



小田冷链

NEEQ:833497

深圳小田冷链物流股份有限公司

(Shenzhen Xiaotian cold chain logistics Limited by Share Ltd)



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017 年 3 月小田冷链物流股份有限公司与江苏绿地农业科技发展有限公司达成战略合作。



2017 年 5 月小田冷链进入全国股转系统创新层名单。



2017 年 4 月小田冷链在华润万家 2017-2019 年度深中区域及广州区域门店配送招投标工作中成功中标。2017 年 6 月在沃尔玛深圳、武汉、厦门、郑州四个分仓新一轮全国招标过程中成功中标



2017 年 10 月 31 日小田冷链取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，成为高新技术企业。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	0
第五节	重要事项	13
第六节	股本变动及股东情况	17
第七节	融资及利润分配情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
小田冷链、公司、本公司	指	深圳小田冷链物流股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期	指	2017 年度
上期	指	2016 年度
公司章程	指	深圳小田冷链物流股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
冷链物流	指	冷藏冷冻品产品在生产、储存、运输过程中处于规定的温度环境下的一项工程
仓配一体化	指	提供仓储、加工、配送等各环节操作的服务能力
B2B	指	企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换
B2C	指	企业对终端消费者商业零售模式，直接面向消费者销售和服务

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田运红、主管会计工作负责人崔丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）张勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	公司第三方物流服务中发展定位为利用现有资源服务高端客户，与几大客户保持了长期稳定的合作关系，导致营业收入较为集中于少数规模较大，信用良好的优质客户。2015 年、2016 年、2017 年公司前五大客户的营业收入分别占营业收入的 80.68%、65.86%、62.77%，所占比例较高，存在一定的大客户依赖风险，如果公司与主要客户的合作关系发生变化，或一旦大客户业务量下降，会使企业利润严重下滑，将对公司的经营产生不利影响。
2、燃油价格波动风险	燃油成本是道路运输业最主要的成本之一，而成品油价格的波动将直接造成其成本的大幅波动，从而影响道路运输企业的盈利能力。近年来，国际石油价格波动较大，发改委也已多次调整国内汽油、柴油价格，如果燃油价格后续上涨幅度太大，将对公司的盈利能力产生不利影响。
3、人力资源风险	我国物流行业人才紧缺的现状比较突出，专业人才对公司快速发展具有重要意义。目前公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定物流人才队伍，但公司的车辆驾驶员、装卸工等员工的流动性较高，存在着人员流失对公司运营造成不利影响的风险。
4、交通安全事故风险	物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流

	运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。 虽然公司已经建立较为完善的安全生产管理制度和严格的保险制度，制定了一系列的安全管理措施，并建立了 GPS 定位系统等智能化安全管理系统，尽最大努力杜绝安全事故的发生。但是，公司仍然面临日常营运安全事故导致的风险。
5、市场竞争风险	冷链物流行业随着市场需求的增加也吸引了有雄厚资金的企业开始参与，因此未来几年的市场必定是一个激烈竞争的市场。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高市场竞争力，扩充实力树立品牌形象，将面临市里场份额下降的风险。
6、外协成本较高的风险	报告期内，公司为解决自有车辆不足的限制，保证及时按照合同约定向客户提供服务，对公司的项目进行了合理的分解和分包，从而扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。因此，公司的外协车辆成本占比较高。因外协车辆较多可能对公司的服务质量和内部控制产生不利影响。公司已加大外协车辆管理力度、加强培训及提升内部管控机制。
7、财务风险	公司业务迅速扩张及长期资产的构建形成了对资金的长期占用，报告期内公司资产负债率持续偏高，其中2015年末均接近或超过80% 2016年资产负债率为73.93%，2017年资产负债率为69.96%，2017年资产负债率虽然有明显降低，但仍然相对偏高。公司较弱的短期偿债能力使公司存在不能及时偿还银行贷款及其他借款而被起诉或者变现抵押物、从而影响公司生产经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳小田冷链物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Xiaotian cold chain logistics Co., Ltd.
证券简称	小田冷链
证券代码	833497
法定代表人	田运红
办公地址	深圳市罗湖区清水河三路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书	于瑞英
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-82121478
传真	0755-82123578
电子邮箱	13425100604@163.com
公司网址	http://www.szxiaotian.com/
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区清水河三路 11 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	冷链物流配送与仓储
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,066,818
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	田运红
实际控制人	田运红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9144030079046583XP	否
注册地址	深圳市罗湖区清水河三路中粮信 隆运输公司 301 房	否
注册资本	22,066,818	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王新成、兰正恩
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统于 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让细则》（股转系统公告[2017]663 号）及相关要求，公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	216,297,074.57	181,877,409.25	18.92%
毛利率%	27.27%	24.26%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	16,264,947.47	14,948,246.07	8.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,100,791.78	14,032,445.71	21.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.82%	37.73%	—
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.25%	35.42%	—
基本每股收益	0.74	0.69	7.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	226,645,362.06	198,404,776.86	14.23%
负债总计	158,552,996.93	146,689,652.26	8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,595,353.04	50,330,405.57	32.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.28	32.36%
资产负债率%（母公司）	73.13%	75.91%	—
资产负债率%（合并）	69.96%	73.93%	—
流动比率	1.33	1.15	—
利息保障倍数	4.70	3.93	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,888,078.83	23,911,904.90	4.08%
应收账款周转率	2.40	3.36	—
存货周转率	1,692.16	1,012.68	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.23%	19.89%	-
营业收入增长率%	18.92%	42.76%	-
净利润增长率%	11.15%	51.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,066,818	22,066,818	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销	-489,176.93
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-480,416.56
非经常性损益合计	-969,593.49
所得税影响数	-133,749.30
少数股东权益影响额（税后）	0.12
非经常性损益净额	-835,844.31

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

根据《增值税会计处理规定》财会（2016）22号的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于2017年12月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”;在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司2017年年度报告中利润总额为19,450,389.57元,较业绩快报披露数22,288,178.10元的变动比例为-12.73%。营业总收入、营业利润、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、总资产等重要指标较业绩快报披露数据变动比例均在10%以内。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司业务属于现代物流服务业，依据核心企业物流服务外包需求，通过对信息流、物流、资金流的控制，依托强大自身物流网络资源和社会资源的整合能力，为核心客户提供物流外包服务。

公司专注于冷链物流服务，形成了仓配一体化、冷链衍生增值服务、生鲜电商宅配核心业务模式，通过省会城市为中心辐射周边地级区域市场的网络布局方式，形成了以沈阳为节点的东北市场、以天津为节点的华北市场、以西安为节点的西北市场、以郑州、武汉为节点的华中市场、以上海、杭州为节点的华东市场、以广州、深圳为节点的华南市场区域，

公司核心业务及经营管理模式：

（一）核心业务模式

仓配一体化：在基础物流运输服务基础上，公司形成了仓配一体化业务模式：公司在沈阳、天津、西安、武汉、广州、深圳等核心城市通过投资改造冷库及配置物流资源，为核心城市仓库区域为中心，通过城市配送及城际配送，为客户提供一体化的物流综合服务；

