1.2 亿元，为河南省省级农业产业化龙头企业。

报告期内，公司向上述客户销售浓缩果汁一般要求先款后货，不存在应收账款账期，故销售价格略低于市场价格和自陕西恒通果汁集团股份有限公司采购果汁的价格。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

客户以果汁抵仓储费业务产生的原因分析如下：

报告期内，仅有客户陕西恒通果汁集团股份有限公司采用果汁抵部分仓储费方式进行结算。陕西恒通果汁集团股份有限公司为公司重要客户，同时仓储行业竞争较激烈，仓储费账期一般较长。公司于发展初期，资金较为紧张，为了加速应收账款的回收，减轻资金压力，公司要求客户以果汁抵部分仓储费方式进行结算。

另外，公司制订了严格的信用管理制度，对客户进行授信管理，当客户账款超出信用额度后，公司会停止其仓储商品的发货。陕西恒通果汁集团股份有限公司由于管理体制、支付习惯等原因，导致收款账期较长。受公司信用制度的制约，如超过账期，该客户指令公司对其仓储货物进行发货的要求将无法满足。为促进仓储业务发展，公司业务员同意该客户以其仓储果汁冲抵公司仓储款，一方面解决了仓储款的回收问题，另一方面满足了客户发货要求，使仓储业务得以继续推进。由此双方逐渐形成了这种交易习惯，导致果汁抵债业务持续发生。

2016 年果汁抵债规模大幅下降的原因分析如下：

报告期，公司果汁冲抵仓储款的金额分别为 15,476,266.44 元、22,583,401.13 元、0 元。2016 年起不再发生果汁冲抵仓储款的情况，主要是一方面公司规范业

务要求；另一方面，公司现金流得以改善，从而导致果汁抵债情形不再发生。

陕西恒通将果汁以市场公允价格抵顶部分仓储费用。为及时变现，公司一般将果汁以略低于市场价格进行出售，由此造成损失。公司果汁销售客户与公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人之间不存在关联关系，该业务不存在利益输送的情形。扣除果汁销售损失因素后，公司对以果汁抵债客户的仓储服务毛利率仍保持 50%以上

可见，扣除销售果汁亏损后的仓储服务毛利率仍保持较高水平。报告期内，果汁抵债业务帮助公司维护了重要客户，促进了公司仓储业务，并对公司整体利润产生积极贡献。随着公司盈利水平的提高和现金流状况的改善，公司未来将不再采用采购果汁抵顶仓储费的结算方式。

（二）主营业务收入结构

1、按产品类别分类

单位：元

产品名称	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)
仓储业务	4,617,933.59	77.84	17,669,856.42	70.41	13,406,975.25	50.50
装卸业务	1,124,103.87	18.95	5,792,738.05	23.08	5,259,229.97	19.80
代理运费及货代业务	190,424.01	3.21	1,633,071.75	6.51	7,884,501.39	29.70
合计	5,932,461.47	100.00	25,095,666.22	100.00	26,550,706.61	100.00

公司业务主要分为仓储业务、装卸业务和代理运费及货代业务。报告期内，公司主营业务收入总额保持稳定，但高毛利率的仓储业务占主营业务比重自 2014 年的 50.50% 上升至 77.84%，低毛利率的代理运费及货代业务占主营业务比重自 2014 年的 29.70% 锐减至 3.21%，主营业务结构的优化使得主业更加突出，报告期内主营业务总规模虽未有爆发式增长，但利润率出现快速上升。

2、按地区分布

单位：元

地区名称	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)

境内	5,932,461.47	100.00	25,095,666.22	100.00	26,550,706.61	100.00
境外	-	-	-	-	-	-
合计	5,932,461.47	100.00	25,095,666.22	100.00	26,550,706.61	100.00

单位：元

省份	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)
山东	2,014,452.23	33.96	17,994,816.61	71.70	12,975,881.46	48.87
陕西	2,978,363.48	50.20	2,633,105.75	10.49	9,165,899.07	34.52
北京	239,319.65	4.03	2,155,322.73	8.59	1,939,477.13	7.30
河北	382,807.52	6.45	2,276,301.34	9.07	1,630,281.23	6.14
其他	317,518.59	5.36	36,119.79	0.15	839,167.72	3.17
	5,932,461.47	100.00	25,095,666.22	100.00	26,550,706.61	100.00

报告期内，公司主营业务收入全部来自于境内。境内主要客户分布于山东、陕西、北京、河北等地，上述地区为主要苹果产地，果汁生产及贸易企业聚集。青岛港作为中国北方大港，是果汁出口及外销的重要通道。在报告期内，公司的主要销售地区未发生明显变化。

（三）营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	同比增长率 (%)	金额	同比增长率 (%)	金额	同比增长率 (%)
营业收入	5,932,461.47	-47.99	45,623,256.08	11.50	40,918,474.72	-
营业成本	1,982,859.07	-77.29	34,920,474.68	8.74	32,114,570.95	-
营业利润	2,742,800.62	71.72	6,389,105.87	178.11	2,297,350.19	-
净利润	2,091,217.48	59.21	5,253,908.04	252.92	1,488,703.93	-

如上表所述，公司 2016 年 1-3 月份营业收入为 593.25 万元，较去年同期（全年数据除以 4 进行估算）减少 47.99%。主要是由于 2016 年起，公司停止果汁抵仓储费的结算方式，未发生果汁销售业务导致其他业务收入为 0。公司 2015 年度营业收入为 4,562.33 万元，较 2014 年增加 11.50%。报告期内公司营业利润和净利润均得到大幅提升，公司盈利能力持续提高。

（四）营业成本分析

报告期内公司营业成本构成如下：

单位：元

成本构成	2016 年 1-3 月	比例 (%)	2015 年度	比例 (%)	2014 年度	比例 (%)
主营业务成本	1,982,859.07	100.00	12,337,073.55	35.33	16,638,304.51	51.81
其他业务成本	-	-	22,583,401.13	64.67	15,476,266.44	48.19
合计	1,982,859.07	100.00	34,920,474.68	100.00	32,114,570.95	100.00

报告期内公司营业成本分为主营业务成本和其他企业成本，其中其他业务成本均为按照市场公允价格从客户陕西恒通采购果汁以抵顶仓储费收入而发生的采购成本。

公司主营业务成本按业务分类分为仓储成本、装卸成本、代理运费及货代业务成本三部分，具体成本构成如下表所示：

单位：元

成本类别	2016 年 1-3 月	占主营业务成本比重 (%)	2015 年度	占主营业务成本比重 (%)	2014 年度	占主营业务成本比重 (%)
仓储成本	1,245,849.97	62.83	7,450,659.61	60.39	5,304,966.09	31.88
装卸成本	654,915.86	33.03	3,764,001.90	30.51	4,452,190.39	26.76
代理运费及货代业务成本	82,093.24	4.14	1,122,412.04	9.10	6,881,148.03	41.36
合计	1,982,859.07	100.00	12,337,073.55	100.00	16,638,304.51	100.00

报告期内，公司各主营业务种类按成本构成披露如下表所示：

单位：元

成本构成	2016 年 1-3 月					
	仓储业务	占成本比重 (%)	装卸业务	占成本比重 (%)	代理运费及货代业务	占成本比重 (%)
人工	291,210.95	23.37	243,315.95	37.15	-	-
折旧	334,413.68	26.84	122,056.85	18.64	-	-

仓库租赁费	492,688.69	39.55	-	-	-	-
电费	69,104.90	5.55	-	-	-	-
低 值 易 耗 品 摊销	58,431.75	4.69	38,383.13	5.86	-	-
燃料费	-	-	42,735.05	6.53	-	-
机械作业费	-	-	208,424.88	31.82	-	-
代 理 运 费 及 货 代 业 务 成 本	-	-	-	-	82,093.24	100.00
合计	1,245,849.97	100.00	654,915.86	100.00	82,093.24	100.00

单位：元

成本构成	2015 年					
	仓储业务	占成本比 重（%）	装卸业务	占成本 比重 （%）	代理运费及 货代业务	占成本比 重（%）
人工	1,125,957.72	15.11	1,113,798.44	29.59	-	-
折旧	911,653.06	12.24	554,700.21	14.74	-	-
仓 库 租 赁 费	3,585,325.36	48.11	-	-	-	-
电费	929,541.94	12.48	-	-	-	-
低 值 易 耗 品摊销	898,181.53	12.06	215,702.27	5.73	-	-
燃料费	-	-	142,445.18	3.78	-	-
机 械 作 业 费	-	-	1,737,355.80	46.16	-	-
代 理 运 费 及 货 代 业 务 成 本	-	-	-	-	1,122,412.04	100.00
合计	7,450,659.61	100.00	3,764,001.90	100.00	1,122,412.04	100.00

单位：元

成本构成	2014 年					
	仓储业务	占成本比 重（%）	装卸业务	占成本 比重 （%）	代理运费及 货代业务	占成本比 重（%）
人工	1,143,501.90	21.55	2,606,070.60	58.53	-	-
折旧	699,637.54	13.19	614,670.87	13.81	-	-
仓 库 租 赁 费	2,257,293.43	42.55	-	-	-	-

电费	999,489.97	18.84	-	-	-	-
低 值 易 耗 品摊销	205,043.25	3.87	134,701.20	3.03	-	-
燃料费	-	-	132,856.97	2.98	-	-
机 械 作 业 费	-	-	963,890.75	21.65	-	-
代 理 运 费 及 货 代 业 务成本	-	-	-	-	6,881,148.03	100.00
合计	5,304,966.09	100.00	4,452,190.39	100.00	6,881,148.03	100.00