衍生增值服务：依托冷库资源及核心客户需求，提供生鲜产品的清洗、包装、组配、贴标、分拣等物流衍生增值服务；

生鲜电商宅配：在仓配一体化及衍生增值服务能力基础上，叠加生鲜电商宅配服务，为生鲜电商等客户提供最后 100 米的配送服务。

（二）经营管理模式

自有车辆自主经营模式：即公司拥有车辆所有权，公司通过聘用司机为公司正式员工从事运输业务，按客户实际结算款确认收入，根据实际发生的人工费或劳务费、车辆折旧、燃油费、路桥费等确认成本。

众筹众包模式：公司统一采购车辆，统一缴纳车辆保险等，保障车辆资源的高配置及风险可控，由责任经营司机作为合作伙伴向公司缴纳车辆首付款及分期承包款，责任经营司机未全部付清购车款和其他税费之前，公司保留车辆所有权，所购车辆登记于公司名下，责任经营司机享有使用和收益的权利，责任经营司机付清全款后，车辆可以过户至责任经营司机或其指定单位或个人。该方式下，物流运输过程中的各项费用由责任经营司机承担，同时享受公司合作价格规定下的合作服务收益。

外协车辆模式：即由公司承接运输业务，与其他运输公司或个人（即外协单位）签订承运协议，委托其他运输公司或个人协助公司完成运输服务，并向其支付运输服务费用的运营模式。

按照《道路货物运输及站场管理规定》相关要求，公司在选择外协单位时，要求参与公司必须具备道路运输业务许可资质，参与个人则必须将其车辆挂靠于本公司或其他有相关运营资质的公司并接受本公司统一管理，即由公司统一负责司机的培训、考核、安全监督管理，统一负责营运车辆的调度运营管理，统一负责缴纳车辆保险并负责处理交通安全事故。对于外协单位为个人的情形，公司仅向其按合同约定支付劳务费或承运费，实际运输过程中发生的燃油费、路桥费等由司机个人在额定范围内直接向公司具实报销。公司根据客户实际结算款确认收入，根据实际向个人支付的劳务费、运输过程中实际发生燃油费、路桥费等确认成本。随着公司的发展，公司将逐步取消与个人的合作，进一步提升公司管理和运营水平。

核心竞争力分析：

公司基于 10 余年的物流专业服务探索及经验积累，在可变多温区食品控管厢式运输方面，形成了多项专利；采用了信息化管理模式，在系统调度派单、仓储管理及 GPS 物流车辆调度管理方

面实现了温度、车辆定位及数据采集等高信息化和监控体系，市场营销和客服服务相结合，为客户形成专业的服务方案，通过软硬件资源的配置及市场、运营人员的服务协同，形成了一批有品牌影响力的核心客户群。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，按照公司发展战略，持续加强市场拓展和提升服务能力，严格控制成本，加强内部风险控制管理，业务模式持续优化，业务收入规模稳步增长。

报告期内，公司与江苏绿地农业科技发展有限公司达成战略合作，在华润万家 2017-2019 年度深中区域及广州区域门店配送招投标工作中成功中标，在沃尔玛深圳、武汉、厦门、郑州四个分仓新一轮全国招标过程中成功中标，同时在海底捞新年度华南区（广深区）招标中成功中标。另外客户市场份额持续增加，新增江苏服务区域，公司从基础物流服务向仓配一体化服务得到有效转型，网络布局优势进一步体现。

按照公司战略规划，在仓配一体化业务基础上进行业务叠加扩展，电商宅配解决最后 100 米问题，零担运输联接公司布局节点形成网络优势，公司的业务结构互为补充不断完善，客户服务能力持续加强。

(二) 行业情况

在政策支持和冷链产品消费增长的新常态下，冷链市场表现特点：一是冷链标准不断完善，行业门槛逐步建成；二是冷链市场需求稳定增长；三是冷链企业借助资本力量前行的步伐加快；四是生鲜电商 O2O 大行其道，在餐饮外卖、食材配送、生鲜社区、超市便利店等领域必将加快完善冷链体系；五是利用互联网+，冷链行业模式不断创新；六是冷链市场趋于整合和爆发，当前冷链“群雄割据”的局面将有望改观，全国性、综合性的冷链龙头企业会逐渐脱颖而出。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,635,622.66	1.16%	1,674,971.99	0.84%	57.35%

应收账款	108,829,184.31	48.02%	64,577,603.04	32.55%	68.52%
存货	112,385.61	0.05%	73,548.13	0.04%	52.81%
固定资产	77,997,322.33	34.41%	88,949,451.23	44.83%	-12.31%
短期借款	17,090,994.76	7.54%	10,194,523.23	5.14%	67.65%
资产总计	226,645,362.06	-	198,404,776.9	-	14.23%

资产负债项目重大变动原因：

公司应收账款较上年度有所增加，主要由于公司本年度业务量增加，部分账期加长所致。

公司本年度固定资产减少主要由于公司每月固定资产折旧及叉车报废处置。

公司本年度短期借款增加主要由于：为帮助公司资金周转，向光大银行、中国银行申请授信，短期借款有所增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	216,297,074.57	-	181,877,409.25	-	18.92%
营业成本	157,315,084.89	72.73%	137,762,631.59	75.74%	14.19%
毛利率%	27.27%	-	24.26%	-	-
管理费用	18,995,499.35	8.78%	10,661,746.77	5.86%	78.16%
销售费用	4,726,791.70	2.19%	5,063,298.15	2.78%	-6.65%
财务费用	11,186,193.71	5.17%	7,182,098.86	3.95%	55.75%
营业利润	19,930,806.13	9.21%	19,806,938.10	10.89%	0.63%
营业外收入	68,594.08	0.03%	1,264,246.43	0.70%	-94.57%
营业外支出	549,010.64	0.25%	38,330.83	0.02%	1,332.30%
净利润	16,377,240.53	7.57%	14,734,154.84	8.10%	11.15%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比上期增长 18.92%；主要由于公司业务模式的升级和市场开拓。一方面，随着公司的冷链仓储业务布局的落地，公司对客户的服务由单一冷链运输服务向仓配一体化服务转型，对客户的服务能力进一步提升，原有核心大客户业务增长和新客户收入实现是收入增长的关键原因；另外，公司与江苏绿地农业科技发展有限公司达成战略合作，在华润万家 2017-2019 年度深中区域及广州区域门店配送招投标工作中成功中标，在沃尔玛深圳、武汉、厦门、郑州四个分仓新一轮全国招标过程中成功中标，同时在海底捞新年度华南区（广深区）招标中成功中标也为收入增长提供了贡献。

2、营业成本较上期增长 14.50%，主要原因是营业收入同比增长，营业成本随之增加。营业成本增加幅度稍低于营业收入增长幅度，主要仓库的利用率提高，减少了空置率。

3、管理费用较上期增长 78.16%，主要原因是研发费用的支出增加。

4、财务费用较上期增长 55.75%，一方面随着公司冷库建设完成和营收规模增加，保障公司

正常运营的资金量需求增加，新增银行借款融资引起财务费用增加；另一方面仓库融资租赁业务（主要指广州仓库、武汉仓库、沈阳仓库、天津仓库融资租赁业务），其未确认融资费用摊销引起本年财务费用增加。