2016年1-3月，公司仓储业务和装卸业务中人工成本所占比例较2015年大幅提高，主要是由于1-3月为苹果汁储存高峰期，入库仓储量及装卸量较大，由此导致人工工资支出较高。2014年装卸业务人工成本较高，主要是由于2014年公司开展淀粉装卸业务使用人工较多，因该业务毛利率较低于2015年后停止开展。2015年及2016年1-3月固定资产折旧占比提高，主要是由于2015年公司对一期仓库、二期仓库、低温螺杆机组、变压器等分别进行升级改造，增加固定资产原值755.88万元导致折旧增加。2015年仓储业务低值易耗品支出增加主要是当年更换冷库制冷媒介发生制冷剂采购支出增加。仓储租赁费2015年大幅增加主要是2015年10月公司仓库取得保税监管资质前，子公司安泽国际物流有限公司租用其他保税监管仓库的支出。机械作业费主要包括租用叉车、吊车等装卸设备的支出。2015年，公司为青岛嘉里花生油有限公司储存和装卸花生米，花生米在装卸及搬运过程中使用机器作业较多，故2015年机器作业费大幅提高。2014年及2015年一季度，公司从事代理运费及货代业务，其成本主要是公司向铁路、公路等运输单位支付的运费及向其他报关公司支付的报关费用。后因该业务毛利率较低，公司逐步退出该业务，该项成本大幅减少。

（五）营业毛利与毛利率情况

报告期内，公司毛利率情况如下表：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月		
	收入	成本	毛利率（%）
主营业务	5,932,461.47	1,982,859.07	66.58

仓储业务	4,617,933.59	1,245,849.97	73.02
装卸业务	1,124,103.87	654,915.86	41.74
代理运费及货代业务	190,424.01	82,093.24	56.89
其他业务	-	-	-
贸易	-	-	-
合计	5,932,461.47	1,982,859.07	66.58
项目	2015 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
主营业务	25,095,666.22	12,337,073.55	50.84
仓储业务	17,669,856.42	7,450,659.61	57.83
装卸业务	5,792,738.05	3,764,001.90	35.02
代理运费及货代业务	1,633,071.75	1,122,412.04	31.27
其他业务	20,527,589.86	22,583,401.13	-10.01
贸易	20,527,589.86	22,583,401.13	-10.01
合计	45,623,256.08	34,920,474.68	23.46
项目	2014 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
主营业务	26,550,706.61	16,638,304.51	37.33
仓储业务	13,406,975.25	5,304,966.09	60.43
装卸业务	5,259,229.97	4,452,190.39	15.35
代理运费及货代业务	7,884,501.39	6,881,148.03	12.73
其他业务	14,367,768.11	15,476,266.44	-7.72
贸易	14,367,768.11	15,476,266.44	-7.72
合计	40,918,474.72	32,114,570.95	21.52

报告期内，公司的毛利率较高主要原因为：（1）公司主要提供保税仓储及配套服务，公司毗邻中国北方大港-青岛港前湾港区，仓储区位优势明显。且公司具有出口保税资质，能够为客户提供出口保税服务，即客户货物入库后，即进入海关监管，可办理出口退税手续，极大的缩短了客户退税时间，故该业务仓储单价较高。（2）公司在保税区内拥有 2 万吨容量仓库，该仓库距离港区集装箱专用铁路线装卸站 50 米，到站货物可直接入库，无需多次装卸及运输。（3）公司前期仓库建设的投入金额较大，属于资金密集型企业，仓库的折旧及摊销为主要固定成本之一。公司的毛利率水平随着仓储量的提高而提高。报告期内，公司全年库容平均利用率超过 90%，属行业较高水平。

报告期内，公司各项业务对综合毛利率的贡献如下表：

项目	2016 年 1-3 月		
	毛利率（%）	占收入的比例	毛利率贡献（%）
主营业务	66.58	100.00%	66.58
仓储业务	73.02	77.84%	56.84
装卸业务	41.74	18.95%	7.91
代理运费及货代业务	56.89	3.21%	1.83
其他业务	-	-	-
贸易	-	-	-
合计	66.58	100.00%	66.58
项目	2015 年度		
	毛利率（%）	占收入的比例	毛利率贡献（%）
主营业务	50.84	55.01%	27.97
仓储业务	57.83	38.73%	22.40
装卸业务	35.02	12.70%	4.45
代理运费及货代业务	31.27	3.58%	1.12
其他业务	-10.01	44.99%	-4.51
贸易	-10.01	44.99%	-4.51
合计	23.46	100.00%	23.46
项目	2014 年度		
	毛利率（%）	占收入的比例	毛利率贡献（%）
主营业务	37.33	64.89%	24.22
仓储业务	60.43	32.77%	19.80
装卸业务	15.35	12.85%	1.97
代理运费及货代业务	12.73	19.27%	2.45
其他业务	-7.72	35.11%	-2.70
贸易	-7.72	35.11%	-2.70
合计	21.52	100.00%	21.52

由上表可见，报告期内高毛利的仓储业务比重不断提高，对综合毛利率的贡献不断提高。高毛利率的仓储业务占全部收入比重自 2014 年的 32.77%上升至 2016 年 1-3 月的 77.84%，对综合毛利率的贡献自 2014 年的 19.80%上升至 2016 年 1-3 月的 56.84%。报告期内主营业务结构的优化使得主业更加突出，综合毛

利率得到大幅提高。

报告期内，公司主营业务各项业务毛利率波动分析如下：

(1) 仓储业务

2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月仓储业务毛利率分别为 60.43%、57.83%和 73.02%。2015 年仓储业务毛利率较 2014 年下跌 2.60%，主要原因为 2015 年对一期库房进行了维修和改造，维修期间部分仓库库存量下降，毛利率降低。2016 年 1-3 月公司仓储业务毛利率提高 15.19%，主要为以下原因：一方面，公司主要仓储内容苹果汁自每年 10 月份进入榨汁高峰期，1-3 月为储存高峰，库内仓储的苹果汁数量大，仓储收入高；另一方面，公司地处中国北方，1-3 月冬季气温较低，恒温库（0-5 摄氏度）基本无需电力降温，低温冷冻库（-18 摄氏度）降温需求也大幅降低，故导致公司 1-3 月电力费用大幅降低，毛利率大幅提高。

(2) 装卸业务

2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月装卸业务毛利率分别为 15.35%、35.02%和 41.74%，报告期内装卸业务毛利率大幅上升。2015 年装卸业务毛利率较 2014 年提高 19.67%，主要由于 2014 年公司开展代理运输和货代业务，由此带来淀粉装卸业务，淀粉装卸业务需耗费人工及运输费较高，毛利率较低。2015 年公司逐渐减少该业务，使得毛利率大幅提高。2016 年 1-3 月，装卸业务毛利率较 2015 年提高 6.72%，主要是 1-3 月为储存高峰，库内仓储的苹果汁数量大，由此带来的装卸、倒箱等装卸业务增加。

(3) 代理运费及货代业务

2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月代理运费及货代业务毛利率分别为 12.73%、31.27%和 56.89%，报告期内代理运费及货代业务毛利率大幅上升。2015 年代理运费及货代业务毛利率较 2014 年提高 18.54%。2014 年代理运费和货代业务主要是公司为陕西恒通等果汁上游客户

提供代理铁路运输果汁至青岛港，并提到其他配套服务。后因该业务整体毛利率偏低，公司初步退出该业务。2015 年以及 2016 年 1-3 月，公司主动减少低毛利货代业务，仅存少量高附加值的保税等代理业务，故毛利率大幅提高。

同行业新三板挂牌企业福建高速物流股份有限公司（835916）的主营业务毛利率情况如下：

单位：万元

项目	福建高速物流股份有限公司		
	2015 年 1-6 月	2015 年	2014 年度
主营业务收入	1,845.93	2,602.39	1,117.94
主营业务成本	694.02	1,182.77	577.49
毛利率(%)	62.40	54.55	48.34

福建高速物流股份有限公司是一家为客户提供租赁、综合仓储服务及物流信息交易等增值服务的现代物流企业，主要涉及场地租赁、仓储管理、集散分拨、物流信息交易、园区管理等多项业务。报告期内，公司主营业务毛利率与新三板挂牌企业福建高速物流股份有限公司相比，处于相对合理范围。

（六）期间费用及变动情况

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	5,932,461.47	25,095,666.22	26,550,706.61
主营业务成本	1,982,859.07	12,337,073.55	16,638,304.51
主营业务毛利	3,949,602.40	12,758,592.67	9,912,402.10
销售费用	35,390.55	150,635.09	157,287.73
管理费用	815,768.09	4,559,536.27	4,748,833.77
财务费用	145,732.45	546,380.81	2,142,579.70
销售费用占主营业务收入比重(%)	0.60	0.60	0.59
管理费用占主营业务收入比重(%)	13.75	18.17	17.89
财务费用占主营业务收入比重(%)	2.46	2.18	8.07
营业利润	2,742,800.62	6,389,105.87	2,297,350.19
利润总额	2,767,040.62	7,291,904.83	2,047,239.79
净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93

销售费用、管理费用与财务费用占主营业务收入的比重及变化分析如下：

1、销售费用

报告期内销售费用明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	30,446.55	101,539.09	82,648.00
业务宣传费	-	-	28,680.73
业务招待费	2,048.00	30,397.00	27,089.00
差旅费	2,896.00	18,699.00	18,220.00
销售服务费	-	-	650.00
合计	35,390.55	150,635.09	157,287.73

2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年公司的销售费用占主营业务收入比重分别为 0.60%、0.60%、0.59%，报告期内销售费用主要包括职工薪酬和业务招待费等。

2、管理费用

报告期内管理费用明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	473,610.51	2,530,157.18	2,502,454.45
保险费	-	200,858.80	308,580.52
折旧费	92,209.00	368,835.24	366,228.00
修理费	-	20,669.57	3,237.58
无形资产摊销	37,348.20	149,392.80	234,637.14
低值易耗品摊销	-	51,787.53	55,396.29
业务招待费	40,533.00	187,805.26	143,785.04
差旅费	11,717.50	182,556.20	177,711.08
办公费用	59,012.52	341,004.12	398,770.77
税费	71,385.21	275,522.82	232,740.99
车辆费	29,952.15	150,844.42	250,483.08
培训费	-	-	11,932.00
聘请中介机构费	-	-	2,358.49
其他	-	100,102.33	60,518.34
合计	815,768.09	4,559,536.27	4,748,833.77