5、净利润增长比例为 11.15%，主要是通过各业务区域的业务模式完善，增加了客户的服务能力，在提升原核心客户业务量基础上，丰富和调整业务结构，经营收入较上期增长 18.92%，同时公司下半年取得高新技术企业证书，研发费用加计扣除等综合因素影响净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	216,297,074.57	181,877,409.25	18.92%
其他业务收入			
主营业务成本	157,315,084.89	137,762,631.59	14.19%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运输收入	154,973,480.73	71.65%	135,568,294.06	74.54%
仓储收入	61,323,593.84	28.35%	46,309,115.20	25.46%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	152,244,791.44	70.39%	116,939,044.00	64.30%
华北	20,149,445.19	9.32%	21,547,137.94	11.85%
华中	17,902,845.04	8.28%	13,443,210.19	7.39%
西北	25,999,992.90	12.02%	29,948,017.12	16.47%

收入构成变动的原因：

公司营业收入较上期增长 18.92%，其中运输收入占比 71.65%，仓储收入占比 28.35%，其中运输收入较上期略有下降，仓储收入较上期占比略有上升。运输收入受仓储收入增加影响，收入占比下降，但收入规模较上期增长，主要原因是随着公司在重点核心城市冷链资源布局，仓配一体化业务模式优势得到体现，在国内冷链市场需求不断增加的基础上，公司对客户的一体化服务能力增强，提升了原有客户的市场份额，同时在不同区域均有新客户开拓实现收入增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	华润万家有限公司	61,082,221.29	28.24%	否
2	沃尔玛（中国）投资有限公司	46,027,273.91	21.28%	否
3	天虹商场股份有限公司	12,032,074.18	5.56%	否
4	广东伊利乳业有限责任公司	8,965,723.57	4.15%	否
5	杭州小农网络科技有限公司	7,664,845.38	3.54%	否
合计		135,772,138.33	62.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市聚迪运输有限公司	8,247,451.69	5.24%	否
2	中粮集团（深圳）有限公司	7,906,678.07	5.03%	否
3	深圳市前海优达生鲜速递有限公司	7,539,334.25	4.79%	是
4	广州市保事达物流有限公司	5,700,880.17	3.62%	否
5	武汉市捷昇达物流有限公司	4,553,778.54	2.89%	否
合计		33,948,122.72	21.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,888,078.83	23,911,904.90	4.08%
投资活动产生的现金流量净额	-12,401,058.77	-8,410,025.12	47.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,526,369.39	-16,067,710.24	-28.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期上升了 4.08%。公司经营模式稳定，收支两条线变化不大。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期上升了 47.46%，主要由于公司新增了 100 万的光大银行“分段计息活期盈”理财和对深圳市前海优达生鲜速递有限公司 100 万投资款影响。

3、筹资活动产生的现金净流量较上期下将 28.26%，主要原因是公司有两笔银行短期借款到期还款结束（平安银行 500 万，北京银行 300 万）所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，主要控股子公司、参股公司情况如下：

1、成都市小田物流有限公司

成都子公司成立于2013年3月19日，注册资本200万元，法定代表人田运红，住所为成都市金牛区赖家街50号，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围：货运代理服务、仓储服务（不含危险品）；货运信息咨询、装卸服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。2017年12月31日总资产1,681,490.81元，净资产1,671,836.58元，报告期内实现净利润-7000.00元。

2、天津小田物流有限公司

天津子公司成立于2013年8月20日，注册资本100万元，法定代表人田运红，住所为天津市北辰区天津陆路港物流装备产业园陆港三经路2号（服务中心1号楼1111室），公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围：仓储服务（危险化学品除外）；普通货运；国内货物运输代理服务（水路除外）。（以上经营范围及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国有有专项专营规定的按规定办理）。2017年12月31日总资产984,471.41元，净资产957,297.04元，报告期内实现净利润-28,860.70元。

3、武汉市小田冷链物流有限公司

武汉子公司成立于2013年5月3日，注册资本200万元，法定代表人田运红，住所为武汉市东西湖区吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特1号，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围：仓储服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017年12月31日总资产41,549,150.84元，净资产5,720,533.44元，报告期内实现净利润534,989.89元。

4、珠海市小田物流有限公司

珠海子公司成立于2013年4月24日，注册资本100万元，法定代表人田运红，住所为珠海市香洲区香洲心华路168号9栋503房，公司类型为其他有限责任公司，经营范围：货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储；国内货运代理；货物进出口、技术进出口、兴办实业；国内商业、物资供销业；信息咨询；装卸搬运服务。2017年12月31日总资产2,234,608.75元，净资产1,195,738.83元，报告期内实现净利润161,655.20元。

5、陕西小田物流有限公司

陕西子公司成立于2013年4月16日，注册资本300万元，法定代表人田运红，住所为西安市未央区三桥西宝高疏导路北段106号朱宏物流II-F-02号，公司类型为有限责任公司，经营范围：普通货物运输。（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）。2017年12月31日总资产13,932,596.86元，净资产2,546,791.39元，报告期内实现净利润119,077.45元。

6、上海小田物流有限公司

上海子公司成立于2013年12月11日，注册资本300万元，法定代表人田运红，住所为上海市金山区蒙山路1482号225室，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营范围：仓储服务（除危险品），国内货物运输代理，从事货物进出口及技术进出口业务，商务信息咨询（除经纪），装卸服务，供应链管理服务，投资管理（除金融、证券等国家专项审批的项目）。（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）。2017年12月31日总资产3,284,735.65元，净资产2,203,327.73元，报告期内实现净利润-408,761.39元。

7、广州小田冷链物流有限公司

广州子公司成立于2014年8月20日，注册资本500万元，法定代表人田运红，住所为广州市白云区太和镇谢家庄村第八经济合作社自编1号首层共17栋广州邦货运市场C1区1333号，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围：道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；普通货物运输（搬家运输服务）；商业特许经营；仓储代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；装卸搬运；企业自有资金投资；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；投资咨询服务；国际货运代理；仓储咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；打包、装卸、运输全套服务代理；投资管理服务、商品信息咨询服务、道路货物运输代理。2017年12月31日总资产21,448,727.14元，净资产5,385,379.46元，报告期内实现净利润303,011.98元。

8、郑州小田物流有限公司

郑州小田成立于2015年12月17日，注册资本500万元，法定代表人田运红，注册地址：郑州航空港区四港联动大道与郑港二路交叉口鲜美来物流园办公楼201房；经营范围：道路普通货物运输（凭有效许可证经营）；货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储服务（易燃易爆及危险化学品除外）；国际货运代理。2017年12月31日总资产12,463,360.84元，净资产-131,932.90元，报告期内实现净利润 -151,373.36元。

9、沈阳小田物流有限公司

沈阳小田成立于2015年10月28日，注册资本200万元，法定代表人田运红，注册地址：沈阳市浑南区祝科街12-3号3号仓库1分区。经营范围：普通货运；仓储服务（不含危险化学品）；国内货运代理。（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。）2017年12月31日总资产 1,550,938.23元，净资产-1,286,492.85 元，报告期内实现净利润-676,030.88 元。