2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年管理费用占主营业务收入的比重分别为 13.75%、18.17%、17.89%。公司管理费用主要由管理人员职工薪酬、办公楼折

旧费用、办公费用等构成，2015 年和 2014 年管理费用变动较小。

3、财务费用

报告期内财务费用明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	145,031.28	754,721.21	2,120,974.18
减：利息收入	727.76	38,318.57	41,172.04
汇兑损益	0.23	-181,000.00	-100,326.18
其他	1,428.70	10,978.17	163,103.74
合计	145,732.45	546,380.81	2,142,579.70

2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年公司财务费用占主营业务收入比重分别为 2.46%、2.18%、8.07%。报告期内的财务费用主要是银行借款产生的利息费用支出，其中 2014 年 5 月取得民生银行贷款 1,600.00 万元，该款项于 2014 年 12 月偿还；2014 年 6 月和 7 月，从建设银行取得两笔银行贷款金额分别为 600.00 万元和 800.00 万元，上述款项利息支出导致 2014 年利息费用较高。随着公司盈利能力的提高，资金贷款需求下降，2015 年利息费用逐渐下降。

（七）非经常性损益情况

1、非经常损益明细

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-	33,058.01	-23,247.22
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,240.00	872,350.00	-
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	-	-	-

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-	-2,609.05	-226,863.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	6,060.00	226,352.00	-5,811.81
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	18,180.00	676,446.96	-244,298.60

于报告期内，取得政府补助明细如下：

单位：元

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
------	--------------	---------	---------

外贸调结构稳增长专项资金	24,240.00	-	-
外贸扶持资金	-	105,920.00	-
液氨整治补贴费	-	766,430.00	-
合计	24,240.00	872,350.00	-

报告期内，公司其他非经常性损益主要包括非流动资产处置损失、赔偿支出、罚款支出以及对外捐赠等。

2、非经常损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非经常性损益金额	18,180.00	676,446.96	-244,298.60
净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
非经常损益占净利润比重	0.87%	12.88%	-16.41%

2014年度，非经常性损益为负数，扣除非经常性损益后当年净利润将增加。2015年非经常性损益占净利润比重为12.88%，主要是由于当年收到政府液氨整治补贴和外贸扶持资金合计87.235万元，对当年经营成果影响较大，但该事项具有偶发性，公司正常经营和盈利能力不依赖于非经常性损益。

（八）税项

1、公司及下属子公司适用的主要税种及税率

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	6%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠及批文

报告期内，公司享受税收优惠的具体情况如下：

（1）根据财政部、国家税务总局《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税[2012]13号）的规定，2012年1月1日至2014

年 12 月 31 日，公司（物流企业）自有的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2015]98 号）的规定，2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司（物流企业）自有的大宗商品仓储设施用地，继续减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

除上述税收优惠外，公司未享受其他税收优惠。

3、其他说明

国内其他税项，包括房产税、土地使用税、地方教育费附加、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定计征缴纳。

4、所得税费用

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	720,771.89	1,791,722.80	416,411.84
递延所得税费用	-44,948.75	246,273.99	142,124.02
合计	675,823.14	2,037,996.79	558,535.86

应交企业所得税已经于 2016 年 6 月缴纳完毕。

五、报告期主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	11,918.48	6,587.50	973.19
银行存款	2,217,085.18	1,611,246.37	1,797,644.61
其他货币资金	-	-	2,000,000.00
合计	2,229,003.66	1,617,833.87	3,798,617.80

注：其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。详见下表。

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	受限原因
----	-----------------	------------------	------------------	------

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	受限原因
受限资金	-	-	2,000,000.00	银行承兑汇票 保证金

(二) 应收票据

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	350,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	350,000.00	50,000.00

截至2016年3月31日，公司无已背书或贴现但尚未到期的票据。

(三) 应收账款

1、账龄及坏账准备

公司的应收账款坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的计提方式，账龄分析法的具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

2、账龄分析

单位：元

账龄	2016 年 3 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	10,127,680.75	100.00	506,384.04	9,621,296.71
1—2 年（含 2 年）	-	-	-	-
2—3 年（含 3 年）	-	-	-	-
3—4 年（含 4 年）	-	-	-	-
4—5 年（含 5 年）	-	-	-	-

5 年以上	-	-	-	-
合计	10,127,680.75	100.00	506,384.04	9,621,296.71

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	6,375,716.18	100.00	318,785.80	6,056,930.38
1—2 年（含 2 年）	-	-	-	-
2—3 年（含 3 年）	-	-	-	-
3—4 年（含 4 年）	-	-	-	-
4—5 年（含 5 年）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	6,375,716.18	100.00	318,785.80	6,056,930.38

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	5,503,778.18	98.85	275,188.91	5,228,589.27
1—2 年（含 2 年）	-	-	-	-
2—3 年（含 3 年）	51,024.00	0.92	10,204.80	40,819.20
3—4 年（含 4 年）	-	-	-	-
4—5 年（含 5 年）	2,760.00	0.05	2,208.00	552.00
5 年以上	9,748.64	0.18	9,748.64	-
合计	5,567,310.82	100.00	297,350.35	5,269,960.47

从应收账款账龄上分析，截至 2016 年 3 月 31 日公司全部应收账款账龄均低于 1 年，应收账款账龄较低。

3、公司将报告期内各期末余额大于100.00万以上的确认为单项金额重大的应收款项。

公司对截至2016年3月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的应收账款余额大于100.00万以上的款项进行单独测试，未发生减值。公司将上述款项包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄	单独测试
陕西恒通果汁集团股份有限公司	8,022,200.23	79.21	仓储款	1 年以内	未发现减值
单位名称	2015 年 12 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄	单独测试
陕西恒通果汁集团股份有限公司	4,666,178.65	73.19	仓储款	1 年以内	未发现减值

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄	单独测试
陕西恒通果汁集团股份有限公司	2,186,415.28	39.27	仓储款	1 年以内	未发现减值
山东高速标准箱物流有限公司	1,536,549.83	27.60	仓储款	1 年以内	未发现减值

报告期各期末，应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及其他关联方所欠款项。

4、公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。公司本报告期内无核销应收账款的情况。

5、报告期各期末，应收账款余额前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄
陕西恒通果汁集团股份有限公司	8,022,200.23	79.21	仓储款	1 年以内
河北丰特果蔬汁有限公司	511,188.30	5.05	仓储款	1 年以内
山东高速标准箱物流有限公司	444,255.59	4.39	仓储款	1 年以内
乳山中诚果汁饮料有限公司	228,662.07	2.26	仓储款	1 年以内
德乐食品饮品配料（日照）有限公司	173,769.60	1.72	仓储款	1 年以内
合计	9,380,075.79	92.63	-	-

单位：元

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄
陕西恒通果汁集团股份有限公司	4,666,178.65	73.19	仓储款	1 年以内
河北丰特果蔬汁有限公司	330,336.23	5.18	仓储款	1 年以内
德乐食品饮品配料（日照）有限公司	196,343.20	3.08	仓储款	1 年以内
山东高速标准箱物流有限公司	177,849.93	2.79	仓储款	1 年以内
乳山中诚果汁饮料有限公司	172,117.42	2.70	仓储款	1 年以内
合计	5,542,825.43	86.94	-	-

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占总额比例(%)	性质	账龄
------	------------------	----------	----	----

陕西恒通果汁集团股份有限公司	2,186,415.28	39.27	仓储款	1 年以内
山东高速标准箱物流有限公司	1,536,549.83	27.60	仓储款	1 年以内
永济安德利果蔬汁有限公司	226,408.25	4.07	仓储款	1 年以内
青岛巨航国际物流有限公司	222,267.32	3.99	仓储款	1 年以内
烟台北方安德利果汁股份有限公司	170,860.00	3.07	仓储款	1 年以内
合计	4,317,310.68	78.00	-	-

(四) 其他应收款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2016 年 3 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内(含 1 年)	51,459.78	100.00	2,572.99	48,886.79
1—2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3—4 年(含 4 年)	-	-	-	-
4—5 年(含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	51,459.78	100.00	2,572.99	48,886.79

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内(含 1 年)	207,524.58	100.00	10,376.23	197,148.35
1—2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3—4 年(含 4 年)	-	-	-	-
4—5 年(含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	207,524.58	100.00	10,376.23	197,148.35

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内(含 1 年)	20,087,053.28	99.60	1,004,352.66	19,082,700.62
1—2 年(含 2 年)	75,629.30	0.38	7,562.93	68,066.37
2—3 年(含 3 年)	2,928.68	0.01	585.74	2,342.94
3—4 年(含 4 年)	65.50	0.01	32.75	32.75
4—5 年(含 5 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-

合计	20,165,676.76	100.00	1,012,534.08	19,153,142.68
----	---------------	--------	--------------	---------------

报告期末，其他应收款账龄主要集中在1年以内。公司其他应收款主要核算往来借款、备用金、员工备用金、保证金、押金等。

2、报告期各期末，其他应收款中应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方所欠款项。

债务人名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	性质
烟台正中果蔬有限公司	-	-	16,982,480.00	往来借款
青岛博硕运输有限公司	-	-	1,653,722.48	往来借款

上述关联方借款已于报告期内全部收回。

3、报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

单位：元

债务人名称	2016年3月31日	占总额比例（%）	性质	账龄
管凤星	21,304.99	41.40	备用金	1年以内
鲍淑英	13,321.53	25.89	备用金	1年以内
青岛港国际股份有限公司前湾港区加油站	10,000.00	19.43	押金	1年以内
城发投资集团有限公司	4,000.00	7.77	保证金	1年以内
李超	2,833.26	5.51	备用金	1年以内
合计	51,459.78	100.00	-	-

单位：元

债务人名称	2015年12月31日	占总额比例（%）	性质	账龄
应收出口退税	170,429.83	82.13	出口退税款	1年以内
青岛港国际股份有限公司前湾港区加油站	10,000.00	4.82	押金	1年以内
李超	4,348.84	2.10	备用金	1年以内
张召霞	1,724.49	0.83	备用金	1年以内
城发投资集团有限公司	2,000.00	0.96	保证金	1年以内
合计	188,503.16	90.84	-	-

单位：元

债务人名称	2014年12月31日	占总额比例（%）	性质	账龄
-------	-------------	----------	----	----

烟台正中果蔬有限公司	16,982,480.00	84.21	借款	1 年以内
青岛博硕运输有限公司	1,653,722.48	8.20	借款	1 年以内
中元余焜投资管理有限公司	900,000.00	4.46	保证金	1 年以内
青岛海纳路桥工程有限公司	450,000.00	2.23	借款	1 年以内
张浩冀	61,000.00	0.30	备用金	1 年以内
合计	20,047,202.48	99.40	-	-

（五）预付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1 年以内	112,174.81	71.92	101,571.00	81.33	150,505.96	100.00
1-2 年	43,790.00	28.08	23,310.00	18.67	0.76	0.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	155,964.81	100.00	124,881.00	100.00	150,506.72	100.00

公司预付账款主要核算的是预付给供应商的设备款、预付油料款和电费等。报告期内预付账款余额保持稳定。

2、报告期各期末，预付账款中无持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及其他关联方所欠款项。

3、报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占总额的比例 (%)	款项性质	账龄
青岛兴达利峰机械设备有限公司	54,791.00	63.21	预付设备款	1 年以内
	43,790.00			1-2 年
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	38,700.00	24.81	预付油料款	1 年以内
中国国投国际贸易有限公司	11,760.00	7.54	预付材料款	1 年以内

司				
国网山东省电力公司青岛市黄岛区供电公司	4,923.81	3.16	预付电费	1 年以内
青岛德顺软件有限公司	2,000.00	1.28	预付软件服务费	1 年以内
合计	155,964.81	100.00	-	-

单位：元

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占总额的比例 (%)	款项性质	账龄
青岛兴达利峰机械设备有限公司	75,271.00	78.94	预付设备款	1 年以内
	23,310.00			1-2 年
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	26,300.00	21.06	预付油料款	1 年以内
合计	124,881.00	100.00	-	-

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
山东省安泰化工压力容器检验中心	41,132.08	27.33	预付设备款	1 年以内
中国国投国际贸易有限公司	31,536.00	20.95	预付材料款	1 年以内
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	26,059.00	17.31	预付油料款	1 年以内
青岛兴达利峰机械设备有限公司	23,310.00	15.49	预付设备款	1 年以内
青岛港国际货运物流有限公司	10,000.00	6.64	预付运输费	1 年以内
合计	132,037.08	87.72	-	-

(六) 其他流动资产

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
多缴纳土地使用税	-	-	26,638.60
合计	-	-	26,638.60

公司其他流动资产为 2014 年多缴纳的土地使用税经税务局核准后，此款项已于 2015 年度办理退税，因此于 2014 年末重分类至其他流动资产列报。

（七）存货

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额（元）	减值准备	金额（元）	减值准备	金额（元）	减值准备
库存商品	39,400.02	-	37,367.54	-	1,014,301.04	-
合计	39,400.02	-	37,367.54	-	1,014,301.04	-

公司库存商品包括浓缩果汁、冻虾和牛肉。截至 2016 年 3 月 31 日，库存商品仅包括少量果汁和牛肉，没有出现存货可变现净值低于账面价值的迹象，因此未计提存货跌价准备。库存中牛肉为企业自己购买，不存在销售行为，主要用于职工福利。

（八）固定资产

1、固定资产变动情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
一、账面原值合计	32,098,864.62	-	-	32,098,864.62
房屋及建筑物	18,192,961.43	-	-	18,192,961.43
机器设备	6,292,156.51	-	-	6,292,156.51
运输设备	7,014,818.66	-	-	7,014,818.66
管理用具及其他	598,928.02	-	-	598,928.02
二、累计折旧合计	12,544,293.73	548,679.53	-	13,092,973.26
房屋及建筑物	4,979,934.97	252,147.90	-	5,232,082.87
机器设备	3,175,607.73	91,604.84	-	3,267,212.57
运输设备	4,044,708.10	177,475.74	-	4,222,183.84
管理用具及其他	344,042.93	27,451.05	-	371,493.98
三、固定资产账面净值合计	19,554,570.89	-	-	19,005,891.36
房屋及建筑物	13,213,026.46	-	-	12,960,878.56
机器设备	3,116,548.78	-	-	3,024,943.94
运输设备	2,970,110.56	-	-	2,792,634.82
管理用具及其他	254,885.09	-	-	227,434.04

四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
管理用具及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	19,554,570.89	-	-	19,005,891.36
房屋及建筑物	13,213,026.46	-	-	12,960,878.56
机器设备	3,116,548.78	-	-	3,024,943.94
运输设备	2,970,110.56	-	-	2,792,634.82
管理用具及其他	254,885.09	-	-	227,434.04

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计	25,394,003.73	7,603,806.89	898,946.00	32,098,864.62
房屋及建筑物	13,398,568.76	4,794,392.67	-	18,192,961.43
机器设备	3,527,771.35	2,764,385.16	-	6,292,156.51
运输设备	7,913,764.66	-	898,946.00	7,014,818.66
管理用具及其他	553,898.96	45,029.06	-	598,928.02
二、累计折旧合计	11,581,082.84	1,835,188.51	871,977.62	12,544,293.73
房屋及建筑物	4,253,176.37	726,758.60	-	4,979,934.97
机器设备	2,970,965.88	204,641.85	-	3,175,607.73
运输设备	4,123,709.09	792,976.63	871,977.62	4,044,708.10
管理用具及其他	233,231.50	110,811.43	-	344,042.93
三、固定资产账面净值合计	13,812,920.89	-	-	19,554,570.89
房屋及建筑物	9,145,392.39	-	-	13,213,026.46
机器设备	556,805.47	-	-	3,116,548.78
运输设备	3,790,055.57	-	-	2,970,110.56
管理用具及其他	320,667.46	-	-	254,885.09
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
管理用具及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
管理用具及其他	-	-	-	-

一、账面原值合计	13,812,920.89	-	-	19,554,570.89
房屋及建筑物	9,145,392.39	-	-	13,213,026.46
机器设备	556,805.47	-	-	3,116,548.78
运输设备	3,790,055.57	-	-	2,970,110.56
管理用具及其他	320,667.46	-	-	254,885.09

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	24,946,626.66	571,308.69	123,931.62	25,394,003.73
房屋及建筑物	13,398,568.76	-	-	13,398,568.76
机器设备	3,504,438.02	23,333.33	-	3,527,771.35
运输设备	7,534,081.68	503,614.60	123,931.62	7,913,764.66
管理用具及其他	509,538.20	44,360.76		553,898.96
二、累计折旧合计	9,931,943.83	1,680,536.41	31,397.40	11,581,082.84
房屋及建筑物	3,642,482.57	610,693.80	-	4,253,176.37
机器设备	2,866,124.61	104,841.27	-	2,970,965.88
运输设备	3,293,803.98	861,302.51	31,397.40	4,123,709.09
管理用具及其他	129,532.67	103,698.83		233,231.50
三、固定资产账面净值合计	13,812,920.89	-	-	15,014,682.83
房屋及建筑物	9,145,392.39	-	-	9,756,086.19
机器设备	556,805.47	-	-	638,313.41
运输设备	3,790,055.57	-	-	4,240,277.70
管理用具及其他	320,667.46	-	-	380,005.53
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
管理用具及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	13,812,920.89	-	-	15,014,682.83
房屋及建筑物	9,145,392.39	-	-	9,756,086.19
机器设备	556,805.47	-	-	638,313.41
运输设备	3,790,055.57	-	-	4,240,277.70
管理用具及其他	320,667.46	-	-	380,005.53

2、固定资产折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.00	4.85-3.23
机械设备	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	5-10	3.00	19.40-9.70
管理用具及其他	5	3.00	19.40

公司固定资产包括房屋及建筑物，机械设备，运输设备、管理用具及其他四大类。2015 年末固定资产原值比 2014 年末增加 664.75 万元，主要是以下原因：一方面公司于 2015 年对一期仓库、二期仓库、低温螺杆机组、变压器等分别进行升级改造，自在建工程转入固定资产 755.88 万元；另一方面公司叉车等运输设备达到报废年限，进行报废处理，减少固定资产原值 89.89 万元。

截至本说明书签署之日，公司建筑物未取得权属证书，包括 2 座恒温库，1 座冷库，1 座办公楼，厨房，传达室、值班室等附属建筑。公司正在与土地、房产部门协调办理中。

（十）在建工程

1、在建工程明细

报告期内重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额（元）	减值准备	金额（元）	减值准备	金额（元）	减值准备
在建工程	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

报告期内重要在建工程变动情况

单位：元

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
在建工程	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

单位：元

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
二期库维修改造工程	-	-	3,743,957.37	3,743,957.37	-
一期库改造工程	-	-	1,050,435.30	1,050,435.30	-
一、三期低温螺杆机组工程	-	-	981,820.52	981,820.52	-
二期制冷改造工程	-	-	907,008.57	907,008.57	-
变压器改造工程	-	-	875,556.07	875,556.07	-
合计	-	-	7,558,777.83	7,558,777.83	-

单位：元

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
在建工程	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

报告期内兴建的在建工程已全部达到预定可使用状态，及时转入固定资产，符合会计准则要求。公司在建工程中未发生借款利息资本化。于报告期内，全部在建工程均未出现减值迹象，未计提减值准备。

（十一）无形资产

公司无形资产为青岛市黄岛区红石崖 22 路南侧两宗土地的土地使用权，该土地使用权是通过公开拍卖方式取得。无形资产按取得时的实际成本计价核算摊销。报告期内公司无形资产未计提减值准备。