10、宏亚小田冷链物流（深圳）有限公司

宏亚小田冷链物流（深圳）有限公司成立于 2016 年 11 月 18 日，注册资本 1000 万元，法定代表人汤日壮，住所为深圳市盐田区东海道 428 号岁宝配送中心行政楼一楼，公司类型为中外合资企业。经营范围：提供冷藏仓储、装卸、分拣、包装及相关信息处理服务和有关咨询业务；提供供应链管理、物流信息系统应用及物流信息数据处理服务。肉类、海产品、奶制品的批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。本公司与宏亚冷仓有限公司共同出资设立参股公司宏亚小田冷链物流（深圳）有限公司，注册地为深圳市盐田区东海道 428 号岁宝配送中心行政楼一楼，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。公司持股比例为 49%；宏亚冷仓有限公司持股比例为 51%。报告期内尚未对该公司进行实际出资，该公司也尚未实际运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,149,945.23	0
研发支出占营业收入的比例	3.77%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	62	86
研发人员总计	62	87
研发人员占员工总量的比例	24.60%	32.34%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	7
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司在 2016 年 1 月 20 日获得了两项“一种可变多温区食品控管的厢式运输工具实用新型专利”、一项“一种可变三温区食品控管的多功能厢式运输工具实用新型专利”共计三项实用新型专利；2016 年 2 月 10 日获得了一项“一种可变三温区食控管的微型面包车多功能运输工具”；

2016 年 4 月 20 日获得一项“小型冷藏车车载设备动力源实用新型专利”、一项“冷藏车融霜装置实用新型专利”、一项“一种高性能冷藏车实用新型专利”等计三项实用新型专利。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

小田冷链公司的销售收入主要来源于交通运输和仓储服务，于 2017 年度合并的销售收入为人民币 216,297,074.57 元，根据财务报表附注四.24，公司不同业务采用不同的收入确认方式，如下：

运输收入的确认：公司与客户签订合同，公司在完成运输，办理完承运货物交接手续，并由客户在送货单上签字确认，风险和报酬转移时确认收入；

仓储收入的确认：仓储业务收入的组成包括仓储保管收入、装卸费收入；仓储保管收入：仓储保管收入根据货物的种类、数量、储存时间、货物价值及储存条件要求按合同规定的费率按月计算；装卸费收入：根据装卸货物的数量(吨数、件数等)、使用的装卸机械、装卸作业的难度，根据合同规定的费率表按月计算。

(2) 审计应对

①我们了解、评估并测试了小田冷链公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。此外，我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的内部控制。

②我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了小田冷链公司的收入确认政策。

③我们针对销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同、发票和对账单。

④另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发票和客户确认函，以确认收入确认期间的恰当性及金额的准确性。

2、应收账款减值准备的评估

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、2 所述，截止 2017 年 12 月 31 日小田冷链应收账款余额 113,945,536.33 元，坏账准备 5,116,352.02 元，账面价值 108,829,184.31 元，同比增幅 68.52%，高于 2017 年营业收入 18.92%的增幅。

关于应收账款坏账准备的会计估计详见附注四(11)，小田冷链根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款坏账准备的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款坏账准备事项，我们实施的审计程序包括：

- ① 评价管理层对客户信用政策及应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- ② 通过询问管理层、查阅销售合同赊销条款、检查历史应收账款的回收情况等程序，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理并保持一致；
- ③ 对于满足单项金额重大判断的应收账款，独立测试了其可收回性，包括期后收款、通过公开渠道获取客户的信用信息、判断其经营情况和还款能力；
- ④ 对于按账龄分析法进行计提的应收账款，抽样测试账龄分析的准确性，并按照坏账政策重新计算坏账准备金额；
- ⑤ 对于应收账款期末余额执行函证程序；
- ⑥ 检查对应收账款及坏账准备在财务报表附注中的列报和披露。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

根据《增值税会计处理规定》财会〔2016〕22号的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

2017年4月28日，财政部以财会〔2017〕13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017年5月10日，财政部以财会〔2017〕15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，

在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

随着公司的发展壮大，本公司将在未来积极履行社会责任，积极参与扶贫捐赠等社会公益活动。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系能够良好运行；公司拥有业务发展的核心资源，并组建了专业的各司其职、高效协同的团队，具有良好的持续经营及业绩成长能力；经营管理人员稳定，客户资源稳步增长。综上所述，报告期内公司保持良好的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

首先，冷链物流业政策环境持续利好。《新食品安全法》的出台实施，对上下游环节的食品安全要求更加严格，冷链物流得到进一步重视和发展。

其次，《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》中指出，鼓励发展社区自提柜、冷链储藏柜等新型社区化配送模式，完善冷链仓储建设等关键问题。

再次，地方政府也相继出台冷链专项规划。一系列冷链政策红利的释放，无疑给冷链物流发展创造有利环境。

（二） 公司发展战略

作为专注于冷链物流的现代物流服务商，公司以“冷链供应链一体化服务”为核心，以高端客户体系为依托，整合各种冷链物流资源，倾力打造专业化的冷链物流服务体系，立志成为国内最专业、最可信赖的国内优秀冷链物流服务商，并致力于依托华南服务全国的冷链物流专业第三方

物流公司。

1、领先的硬件资源保障

目前公司自有冷藏车总数量近260台，全部按照目前行业最高标准的硬件要求配置，并采用全国统一招标的形式，完成采购计划，并统一验收交付使用。保障了硬件资源的品质。并按此标准组织适当的外协车辆。均采用统一的信息化管理模式——系统调度派单及硬件设备—GPS物流车辆调度管理信息系统，不仅实现了实时车辆定位跟踪和油耗控制，也实现了GPS的视频监控，及时有效掌握驾驶室及司机工作状态；同时对于冷藏车可做到进行温度自动采集侦查，将货况信息数据自动识读输入信息平台计算机系统，有效保障配送过程中的主动监控及配送质量。

根据业务展需要，公司还分别在深圳、天津、西安、武汉、沈阳等地租赁或改建标准化冷库近20万立方米。用以配套供应链一体化业务需求。从而达到服务的多样性，为客户解决冷链服务环节相关问题，减少客户多家合作，多头管理的弊端，使客户能将更多的精力投入到市场销售中去，为客户更快更好占领市场提供有利商机。

2、供应链一体化服务能力

冷链物流由于在温度控制和及时配送方面有非常高的服务要求，因此冷链物流过程应尽可能保持顺畅，避免因个别流通环节的延误导致货物质量受损。

公司全力打造供应链一体化服务能力，可以完成客户的自订单受理、提货、验货、暂存、装卸、配货、分拣、干线运输、门到门配送、回单、结算在内的多种冷链物流服务功能，并可根据客户要求进行定制化的集成和整合，从而最大限度的避免执行过程中信息沟通与货物交接上的失误，最大化提升服务质量和保障客户利益。

3、优质的客户群体

几年来，公司在发展过程中已经持续积累了一批优质客户，如沃尔玛、华润万家、伊利集团、光明乳业、天虹等。其中服务客户里不仅有全球零售行业的领导者，同时也有国家重点乳品企业。近年来，由于这些优质客户的业务稳步上升趋势，以及通过双方良好的合作基础且保持长期合作的意愿，可以为公司带来稳定的业务发展和业绩增长。更为重要的是，公司在服务这些优质的客户过程中，通过客户的需求改善提升以及自身的管理完善，积极向客户身学习优秀的管理经验和运作方式，不断提升公司的服务水平。来适应未来不断提升的服务需求。