无形资产原值、累计摊销及净值如下表：

单位：元

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值合计	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61
其中：土地使用权	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61

二、累计摊销合计	473,077.20	37,348.20	-	510,425.40
其中：土地使用权	473,077.20	37,348.20	-	510,425.40
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	6,959,213.21	-	-	6,959,213.21
其中：土地使用权	6,959,213.21	-	-	6,959,213.21

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、账面原值合计	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61
其中：土地使用权	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61
二、累计摊销合计	323,684.40	149,392.80	-	473,077.20
其中：土地使用权	323,684.40	149,392.80	-	473,077.20
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	7,145,954.21	-	-	6,959,213.21
其中：土地使用权	7,145,954.21	-	-	6,996,561.41

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61
其中：土地使用权	7,469,638.61	-	-	7,469,638.61
二、累计摊销合计	174,291.63	149,392.77	-	323,684.40
其中：土地使用权	174,291.63	149,392.77	-	323,684.40
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	7,295,346.98	-	-	7,145,954.21
其中：土地使用权	7,295,346.98	-	-	7,145,954.21

（十三）递延所得税资产

报告期内，公司可抵扣暂时差异包括资产减值准备和可抵扣亏损。

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	508,957.03	127,239.26
可抵扣亏损	-	-
合计	508,957.03	127,239.26

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	329,162.03	82,290.51
可抵扣亏损	-	-
合计	329,162.03	82,290.51

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,309,884.43	327,471.11
可抵扣亏损	4,373.56	1,093.39
合计	1,314,257.99	328,564.50

（十四）资产减值准备计提情况

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔期末余额大于 100 万元（含 100 万）的应收款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：单独测试未发生减值，合并范围外的应收账款和其他应收	账龄分析法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
款组合		
组合 2：合并范围内应收账款和其他应收账款组合		不计提坏账准备
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，单独进行计价测试计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

2、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

3、长期资产

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、资产减值准备实际计提情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2016 年 3 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	318,785.80	187,598.24	-	-	506,384.04
其他应收款坏账准备	10,376.23	-	7,803.24	-	2,572.99
合计	311,793.00	185,826.04	7,803.24	-	508,957.03

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	297,350.35	21,435.45	-	-	318,785.80
其他应收款坏账准备	1,012,534.08	-	1,002,157.85	-	10,376.23
合计	1,309,884.43	21,435.45	1,002,157.85	-	329,162.03

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	536,465.42	-	239,115.07	-	297,350.35
其他应收款坏账准备	1,344,341.50	-	331,807.42	-	1,012,534.08
合计	1,880,806.92	-	570,922.49	-	1,309,884.43

报告期内，2014 年末因对关联方有较大金额其他应收账款，故按照应收款项年限计提了坏账准备。2015 年，公司加强规范管理，收回对关联方全部其他应收款，故对已计提的其他应收款坏账准备预计转回。

六、报告期主要负债情况

（一）短期借款

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	-	-	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	14,000,000.00

公司在报告期内的短期借款均是为了仓库及设备改造等支出以及补充流动资金使用。

报告期内，公司的取得的银行贷款情况如下：

贷款银行	贷款金额	贷款利率	借款日期	还款日期	借款条件
中国民生银行股份有限公司	16,000,000.00	7.56%	2014/5/12	2014/11/12	抵押
中国建设银行青岛开发区支行	8,000,000.00	7.42%	2014/7/1	2015/6/30	保证
中国建设银行青岛开发区支行	6,000,000.00	7.42%	2014/6/17	2015/5/28	抵押
中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行	9,000,000.00	6.38%	2015/6/24	2016/6/23	抵押

2014 年 5 月 12 日，公司与中国民生银行股份有限公司取得贷款 1,600.00 万元，公司以土地使用权进行抵押。该贷款已于 2014 年 11 月 12 日偿还完毕。

2014 年 6 月 17 日，公司与中国建设银行青岛开发区支行贷款 600.00 万元，由中元余焜投资管理有限公司担保。公司以设备以及实际控制人师文桂名下房产一处分别向青岛中元余焜担保有限公司提供反担保，担保期限和反担保期限为 2014 年 6 月 17 日至 2015 年 5 月 28 日。另外公司向青岛中元余焜担保有限公司在贷款行开立的专用账户存入 90.00 万元保证金。该笔贷款于 2015 年 5 月 28 日偿还完毕，于 2015 年 6 月 10 日收回保证金 90.00 万元，于 2015 年 7 月 1 日办理动产抵押注销手续，担保及反担保履行完毕。

2014 年 7 月 1 日公司与中国建设银行青岛开发区支行贷款 800.00 万，公司以土地使用权进行抵押。该贷款已于 2015 年 6 月 30 日偿还完毕。

2015 年 6 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行贷款 900.00 万元，公司以土地使用权进行抵押。该贷款已于 2016 年 6 月 23 日偿还完毕。

主办券商和会计师核查了截至 2016 年 3 月 31 日尚在履行中未到期的短期借

款，明细表如下：

序号	债权人	借款金额（万元）	签订日期	借款期限	款项性质
1	中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行	900.00	2015.6.24	1 年	土地使用权抵押
	合计	900.00			

通过银行函证，报告期内公司不存在已到期未偿还的短期借款。

公司报告期后共归还 1 笔到期银行借款，具体明细如下：

2016 年 6 月 23 日已还中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行 900.00 万元，并于 6 月 24 日从中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行取得借款 900.00 万，抵押物及担保措施没有变化。

报告期后公司不存在已到期未偿还的短期借款。

（二）应付账款

1、账龄分析

单位：元

应付账款 账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,176,316.82	92.14	1,902,820.76	97.88	2,319,384.54	95.61
1-2 年	85,725.16	6.71	37,454.50	1.93	58,681.70	2.42
2-3 年	14,706.50	1.15	3,839.00	0.20	14,226.00	0.59
3 年以上	-	-	-	-	33,470.80	1.38
合计	1,276,748.48	100.00	1,944,114.26	100.00	2,425,763.04	100.00

报告期内，公司应付账款账龄大部分在 1 年以内。2016 年 1-3 月、2015 年和 2014 年度 1 年以内的应付账款占应付账款总额比例分别为 92.14%、97.88% 和 95.61%，公司应付账款主要是公司应付港库仓储费、应付设备款和工程款。

2、报告期内应付账款中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、报告期各期末，应付账款余额前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占余额比例 (%)	款项性质	账龄
青岛港国际货运物流有限公司	659,905.66	51.69	港库仓储费	1 年以内
青岛永都建设工程有限公司	187,197.87	14.66	应付工程款	1 年以内
青岛森泰电力工程有限公司	136,000.00	10.65	应付设备款	1 年以内
山东冰轮工程有限公司	50,000.00	3.92	应付设备款	1 年以内
海程邦达国际物流有限公司	48,180.00	3.77	货代费用	1 年以内
合计	1,081,283.53	84.69	-	-

单位：元

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占余额比例 (%)	款项性质	账龄
青岛港国际货运物流有限公司	523,895.44	26.95	港库仓储费	1 年以内
青岛森泰电力工程有限公司	281,556.07	14.48	应付设备款	1 年以内
青岛永都建设工程有限公司	187,197.87	9.63	应付工程款	1 年以内
青岛保税区林丰海物流有限公司	313,003.97	16.10	港库仓储费	1 年以内
海程邦达国际物流有限公司	90,886.40	4.67	货代费用	1 年以内
合计	1,396,539.75	71.83	-	-

单位：元

供应商名称	2014 年 12 月 31 日	占余额比例 (%)	款项性质	账龄
青岛港国际货运物流有限公司	1,462,546.68	60.29	港库仓储费	1 年以内
青岛德信恒源国际贸易有限公司	82,075.33	3.38	应付商品采购款	1 年以内
西安远洋国际货运公司	70,781.10	2.92	运费	1 年以内
青岛波帝工贸有限公司	54,522.50	2.43	应付材料及备件采购款	1 年以内
	4,410.00			1-2 年
济南汇祥企业管理咨询有限公司	52,160.00	2.15	应付劳务费	1 年以内
合计	1,726,495.61	71.17	-	-

(三) 应付票据

单位：元

种类	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

银行承兑汇票	-	-	2,000,000.00
合计	-	-	2,000,000.00

报告期内，公司应付票据均为银行承兑汇票。于报告期末，无已到期未支付的应付票据。

（四）预收账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	-	-	-	-	11,734.16	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	11,734.16	100.00

截至到2016年3月31日，公司无预收账款。

2、公司期末预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

3、报告期各期末，预收账款余额前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2014.12.31	账龄	比例（%）	款项性质
青岛泰瑞置业有限公司	4,180.00	1年以内	35.63	预收货款
虞城阿姆斯特果汁有限责任公司	3,166.28	1年以内	26.98	仓储装卸费
夏县田源果汁有限责任公司	3,099.16	1年以内	26.41	仓储装卸费
上海缔华物流有限公司	1,072.72	1年以内	9.14	仓储装卸费
上海建发货运公司青岛分公司	216.00	1年以内	1.84	仓储装卸费
合计	11,734.16	-	100.00	-

（五）其他应付款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------	-------------

	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	248,026.59	100.00	461,492.77	100.00	12,069,140.42	78.79
1-2 年	-	-	-	-	3,248,024.14	21.21
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	248,026.59	100.00	461,492.77	100.00	15,317,164.56	100.00

报告期末，公司其他应付款余额主要是公司因资金周转需要向股东和关联方的暂借款项，以及公司员工垫款和客户押金。报告期内，公司向股东拆借资金均不支付利息。

2、报告期其他应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
师文桂	实际控制人	127,310.00	206,024.91	5,616,553.62
青岛师帅贸易有限公司	同受实际控制人控制	-	-	2,341,956.64
青岛浩然路桥工程有限公司	同受实际控制人控制	-	-	295,937.63