4、持续改善的运作管理

公司建立了相对完善的管理制度，对司机，车辆，配送管理及项目管理都有较为清晰的流程和制度指导，同时重视公司内部员工的学习交流和培训。

公司持续加强员工的安全意识、服务意识等宣导，梳理并持续优化客户/项目实施流程，积极根据客户需求做好响应和重大应急事件的处理。同时，公司在配送调度上也有一套科学、合理的管理办法，在保障客户利益、客户服务水平的前提下，尽可能的实现资源利用最大化。

5、售后服务

公司秉持“客户至上”的服务态度，各项服务合同均按照项目方式运作，项目经理严格监控各项服务过程及质量，周期性同客户方接口人员沟通以了解客户对服务水平的反馈意见。同时公司拥有专业化的客服团队及客户问题处理程序，对客户咨询及投诉能做到“服务态度”实时响应。

（三） 经营计划或目标

加强市场拓展、发展网络化布局

今年，在现有公司运营区域的基础上，重点维护好现有业务的常态化服务标准，加大区域业务的开发力度，完善全国网络化节点城市的站点布局建设。形成以一线城市为节点二三线城市有站点的网络布局。以节点网络区域间的协同效应，实现公司网络价值最大化。

加强运营督导，提升服务质量

末来的市场将会以服务要效益，提升服务水平，创造服务价值是未来企业竞争的关键。公司自成立客服督导部以来，主要以强化业务流程制定、问题责任界定、严重后果追责等措施，来

提升服务体系和标准执行。加强客服部力量和客服业务技能，加大客服工作力度，同时赋予客服督导的权利，对所有问题不放过，并按照公司相关规定进行问责，必须在合理控制运作成本的同时，下大力气提升服务质量，真正做到以服务质量取胜，并把服务质量打造成公司真正的核心软实力，把服务做成公司的一张名片。

加强审计稽核职能，杜绝问题的发生

公司将审计稽核工作制度作为常态化工作，审计稽核与定向审计稽核相结合，全方位、多视角对各公司、各职能部门的工作进行监督，对公司制度的落实，业务流程的执行等情况，发现问题及时纠正，防范和降低企业经营风险。

2017 年是冷链物流行业高速发展的一年，在政府行业利好政策的不断扶持、资本市场的热情关注下。在为行业发展提供广泛业务增长的同时，也带来了更大的行业竞争压力。在企业之间为了扩大市场份额、抢占优质客户资源的目标，出现了低价、超低价的恶性竞争模式。

2018 年将是更加现实和残酷的一年，是行业重新洗牌的关键期，不是整合者就是被整合者。所以如何能保持企业在高速发展的同时，永远领跑行业、创新发展。也是考验每一家企业在增强市场拓展能力的同时，如何创造更高的客户体验价值，冲上新的行业高度的关键期。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

公司第三方物流发展中定位为利用现有资源服务高端客户，与几大客户保持了长期稳定的合作关系，导致营业收入较为集中于少数规模较大，信用良好的优质客户。2015年、2016年、2017年公司前五大客户的营业收入分别占营业收入的80.68%、65.86%、62.77%，所占比例较高，存在一定的大客户依赖风险，如果公司与主要客户的合作关系发生变化，或一旦大客户业务量下降，会使企业利润严重下滑，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司在报告期末已增加市场中心人员配置，并提出由渠道商向平台服务商转型，大力开拓食品加工、贸易企业、餐饮企业、物流外包企业客户以减少客户集中度高的风险。

2、燃油价格波动风险

燃油成本是道路运输业最主要的成本之一，而成品油价格的波动将直接造成其成本的大幅波动，从而影响道路运输企业的盈利能力。近年来，国际石油价格波动较大，发改委也已多次调整国内汽油、柴油价格，如果燃油价格后续上涨幅度太大，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过价格管控机制转嫁燃油价格波动风险，随着燃油价格波动，当市场销售价有所变动时，供应商成本价随之调整。

3、人力资源风险

我国物流行业人才紧缺的现状比较突出，专业人才对公司快速发展具有重要意义。目前公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定物流人才队伍，但公司的车辆驾驶员、装卸工等员工的流动性较高，存在着人员流失对公司运营造成不利影响的风险。

应对措施：公司不断完善SOP操作手册及各项规章制度，在引进外部人才的同时，加大内部培训投入，以减少人力资源风险。

4、交通安全事故风险

物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的

主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。

应对措施：公司已经建立较为完善的安全生产管理制度和严格的保险制度，制定了一系列的安全管理措施，并建立了GPS定位系统等智能化安全管理系统，尽最大努力杜绝安全事故的发生。但是，公司仍然面临日常营运安全事故导致的风险。

5、外协成本较高的风险

报告期内，公司为解决自有车辆不足的限制，保证及时按照合同约定向客户提供服务，对公司的项目进行了合理的分解和分包，从而扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。因此，公司的外协车辆成本占比较高。因外协车辆较多可能对公司的服务质量和内部控制产生不利影响。

应对措施：公司已加大外协车辆管理力度、加强培训及提升内部管控机制。

6、财务风险

公司业务迅速扩张及长期资产的构建形成了对资金的长期占用，报告期内公司资产负债率持续偏高，其中2014、2015年末均接近或超过80%。2016年资产负债率为73.93%，2017年资产负债率为69.96%虽然有明显降低，但仍然较高。公司较弱的短期偿债能力使公司存在不能及时偿还银行贷款及其他借款而被起诉或者变现抵押物、从而影响公司生产经营的风险。

应对措施：公司计划由原来的融资租赁模式为主的资产获取方式向经营租赁为主资产获取方式转变，以降低资产负债率，同时公司将增加直接融资、减少部分高成本间接融资金额进一步改善公司财务结构。

7、市场竞争风险

冷链物流行业随着市场需求的增加也吸引了有雄厚资金的企业开始参与，因此未来几年的市场必定是一个激烈竞争的市场。

应对措施：扩充实力树立品牌形象，增强应对能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,700,000.00	4,792,760.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	6,700,000.00	4,792,760.72