3、报告期各期末，其他应付款余额前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2016 年 3 月 31 日	占总额比例（%）	账龄	款项性质
师文桂	127,310.00	51.33	1 年以内	暂借款
珉君集装箱服务青岛分公司	100,000.00	40.32	1 年以内	押金
鲍淑英	15,656.30	6.31	1 年以内	员工垫款
马计军	1,000.00	0.40	1 年以内	押金
翟光耀	1,000.00	0.40	1 年以内	押金
合计	244,966.30	98.76	-	-

单位：元

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占总额比例（%）	账龄	款项性质
师文桂	206,024.91	44.64	1 年以内	暂借款

珉君集装箱服务青岛分公司	100,000.00	21.67	1 年以内	押金
管风星	87,224.71	18.90	1 年以内	员工垫款
鲍淑英	57,810.15	12.53	1 年以内	员工垫款
叶桂双	5,538.00	1.20	1 年以内	员工垫款
合计	456,597.77	98.94	-	-

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占总额比例（%）	账龄	款项性质
师文桂	5,616,553.62	36.67	1 年以内	暂借款
青岛师帅贸易有限公司	2,341,956.64	15.29	0-2 年	暂借款
王立光	1,201,650.00	7.85	0-2 年	暂借款
河北丰特果蔬汁有限公司	1,966,181.27	12.84	1 年以内	暂借款
青岛浩然路桥工程有限公司	295,937.63	1.93	1 年以内	暂借款
合计	11,422,279.16	74.58	-	-

报告期内，公司不断加强财务规范性，对暂借款项进行清理。截至2016年3月31日，公司其他应付款余额较小，且账龄小于1年。

（六）应交税费

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	255,019.37	234,306.08	174,451.23
企业所得税	2,095,022.35	1,978,444.49	681,925.77
城市维护建设税	9,975.38	4,803.08	3,204.46
房产税	36,224.28	26,156.04	26,156.04
土地使用税	20,007.18	4,995.00	-
个人所得税	8,149.15	12,775.19	6,044.64
教育费附加	7,125.27	3,430.76	2,288.91
其他税费	1,425.05	686.16	8,513.76
合计	2,432,948.03	2,265,596.80	902,584.81

应交企业所得税已于2016年6月缴纳完毕。

报告期内，公司按照法律法规要求，缴纳相关税费，未发生重大违法违规行为。

（七）应付职工薪酬

公司应付职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利，报告期内短期薪酬和离职后福利变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	716,440.01	929,011.35	1,137,436.23	508,015.13
1、工资、奖金、津贴和补贴	709,021.29	769,371.35	970,377.51	508,015.13
2、职工福利费	7,418.72	84,778.75	92,197.47	-
3、社会保险费	-	52,177.25	52,177.25	-
其中：医疗保险费	-	43,855.24	43,855.24	-
工伤保险费	-	4,335.17	4,335.17	-
生育保险费	-	3,986.84	3,986.84	-
4、住房公积金	-	22,684.00	22,684.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	109,572.61	109,572.61	-
1、基本养老保险	-	103,657.84	103,657.84	-
2、失业保险费	-	5,914.77	5,914.77	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	716,440.01	1,038,583.96	1,247,008.84	508,015.13

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	717,328.27	4,418,750.90	4,419,639.16	716,440.01
1、工资、奖金、津贴和补贴	709,909.55	3,696,565.41	3,697,453.67	709,021.29
2、职工福利费	7,418.72	501,994.67	501,994.67	7,418.72
3、社会保险费	-	218,226.02	218,226.02	-
其中：医疗保险费	-	182,154.95	182,154.95	-
工伤保险费	-	19,496.56	19,496.56	-
生育保险费	-	16,574.51	16,574.51	-

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
4、住房公积金	-			-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,964.80	1,964.80	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	452,701.53	452,701.53	-
1、基本养老保险	-	430,278.62	430,278.62	-
2、失业保险费	-	22,422.91	22,422.91	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	717,328.27	4,871,452.43	4,872,340.69	716,440.01

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	379,442.44	5,822,948.67	5,485,062.84	717,328.27
1、工资、奖金、津贴和补贴	379,442.44	5,055,517.80	4,725,050.69	709,909.55
2、职工福利费	-	468,502.47	461,083.75	7,418.72
3、社会保险费	-	240,739.30	240,739.30	-
其中：医疗保险费	-	200,913.67	200,913.67	-
工伤保险费	-	21,557.40	21,557.40	-
生育保险费	-	18,268.23	18,268.23	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	58,189.10	58,189.10	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	493,726.28	493,726.28	-
1、基本养老保险	-	469,388.62	469,388.62	-
2、失业保险费	-	24,337.66	24,337.66	-
三、辞退福利	19,901.61	18,000.00	37,901.61	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	399,344.05	6,334,674.95	6,016,690.73	717,328.27

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。

七、期末所有者权益情况

（一）实收资本（或股本）

单位：元

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 3 月 31 日	持股比例%
师文桂	12,700,000.00	-	-	12,700,000.00	70.55
管美娟	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	12.78
王珊	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	5.56
青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	11.11
合计	16,000,000.00	2,000,000.00	-	18,000,000.00	100.00

单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例%
师文桂	12,700,000.00	79.37	-	12,700,000.00	79.37
管美娟	2,300,000.00	14.38	-	2,300,000.00	14.38
王珊	1,000,000.00	6.25	-	1,000,000.00	6.25
合计	16,000,000.00	100.00	-	16,000,000.00	100.00

单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例%
师文桂	12,700,000.00	79.37	-	12,700,000.00	79.37
管美娟	2,300,000.00	14.38	-	2,300,000.00	14.38
王珊	1,000,000.00	6.25	-	1,000,000.00	6.25
合计	16,000,000.00	100.00	-	16,000,000.00	100.00

2016 年青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）对本公司新增投资人民币 2,000,000.00 元，计入实收资本。具体情况详见“第一节公司概况”之“五、公司股本形成及变化情况”。

全体股东以本公司 2016 年 3 月 31 日为基准日的净资产出资，整体变更设立股份有限公司。本公司 2016 年 3 月 31 日经审计之账面净资产值人民币 24,343,841.72 元，上述净资产按 1: 0.94479747 的比例折合股份公司股本

23,000,000 股，每股面值 1 元人民币。整体变更后各股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	师文桂	16,227,778.00	70.55
2	管美娟	2,938,889.00	12.78
3	王珊	1,277,778.00	5.56
4	青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）	2,555,555.00	11.11
合计		23,000,000.00	100.00

（二）资本公积

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本公积	-	-	-
合计	-	-	-

公司全体股东以本公司 2016 年 3 月 31 日为基准日的净资产出资，整体变更设立股份有限公司。本公司 2016 年 3 月 31 日经审计之账面净资产值人民币 24,343,841.72 元，上述净资产按 1: 0.94479747 的比例折合股份公司股本 23,000,000 股，每股面值 1 元人民币，差额 1,343,841.72 元计入资本公积。

（四）盈余公积

（1）2016 年 1-3 月盈余变动情况

单位：元

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	443,296.90	-	-	443,296.90
合计	443,296.90	-	-	443,296.90

（2）2015 年度盈余变动情况

单位：元

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	9,822.50	433,474.40	-	443,296.90
合计	9,822.50	433,474.40	-	443,296.90

（3）2014 年度盈余变动情况

单位：元

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	9,822.50	-	-	9,822.50

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	9,822.50	-	-	9,822.50
合计	9,822.50	-	-	9,822.50

（五）未分配利润

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	4,186,643.21	-633,790.43	-2,122,494.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	4,186,643.21	-633,790.43	-2,122,494.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
减：提取法定盈余公积	-	433,474.40	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
股改产生的资本公积	-	-	-
合并减少的少数股东权益	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	6,277,860.69	4,186,643.21	-633,790.43

八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

（一）关联方及关联方关系

关联方认定标准：根据《公司法》和《企业会计准则》对关联方的认定标准，将相关自然人或法人认定为关联方。

根据《公司法》的规定：关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

根据《企业会计准则》规定，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重

大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

1、本公司的实际控制人情况

姓名	身份证号码	与本公司关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
师文桂	37022319730821****	股东、实际控制人之一	70.55	70.55
管美娟	37022319660822****	股东、实际控制人之一	12.78	12.78

注：公司自然人股东师文桂与自然人股东管美娟为夫妻关系，二者合计持有公司股份 83.33%。

2、公司董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称（姓名）	关联关系
1	师文桂	董事长、总经理
2	高学军	董事、副总经理
3	叶桂双	董事、董事会秘书
4	周文	董事、财务总监
5	姜驻军	董事
6	刘成章	监事会主席、股东代表监事
7	王毅	监事、股东代表监事
8	郑克刚	监事、职工代表监事

3、公司的控股子公司

序号	关联方名称	注册资本	持股比例（%）
1	青岛安泽国际物流有限公司	500.00 万	100.00

4、受同一实际控制人控制的其他企业

序号	关联方名称	与公司关系
1	青岛师帅贸易有限公司	受同一实际控制人控制
2	青岛浩然路桥工程有限公司	受同一实际控制人控制
3	青岛博硕运输有限公司	受同一实际控制人控制

4	烟台正中果蔬有限公司	受同一实际控制人控制
---	------------	------------

5、其他关联方

序号	关联方名称	与公司关系
1	王珊	股东
2	青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）	股东

（二）关联方往来及关联方交易

1、经常性关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
青岛浩然路桥工程有限公司	工程及劳务	-	1,109,595.30	58,160.00
青岛博硕运输有限公司	货物运输	-	348,486.51	308,684.68

2015 年因公司部分仓库改造和升级需要，于 2015 年关联方青岛浩然路桥工程有限公司签署《建筑安装工程承包合同》，由青岛浩然路桥工程有限公司为公司提供一期库房维修和改造的土建工程服务。合同维修和改造面积 5,000 平方米，单位造价 210.09 元/平方米，该价格与市场价格保持一致。