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------	----------	--------

			必要决策程序		
田运红、崔林丽	公司与深圳前海毅德融资租赁有限公司签订编号为“YDZL201608-H01”融资租赁合同租赁本金 100 万元，田运红、崔林丽提供连带保证责任。	1,000,000.00 元	是	2017 年 4 月 5 日	2017-007
田运红	公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订融资租赁合同 2016 租字第金 020 号”，租赁本金 500 万，田运红提供无限连带责任担保	5,000,000.00 元	是	2017 年 4 月 5 日	2017-007
田运红	公司与深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017 保发回租第 023 号”、“2017 保发回租第 024 号”融资租赁合同，租赁本金 900 万元,田运红提供无限连带责任担保	9,000,000.00 元	是	2017 年 9 月 26 日	2017-060
田运红	公司深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017 保发回租第 022 号”融资租赁合同，租赁本金 792 万元，田运红提供无限连带责任担保	7,920,000.00 元	是	2017 年 9 月 26 日	2017-060
田运红、崔林丽	公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订融资租赁合同“花样年租（2017）租字第 006 号”，租赁本金 240 万，田运红、崔林丽提供担保	2,400,000.00 元	是	2017 年 4 月 5 日	2017-007
田运红、崔林丽	因公司生产经营活动的需要，公司拟向深圳龙岗国安村镇银行有限责任公司申请授信额度人民币 300 万元，由深圳市力合科技融资担保有限公司提供担保,公司实际控制人田运红先生与其妻子崔林丽女士为上述担保提供无限连带责任保证的反担保。	3,000,000.00 元	是	2017 年 6 月 19 日	2017-045
田运红、崔林丽、广州小田冷链物流有限公司、珠海市小田物流有限公司	因公司生产经营活动的需要，公司拟向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请授信额度人民币 200 万元,由田运红、崔林丽、广州小田冷链物流有限公司、珠海市小田物流有限公司提供连带责任保证担保	2,000,000.00 元	是	2017 年 9 月 26 日	2017-060
田运红、崔林丽	因公司生产经营活动的需要，公司拟向中国银行股份有限公司深圳市分行申请授信	10,000,000.00 元	是	2017 年 12	2017-068

	额度人民币 1000 万元，由田运红、崔林丽提供连带责任保证担保			月 11 日	
田运红、崔林丽	公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BLZL201707001”《供应商保理业务战略合作协议》，向本公司供应商广州保事达物流有限公司、深圳市聚迪运输有限公司提供反向保理服务，田运红、崔林丽提供无限连带责任担保	1,210,994.76 元	是	-	-
田运红、崔林丽	公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BL201712001”的《有追索权型国内商业保理业务合同》及编号为“ZL201712001”的《应收账款转让协议》，向本公司提供正向保理服务，相关客户为华润万家有限公司，正向保理金额为 178 万元，田运红、崔林丽为以上保理业务提供无限连带责任担保	1,780,000.00 元	是	-	-
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	公司全权委托深圳市前海优达生鲜速递有限公司承接“杭州小农网络科技有限公司”项目，由深圳市前海优达生鲜速递有限公司负责该项目的运营。	8,684,084.91 元	否		
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	公司为深圳市前海优达生鲜速递有限公司提供运输服务	1,759,960.66 元	否		
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	公司为深圳市前海优达生鲜速递有限公司提供仓储服务	2,854,900.24 元	否		
总计	-	56,609,940.57 元	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联方为本公司银行贷款授信提供反担保，系正常融资担保行为，有助于改善公司财务结构和推动业务发展，对公司有积极影响。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

公司报告期内有未经审议的关联交易事项，关联方深圳市前海优达生鲜速递有限公司为公司承接“杭州小农网络科技有限公司”项目并实施实际运营，关联交易金额 8,684,084.91 元。公司为其提供仓库租赁业务及运输服务，关联交易金额合计 4,614,860.90 元。上述事项已提交第一届董事会第二十四次会议补充审议。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
陕西冷库	抵押	5,161,736.94	2.28%	向深圳前海保发融资租赁有

				限公司抵押办融资租赁
天津冷库	抵押	5,884,033.53	2.59%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
沈阳冷库	抵押	5,180,477.52	2.28%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
深圳冷库	抵押	7,391,991.97	3.26%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
广州冷库	抵押	9,240,993.33	4.07%	向深圳市朗华融资租赁有限公司抵押办融资租赁
武汉冷库	抵押	9,611,853.08	4.24%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
天津子公司 9 台车	抵押	2,109,676.70	0.93%	向深圳市朗华融资租赁有限公司抵押办融资租赁
武汉子公司 6 台车	抵押	1,568,136.54	0.69%	向深圳市朗华融资租赁有限公司抵押办融资租赁
武汉子公司 16 台车	抵押	3,860,001.13	1.70%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
公司 2 台车	抵押	453,475.53	0.20%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
陕西子公司 5 台车	抵押	2,461,036.52	1.08%	向深圳市前海花样年金融服务有限公司抵押办融资租赁
陕西子公司 9 台车	抵押	2,111,901.83	0.93%	向深圳前海保发融资租赁有限公司抵押办融资租赁
公司 12 台车	抵押	2,340,100.00	1.03%	向深圳市朗华融资租赁有限公司抵押办融资租赁
郑州子公司 11 台车	抵押	1,482,892.14	0.65%	向深圳前海毅德融资租赁有限公司抵押办融资租赁
公司 31 台车	抵押	648,005.95	0.29%	向仲利国际租赁有限公司抵押办融资租赁
公司 14 台车	抵押	455,152.00	0.20%	向深圳前海毅德融资租赁有限公司抵押办融资租赁
公司 14 台车	抵押	2,541,984.21	1.12%	向深圳市前海花样年金融服务有限公司抵押办融资租赁
包含华润万家等 5 家应收账款	质押	2,525,564.86	1.11%	质押给深圳前海保发融资租赁有限公司
广东伊利乳业、广州光明乳品两家应收账款	质押	6,933,525.04	3.06%	质押给深圳市前海花样年金融服务有限公司
总计	-	71,962,538.82	31.71%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,842,607	44.60%	-2,940,001	6,902,606	31.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,147,651	9.73%	0	2,147,651	9.73%
	董事、监事、高管	511,304	2.32%	470,000	981,304	4.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,224,211	55.40%	2,940,001	15,164,212	68.72%
	其中：控股股东、实际控制人	9,586,957	43.45%	0	9,586,957	43.45%
	董事、监事、高管	1,533,914	6.95%	2,940,001	4,473,915	20.27%
	核心员工					
总股本		22,066,818	-	0	22,066,818	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田运红	11,734,608	-	11,734,608	53.18%	9,586,957	2,147,651
2	刘爱华	-	3,920,001	3,920,001	17.76%	2,940,001	980,000
3	黄湖丰	2,045,218	-510,000	1,535,218	6.96%	1,533,914	1,304
4	李金凤	1,048,000	-	1,048,000	4.75%		1,048,000
5	肖祖文	852,173	-3,000	849,173	3.85%		849,173
6	刘丽萍	789,320	-	789,320	3.58%	789,320	-
7	潘婉清	681,740	-2,000	679,740	3.08%		679,740
8	王小琴	-	510,000	510,000	2.31%		510,000
9	彭小梅	-	340,869	340,869	1.54%		340,869
10	叶彩虹	330,000	10,869	340,869	1.54%		340,869
合计		17,481,059	4,266,739	21,747,798	98.55%	14,850,192	6,897,606
前十名股东间相互关系说明：前十大股东不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东为田运红先生。田运红先生直接持有公司的股份总数为 11,734,608.00 股，占公司股份总数的 53.18%，持股比例较 2015 年的末的 60.98% 下降 7.80%。田运红先生，1970 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 3 月至 1993 年 5 月任河南省某税务部门工作人员，1993 年 6 月至 1997 年 6 月个体工商户，1997 年 7 月至 2000 年 5 月任深圳骄阳印刷有限公司职员，2000 年 5 月创立深圳小田货物代理有限公司，并担任总经理。2006 年创立深圳市小田物流有限公司并担任公司执行董事。现为深圳小田冷链物流股份有限公司法定代表人兼董事长。报告期内控股股东没有变化。