报告期内，因公司仓储货物由红石崖仓库转运至保税区、港口等业务需要，由关联方青岛博硕运输有限公司运输车队向公司提供短途运输服务。公司按次与青岛博硕运输有限公司询价，并确定是否选择其运输。根据当地货运价格，20 尺集装箱运费为 350 元-450 元，40 尺集装箱运费为 700 元-900 元，公司于青岛博硕运输有限公司运输费定价处于合理区间。

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
青岛博硕运输有限公司	装卸服务	-	196,568.76	1,660,217.50

报告期内，公司为青岛博硕运输有限公司所承运的其他货物提供包括叉车装卸、人工装卸、理货、托盘打包、铁箱下线和倒箱等服务。

关联销售定价的公允性：公司与关联方的交易均采用市场定价原则。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛博硕运输有限公司	557,472.00	2012 年 12 月 13 日	2014 年 12 月 13 日	是
师文桂	676,000.00	2013 年 11 月 5 日	2016 年 11 月 5 日	否

公司于 2013 年 10 月购置宝马牌轿车一辆（车牌号为鲁 B977QS，车辆登记人为公司），受当时贷款政策影响，公司无法取得车辆按揭贷款。故师文桂以个人名义申请车辆按揭贷款，公司以该辆宝马牌轿车作为抵押物为师文桂提供担保。2016 年 5 月 26 日，公司创立大会审议通过了《关于确认报告期内关联交易的议案》，确认了上述担保事宜。

该车辆贷款和担保将于 2016 年 11 月 5 日到期，截至 2016 年 7 月 5 日，未还款余额为 8 万元。根据股转系统关于关联方资金占用的核查及整改要求，公司已于 2016 年 7 月 8 日将剩余贷款全部偿还，截至本报告披露之日，公司为股东购车提供的关联担保已清理完毕。

本公司作为被担保方：

单位：元

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
烟台正中果蔬有限公司、青岛博硕运输有限公司	3,379,728.00	2012 年 12 月 5 日	2014 年 12 月 5 日	是

上述关联担保均未收取或支付担保费用。

3、关联方往来款

(1) 其他应收款

单位：元

关联方	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
青岛博硕运输有限公司	-	-	1,653,722.48
烟台正中果蔬有限公司	-	-	16,982,480.00
合计	-	-	18,636,202.48

（2）其他应付款

单位：元

关联方	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
青岛师帅贸易有限公司	-	-	2,341,956.64
师文桂	127,310.00	206,024.91	5,616,553.62
青岛浩然路桥工程有限公司	-	-	295,937.63
合计	127,310.00	206,024.91	8,254,447.89

有限公司阶段，公司与实际控制人和关联方之间存在资金拆入和拆出的情形。截至报告期末，与实际控制人和关联方之间的资金拆借已全部清理。报告期内，与实际控制人和关联方之间的资金拆借未约定和支付利息。

股份制公司成立后，公司将严格执行《公司章程》和《关联交易规则》等制度，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，以保证公司的独立性。

（三）关联方交易决策程序执行情况

有限公司时期，公司未专门制定关联交易等管理制度；《公司章程》条款相对简单，未针对关联交易等事项制定相关制度。

2016 年 5 月 26 日公司召开创立大会暨 2016 年第一次股东大会通过了《关联交易规则》。公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易规则》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

（四）关联交易决策机制与规范措施

1、《公司章程》规定

公司股东不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；公司股东滥用股东权利给公

司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任；

股东及其关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

控股股东及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。控股股东及其他关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

2、《关联交易规则》规定

对于每年发生的日常性关联交易，挂牌公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程提交董事会审议通过后，提交股东大会审议并披露。

3、关联交易回避制度

股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- （一） 交易对方；
- （二） 拥有交易对方直接或间接控制权的；
- （三） 被交易对方直接或间接控制的；
- （四） 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；
- （五） 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；
- （六） 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；
- （七） 证券监管部门认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数，股东大会决议的披露文件应当充分披露非关联股东的表决情况。

在股东大会召开时，关联股东应主动提出回避申请，其他股东也有权向召集人提请关联股东回避。应予回避的关联股东可以参加讨论涉及自己的关联交易，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明，但无权就该事项参与表决。

公司有权撤销关联股东参加表决并获批准的关联交易事项，但对方是善意第三人的情况除外。

如关联董事及关联股东应予回避而未回避，致使公司董事会及股东大会通过有关关联交易决议，并因此给公司、其他股东或善意第三人造成损失的，则该关联董事及关联股东应承担相应民事责任。

（五）关联方交易决策程序建立情况

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《关联交易规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

无

十、资产评估情况

报告期内，公司存在一项资产评估事项，该项资产评估机构为银信资产评估有限公司，评估报告编号为：银信评报字[2016]沪第0098号。该项资产评估是公司在进行股份制改制工作的必备程序，其目的是对公司股份制改制行为涉及的公司股东全部权益价值进行评估，并为股份制改制行为提供价值参考。相关资产评估情况如下：

2016年5月10日，银信资产评估有限公司出具编号为“银信评报字[2016]沪第0098号”《青岛师帅国际物流有限公司股份制改制净资产市场价值评估报告》，对公司的净资产进行评估，评估结果为“截至评估基准日2016年3月31日，资产账面值为4,273.12万元，评估值5,925.04万元，评估增值1,651.92万元，增值率38.66%。负债账面值为1,838.73万元，评估值1,838.73万元，无评估增减值。净资产账面值为2,434.39万元，评估值4,086.31万元，评估增值1,651.92万元，增值率67.86%”。评估增值主要是公司土地使用权及建筑物价值上升导致的评估增值。

十一、股利分配政策和近两年一期的分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利，公司董事会提出预案,提交股东大会审议通过后实施。

（二）最近两年一期分配情况

公司报告期内未发生股利分配政策。

（三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配政策根据上述“（一）股利分配的一般政策”执行。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内公司有一家全资子公司，青岛安泽国际物流有限公司纳入合并报表范围。

（一）子公司基本情况

子公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司子

公司基本情况”。

报告期内公司对子公司的投资情况

单位：元

子公司名称	控股比例	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
青岛安泽国际物流有限公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

（二）子公司近两年一期主要财务数据

1、青岛安泽国际物流有限公司最近两年一期主要财务数据如下：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额	5,566,120.32	5,836,648.54	5,019,023.85
负债总额	188,804.45	551,274.93	24,568.27
所有者权益	5,377,315.87	5,285,373.61	4,994,455.58
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入	225,874.52	3,372,504.68	676,755.69
营业成本	117,882.01	3,016,038.61	650,265.50
净利润	91,942.26	290,918.03	-4,009.06

青岛安泽国际物流有限公司位于青岛保税区内，主要从事保税仓储及出口报关服务等。公司计划由子公司青岛安泽国际物流有限公司于保税区内另行购买土地，建设保税仓库，大力拓展保税业务。

2015年，青岛安泽国际物流有限公司仓储费收入及代理港杂费收入较高，其成本主要为仓库租赁费及港口港杂费。报告期内，青岛安泽国际物流有限公司收入和净利润在合并报表中比重较低。

报告期内，青岛安泽国际物流有限公司未发生重大亏损，净资产接近或超过注册资本，未发现减值迹象，故未对其计提减值准备。

十三、公司主要财务指标分析

（一）偿债能力分析

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率（合并）	35.26%	41.09%	69.70%
资产负债率（母公司）	43.03%	48.58%	72.37%
流动比率(倍)	0.90	0.58	0.83
速动比率(倍)	0.90	0.58	0.80

公司2016年3月31日、2015年末、2014年末合并报表的资产负债率分别为35.26%、41.09%、69.70%，母公司资产负债率分别为43.03%、48.58%、72.37%。报告期内资产负债率水平不断降低，公司长期偿债能力持续提高。

公司2016年3月31日、2015年末、2014年流动比率分别为0.90、0.58、0.83，速动比率分别为0.90、0.58、0.80，流动比率和速动比率在报告期内得以提高，表明公司短期偿债能力有所增强。

报告期内，公司流动比率、速动比率计算表如下：

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	12,094,551.99	8,384,161.14	29,463,167.31
其中速动资产：			
货币资金	2,229,003.66	1,617,833.87	3,798,617.80
应收账款	9,621,296.71	6,056,930.38	5,269,960.47
应收票据	-	350,000.00	50,000.00
其他应收款	48,886.79	197,148.35	19,153,142.68
流动负债	13,465,738.23	14,387,643.84	35,374,574.84
其中：短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	14,000,000.00
应交税费	2,432,948.03	2,265,596.80	902,584.81
流动比率	0.90	0.58	0.83
速动比率	0.90	0.58	0.80

由上表可知，报告期内公司短期借款和应交税费余额较高是导致流动比率和速动比率低于1的主要原因。公司在报告期内的短期借款均是为了仓库及设备升

级改造以及补充经营流动资金需要向银行借入。

于报告期末，公司银行短期借款以公司持有的土地使用权作为抵押，抵押物充足，且公司历史信用记录良好，公司有能力按时偿还银行贷款。

（二）营运能力分析

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率(次)	0.76	8.06	7.76
应收账款周转天数（天）	119.74	45.31	47.01
存货周转率(次)	51.66	66.41	31.66
存货周转天数（天）	7.07	5.50	11.53

公司2016年1-3月、2015年、2014年应收账款周转天数分别为119.74天、45.31天、47.01天。2014年和2015年，公司对主要仓储客户陕西恒通采用以果汁抵部分仓储费的结算方式，公司在取得果汁后，以略低于市场价格进行销售，以实现应收账款的快速回笼。以果汁抵部分仓储费的结算方式使得公司应收账款周转率提高，应收账款周转天数约为45天。自2016年起，公司加强财务规范性，不再采取以果汁抵部分仓储费的结算方式，而是给予重要客户6个月的信用期，截至2016年3月31日，应收账款尚处在信用期内，应收账款余额增加。

报告期内，公司存货主要为浓缩果汁、少量牛肉及冻虾，存货金额较小。

（三）盈利能力分析

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	5,932,461.47	45,623,256.08	40,918,474.72
净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
销售毛利率	66.58%	23.46%	21.52%
净资产收益率	8.46%	25.47%	9.68%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	8.39%	22.19%	11.27%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.33	0.09
基本每股收益(扣除非经常性损益)	0.12	0.29	0.11

每股净资产（元）	1.37	1.29	0.96
----------	------	------	------

公司2016年1-3月、2015年、2014综合年毛利率分别是66.58%、23.46%、21.52%，2016年1-3月公司毛利率较大幅度提高，主要是由于公司与重要客户陕西恒通停止使用以果汁抵部分仓储费的计算方式，公司不再以低于市场价格出售果汁以达到加速应收账款回笼的目的，故毛利率上升。

（四）获取现金能力

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,798.70	11,745,214.49	19,779,690.10
投资活动产生的现金流量净额	-150,000.00	-7,071,279.96	-614,638.36
筹资活动产生的现金流量净额	1,854,968.72	-4,854,721.21	-20,487,185.74
现金及现金等价物净增加额	611,169.79	-180,783.93	-1,322,133.67

现金流量表补充资料：

单位：元

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,091,217.48	5,253,908.04	1,488,703.93
加：资产减值准备	179,795.00	-980,722.40	-570,822.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548,679.53	1,835,188.51	1,680,536.41
无形资产摊销	37,348.20	149,392.80	149,392.77
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）	-	-33,058.01	23,247.22
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）	145,031.51	754,718.46	2,270,973.85
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）	-44,948.75	246,273.99	142,124.02

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度
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）	-2,032.48	976,933.50	-420,882.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,000,161.12	18,426,618.48	2,547,322.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,048,728.07	-14,884,038.88	12,469,093.47
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,798.70	11,745,214.49	19,779,690.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,229,003.66	1,617,833.87	1,798,617.80
减：现金的期初余额	1,617,833.87	1,798,617.80	3,120,751.47
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	611,169.79	-180,783.93	-1,322,133.67

公司报告期内大额现金流量变动项目分别为“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”、“吸收投资收到的现金”、“取得借款所收到的现金”、“偿还债务支付的现金”。具体金额见下表：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
销售商品、提供劳务收到的现金	3,066,534.73	51,479,466.48	37,567,362.13
收到其他与经营活动有关的现金	512,257.48	49,248,277.19	54,793,579.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,824,737.48	39,292,958.	33,767,879.

		33	51
支付其他与经营活动有关的现金	773,907.49	43,728,173.27	32,430,892.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,000.00	7,131,279.96	614,638.36
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	45,000,000.00

2016 年 1-3 月，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”的大幅降低，主要是由于 2016 年公司不再采用以果汁抵部分仓储费的结算方式，未发生果汁销售和果汁采购业务。

“支付其他与经营活动有关的现金”主要是管理费用（剔除工资、福利、公积金、医疗保、折旧等）、营业费用以及其他应收款本期借方发生额、其他应付款本期借方发生额、银行手续费等，和管理费用、销售费用、其他应收款、其他应付款等科目核对，基本勾稽一致。

“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”主要是报告期内公司购置生产设备发生的现金支出，与固定资产科目核对，基本勾稽一致。

“吸收投资收到的现金”是公司在 2016 年收到青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）增资款 200 万元，和注册资本科目基本勾稽一致。

“取得借款收到的现金”主要是报告期内公司因生产经营需要向银行的借款，与短期借款科目核对，基本勾稽一致。

“偿还债务支付的现金”主要是公司的借款及偿还，与银行存款、短期借款、科目基本勾稽一致。

“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”主要是支付银行借款利息，与财务费用科目勾稽一致。

1、经营活动

公司 2016 年 1-3 月经营活动产生的现金流量净额为-109.38 万元，净利润为

209.12 万元，主要由于公司与客户陕西恒通结算方式改变导致应收账款增加 356.44 万元。公司 2015 年、2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 1,174.52 万元、1,977.97 万元，主要原因是 2015 年和 2014 年公司收回向关联方拆借的资金。

2、投资活动

报告期内公司的投资活动现金净流量为负数，主要因为公司仓库及设备的升级和改造支出，其中 2015 年购建固定资产支出 713.13 万元，主要为当期对二期仓库、低温螺杆和变压器等进行了改造和升级。

3、筹资活动

2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年筹资活动现金流量净额呈增长态势。主要包括吸收投资收到的现金以及银行借款取得的资金。其中，青岛瀚利财务管理企业（有限合伙）增资款 200 万元。

十四、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估

（一）实际控制人不当控制风险

师文桂和管美娟夫妻目前合计间接持有 94.44% 的公司股份，且师文桂担任公司董事长、总经理重要职务，为公司实际控制人。其决策足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来实际控制人利用其实际控制人地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

针对以上风险，公司将建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资融资管理办法》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免控股股东不当控制的风险。

（二）安全生产风险

公司仓储业务在装卸和搬运过程中需要使用门吊、叉车等大型设备，如操作不当可能导致员工人员伤亡及财产损失。公司十分重视生产安全管理，制定了全

面的生产安全管理制度并严格执行，自成立以来未发生重大安全事故；但是，仍然不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险，从而影响公司正常经营。

公司按照国家有关仓储行业安全标准化管理的相关规定，确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度和定期对员工实行安全培训的制度，实施严格的安全绩效考核。

（三）公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司将严格执行并逐渐完善已有内控制度，提高公司治理的水平。

（四）建筑物未取得权属证书的风险

公司于青岛市黄岛区红石崖二十二号路南侧地块购建仓库以及办公楼，因历史原因暂时无法取得厂区规划建设手续，从而导致建筑物无法办理房产证，可能面临被限期拆除、没收实物及罚款的法律风险。

公司正积极与相关部门协调解决土地问题，申请补办房产规划建设手续。同时公司实际控制人承诺“若公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由师文桂、管美娟承担”。

（五）重要客户依赖风险

2016年1-3月、2015年度和2014年，公司对陕西恒通果汁集团股份有限公司和山东高速标准箱物流有限公司收入合计分别为425.90万元、1,259.34万元和1,498.32万元，分别占同期主营业务收入的71.79%、50.18%和56.43 %。上述收入

均源于公司为陕西恒通果汁集团股份有限公司生产的果汁提供的仓储、装卸及代理运费收入。如果未来陕西恒通果汁集团股份有限公司或山东高速标准箱物流有限公司不再与企业合作，则公司面临收入大幅下滑的风险。

公司将不断提高仓储服务水平，维护现有客户的同时不断拓展新客户，改变客户较为集中的状况。此外，公司子公司安泽国际物流有限公司计划于黄岛保税区内受让土地，新建保税仓库，扩大其他保税业务，降低对现有重要客户的依赖。

（六）客户和供应商重合的风险（即以果汁抵仓储费业务的风险）

2014年和2015年，公司为了加快应收账款的回收，自客户陕西恒通果汁集团股份有限公司以市场价格采购浓缩果汁，以抵顶该客户仓储费用。公司以略低于市场价格将浓缩果汁出售给RAHAL FOODS以及德乐食品饮料配料（日照）有限公司、德乐贸易（日照）有限公司以及三门峡缘份果业有限公司等下游客户。2014年和2015年果汁销售业务营业利润为-110.85万元和-205.58万元。如公司继续采用或扩大以果汁抵仓储费的结算方式，则对公司的利润造成不良影响。

以果汁抵仓储费业务是公司为了解决自身现金流紧张而与客户协商的权宜之计，属于偶发性交易。随着公司现金流状况的改善，公司将不再采用该种方式进行结算。

（七）非经常性损益占比较大的风险

2015年度，公司取得非经常性损益676,446.96元，占2015年净利润比重达到12.88%。上述非经常损益中主要包括2015年取得政府液氨整治补贴费76.64万元，属于偶发性政府补助。尽管公司经营不依赖于非常性损益，但仍对公司当期的经营成果造成重大影响。

随着公司仓储规模的扩大，盈利水平不断提高，经营业绩不依赖于非经常性损益。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

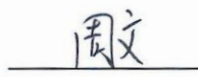
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签字：


师文桂

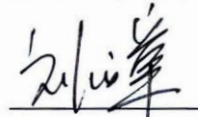

高学军


叶桂双

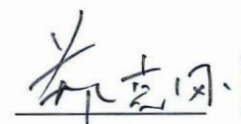

周文


姜驻军

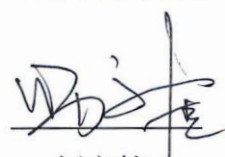
全体监事签字：

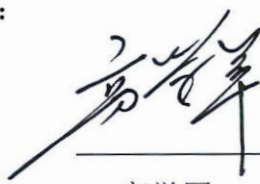

刘成章

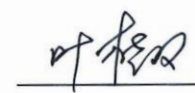

王毅


郑克刚

全体高级管理人员签字：


师文桂


高学军


叶桂双


周文

青岛师帅冷链物流股份有限公司

2016年7月27日



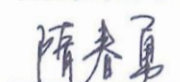
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表（签字）：

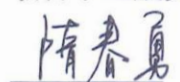


项目负责人（签字）：



隋春勇

项目小组成员（签字）：



隋春勇



刘怡



张晨



三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人（签字）：_____



（张金海）

经办律师（签字）：_____



（赵春旭）



（张鼎新）

山东文康律师事务所

2016年 7 月 27 日

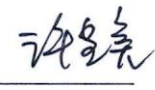


四、会计师事务所声明

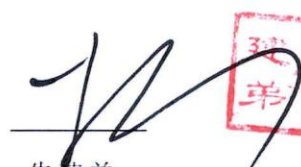
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：


董洪军


许呈亮

会计师事务所负责人：


朱建弟



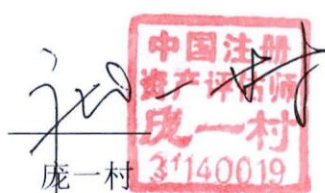
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估师事务所声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

A handwritten signature in black ink, which appears to read "梅惠民".

梅惠民



银信资产评估有限公司

2016年 7月 27日

第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件