(二) 实际控制人情况

同控股股东情况

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月30日	2018年4月27日	10	1,600,000	16,000,000	0	3	0	0	0	否

公司 2017 年第一次股票发行的总股数为 1,600,000 股，其中有限售条件股份为 500,000 股，无限售条件股份为 1,100,000 股。截止至 2017 年 12 月 31 日，公司发行尚未完成备案。报告期后，公司完成了发行备案手续，本次股票发行新增股份将于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司本次股票发行对象为 3 名券商机构和 1 名新增有限公司，在册股东均不参与认购。发行对象分别为：首创证券有限责任公司、华泰证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、深圳市前海怡富供应链有限公司。

募集资金使用情况：

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况:

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明:

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
田运红	董事长	男	48	高中	2015.4.30—2018.4.29	24.24 万元
李国富	董事、总经理	男	52	本科	2015.4.30—2018.4.29	36 万元
刘爱华	董事	女	56	本科	2015.4.30—2018.4.29	0
丁锋	董事、副总经理	男	45	大专	2015.4.30—2018.4.29	18.24 万元
黄湖丰	董事	男	45	硕士研究生	2015.4.30—2018.4.29	0
张杰	副总经理	男	43	大专	2015.4.30—2018.4.29	0
张长松	财务总监、董事会秘书 (已离职)	男	43	大专	2016.6.6—2017.11.26	28.00 万
张勇	财务总监	男	44	本科	2017.11.27—2018.4.29	30.00 万元
郭宝峰	监事主席	男	41	高中	2015.4.30—2018.4.29	18.24 万元
谢金山	监事	男	50	大专	2015.4.30—2018.4.29	11.43 万元
王虹	职工监事	女	34	大专	2015.4.30—2018.4.29	11.37 万元
于瑞英	董事会秘书	女	49	本科	2017.11.27—2018.4.29	0
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
田运红	董事长	11,734,608		11,734,608	53.18%	0
刘爱华	董事		3,920,001	3,920,001	17.76%	0
黄湖丰	董事	2,045,218	-510,000	1,535,218	6.96%	0
合计	-	13,779,826	3,410,001	17,189,827	77.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张长松	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因离职
张勇	无	新任	财务总监	原任离职，岗位补充
于瑞英	无	新任	董事会秘书	原任离职，岗位补充

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张勇先生，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2006 年 9 月至 2007 年 9 月任深圳大兴丰田汽车销售有限公司财务经理，2007 年 10 月至 2012 年 4 月任深圳市海格捷顺运输有限公司财务经理 2012 年 5 月至 2015 年 7 月任深圳小田冷链物流股份有限公司财务总监，2015 年 8 月至 2017 年 10 月任深圳市联众物流有限公司财务总监，2017 年 11 月在深圳小田冷链物流股份有限公司任财务总监职务。

于瑞英女士，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000 年 3 月至 2010 年 3 月任自贡硬质合金有限责任公司财务经理，2010 年 3 月至 2013 年 4 月任哈尔滨瑞尔能源技术有限公司财务总监，2013 年 4 月至 2014 年 12 月任深圳市五洲龙汽车有限公司财务总监，2014 年 12 月至 2016 年 9 月任广州蓝姆汽车设备有限公司首席财务官、董事会秘书，2016 年 9 月至 2017 年 4 月任上海翼捷工业安全设备股份有限公司财务总监、董事会秘书，2017 年 5 月至 2017 年 10 月待业，2017 年 11 月任深圳小田冷链物流股份有限公司董事会秘书职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
生产人员	201	214
销售人员	6	6
财务人员	20	19
员工总计	255	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	17	25
专科	69	81
专科以下	168	161
员工总计	255	269

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
田运红	董事长	11,734,608
丁锋	董事、副总经理	0
张杰	副总经理	0
郭宝峰	副事会主席	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为田运红、丁锋、张杰、郭宝峰等四人，最近两年内公司的核心技术人员未发生变动。核心技术人员中除田运红作为公司控股股东及实际控制人持有公司股份外，其他人员未持有公司股份。公司核心技术人员均系公司董事或高级管理人员。

第九节 行业信息

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在整体变更为股份公司后，根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，并制定三会议事规则、关联交易管理制度等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平。

公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，确保投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、重大经营决策，对外投资及财务决策等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，同时公司依据《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范 and 监督，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

根据公司董事会和股东大会分别于 2017 年 11 月 29 日和 2017 年 12 月 15 日审议通过的《关于修改公司章程的议案》，公司将在 2017 年第一次股票发行以后，根据发行后的情况对《公司章程》作出相应的修改。截止 2017 年 12 月 31 日，公司发行尚未备案完成，未履行章程修改程序。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	关于追认田运红为公司提供无息借款的议案；关于追认田运红为公司提供无息借款的议案；关于田运红等为子公司融资租赁提供担保的关联交易的议案；关于追认公司与深圳市宏记贸易有限公司关联交易的议案；关于田运红等为子公司融资租赁提供担保的关联交易的议案；2016 年度的年度报告及摘要、2016 年度董事会工作报告、总经理工作报告及财务决算报告，公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案；关于授权董事会审议累计贷款余额 5,000 万元以内的贷款协议的议案；
监事会	2	公司 2016 年度监事会工作报告；公司 2016 年度财务决算报告；公司 2016 年年度报告及摘要；公司 2016 年度利润分配及资本公积转增资本预案；公司 2017 年度财务预算报告；关于续聘上会会计师事务所作为公司 2017 年年度审计机构的议案；关于公司 2017 年半年度报告的议案；关于 2017 年上半年公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；关于公司会计政策变更的议案；
股东大会	4	关于终止深圳小田冷链物流股份有限公司发行股票的议案；关于公司向光大银行股份有限公司深圳分行申请贷款的议案；深圳小田冷链物流股份有限公司股票 2017 年第一次股票发行方案；关于公司向

		中国银行股份有限公司深圳市分行申请贷款的议案；关于授权董事会审议累计贷款余额 5000 万元以内的贷款协议的议案；《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《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》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司部分内部制度进行了修订，完善了相关内控制度。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至 报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康快速的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，根据自身发展经营状况，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等相关法律法规的要求自觉履行信息披露义务，及时、有效、充分、合规的在股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行信息披露工作，保证投资者知情权益。公司将根据实际情况，加强与投资者的信息沟通，切实建立公司与投资者的良好沟通平台，完善公司治理结构，切实保护投资者的合法权益，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，进一步提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他有关法律、法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其决策程序合法有效。公司进一步健全了各项内部管理制度，并使其行之有效的执行；公司根据《非上市公众公司监督管理办法》按计划、按步骤建立、健全内部治理制度；信息披露及时准确；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能严格贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，恪尽职守，努力工作，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面做到了完全独立，具有独立开展业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司是一家专业从事第三方冷链服务的物流企业。公司已经取得《企业法人营业执照》核定的经营范围中业务所必需的相应资质、许可或授权，拥有完整且独立的业务拓展、合同签订及运营管理体系，具有直接面对市场独立经营的能力，独立开展业务不存在障碍。

2、资产独立性

本公司设立及历次增资时，股东的出资已足额到位，相关资产权属的变更手续已办理完毕。公司拥有自身独立完整的经营资产，与发起人资产产权明确、界线清晰。公司对资产拥有所有权、控制权和支配权。截至本公开转让说明书签署之日，本公司未以资产为各股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

本公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍。本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司依据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》的要求，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司设有独立的财务部门，并配备了专职的财务人员；公司在银行独立开立银行账户，独立运营资金，未与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行帐户；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

5、机构独立情况

公司依法设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务拓展、运营管理及操作系统和配套部门，各级职能部门充分行使各自职权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2018）第 3455 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王新成、兰正恩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文：	

审计报告

上会师报字(2018)第 3455 号

深圳小田冷链物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳小田冷链物流股份有限公司（以下简称“小田冷链公司”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小田冷链公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于小田冷链公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

(1) 关键审计事项

小田冷链公司的销售收入主要来源于交通运输和仓储服务，于 2017 年度合并的销售收入为人民币 216,297,074.57 元，根据财务报表附注四.24，公司不同业务采用不同的收入确认方式，如下：

运输收入的确认：公司与客户签订合同，公司在完成运输，办理完承运货物交接手续，并由客户在送货单上签字确认，风险和报酬转移时确认收入；

仓储收入的确认：仓储业务收入的组成包括仓储保管收入、装卸费收入；仓储保管收入：仓储保管收入根据货物的种类、数量、储存时间、货物价值及储存条件要求按合同规定的费率按月计算；装卸费收入：根据装卸货物的数量(吨数、件数等)、使用的装卸机械、装卸作业的难度，根据合同规定的费率表按月计算。

(2) 审计应对

①我们了解、评估并测试了小田冷链公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。此外，我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的内部控制。

②我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了小田冷链公司的收入确认政策。

③我们针对销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同、发票和对账单。

④另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发票和客户确认函，以确认收入确认期间的恰当性及金额的准确性。

2、应收账款减值准备的评估

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、2所述,截止 2017 年 12 月 31 日小田冷链应收账款余额 113,945,536.33 元,坏账准备 5,116,352.02 元,账面价值 108,829,184.31 元,同比增幅 68.52%,高于 2017 年营业收入 18.92%的增幅。

关于应收账款坏账准备的会计估计详见附注四(11),小田冷链根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款坏账准备的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款坏账准备事项,我们实施的审计程序包括:

- ① 评价管理层对客户信用政策及应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性;
- ② 通过询问管理层、查阅销售合同赊销条款、检查历史应收账款的回收情况等程序,了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理并保持一致;
- ③ 对于满足单项金额重大判断的应收账款,独立测试了其可收回性,包括期后收款、通过公开渠道获取客户的信用信息、判断其经营情况和还款能力;
- ④ 对于按账龄分析法进行计提的应收账款,抽样测试账龄分析的准确性,并按照坏账政策重新计算坏账准备金额;
- ⑤ 对于应收账款期末余额执行函证程序;
- ⑥ 检查对应收账款及坏账准备在财务报表附注中的列报和披露。

四、其他信息

小田冷链公司管理层对其他信息负责。其他信息包括小田冷链公司 2017 年度财务报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小田冷链公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小田冷链公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小田冷链公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就小田冷链公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,635,622.66	1,674,971.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	108,829,184.31	64,577,603.04
预付款项	六、3	7,034,033.37	9,903,000.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	17,865,345.68	17,114,029.15
买入返售金融资产			
存货	六、5	112,385.61	73,548.13

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	-	42,521.80
其他流动资产	六、7	1,000,000.00	4,972,948.28
流动资产合计		137,476,571.63	98,358,623.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	816,557.73	
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	六、9	77,997,322.33	88,949,451.23
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	六、10	1,561,502.96	156,513.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,459,271.19	1,817,339.34
递延所得税资产	六、12	999,547.58	932,215.60
其他非流动资产	六、14	6,334,588.64	8,190,634.48
非流动资产合计		89,168,790.43	100,046,153.68
资产总计		226,645,362.06	198,404,776.86
流动负债：			
短期借款	六、15	17,090,994.76	10,194,523.23
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	64,063,718.95	47,958,913.21
预收款项	六、17	118,375.30	205,983.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	1,438,906.15	1,377,878.70
应交税费	六、19	3,681,488.75	8,947,514.31
应付利息	六、20	26,692.42	
应付股利			
其他应付款	六、21	12,720,565.07	14,458,256.27

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、22	4,581,284.85	2,268,351.05
流动负债合计		103,722,026.25	85,411,419.77
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	六、23	54,830,970.68	61,278,232.49
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		54,830,970.68	61,278,232.49
负债合计		158,552,996.93	146,689,652.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	22,066,818.00	22,066,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	7,595,695.23	7,595,695.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26		
盈余公积	六、27	4,353,864.27	2,691,845.92
一般风险准备			
未分配利润	六、28	32,578,975.54	17,976,046.42
归属于母公司所有者权益合计		66,595,353.04	50,330,405.57
少数股东权益		1,497,012.09	1,384,719.03
所有者权益合计		68,092,365.13	51,715,124.60
负债和所有者权益总计		226,645,362.06	198,404,776.86

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：张勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,218,290.82	1,242,692.29
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			
应收账款	十一、1	108,023,412.92	63,106,260.57
预付款项		6,428,768.85	23,338,384.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	62,389,606.15	30,096,325.44
存货		110,334.33	73,548.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	42,521.80
其他流动资产		1,000,000.00	3,165,219.90
流动资产合计		180,170,413.07	121,064,952.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		816,557.73	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	15,354,479.09	15,354,479.09
投资性房地产			
固定资产		56,748,492.62	74,812,338.50
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		1,561,502.96	156,513.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		623,015.79	1,806,388.34
递延所得税资产		955,435.84	975,104.93
其他非流动资产		4,876,683.86	8,065,196.63
非流动资产合计		80,936,167.89	101,170,020.52
资产总计		261,106,580.96	222,234,973.33
流动负债：			
短期借款		17,090,994.76	10,194,523.23
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		109,992,120.28	62,503,760.90
预收款项		208.78	205,983.00
应付职工薪酬		1,099,658.02	1,228,555.99
应交税费		3,310,574.12	8,944,465.72
应付利息		26,692.42	—
应付股利		—	—
其他应付款		14,527,274.27	45,535,259.85
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,472,701.87	1,553,881.75
流动负债合计		151,520,224.52	130,166,430.44
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		39,419,801.58	38,522,171.48
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		39,419,801.58	38,522,171.48
负债合计		190,940,026.10	168,688,601.92
所有者权益：			
股本		22,066,818.00	22,066,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,555,876.66	7,555,876.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,353,864.27	2,691,845.92
一般风险准备			
未分配利润		36,189,995.93	21,231,830.83
所有者权益合计		70,166,554.86	53,546,371.41
负债和所有者权益合计		261,106,580.96	222,234,973.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		216,297,074.57	181,877,409.25
其中：营业收入	六、29	216,297,074.57	181,877,409.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,877,091.51	161,989,064.12
其中：营业成本	六、29	157,315,084.89	137,762,631.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	652,922.78	273,199.02
销售费用	六、31	4,726,791.70	5,063,298.15
管理费用	六、32	18,995,499.35	10,661,746.77
财务费用	六、33	11,186,193.71	7,182,098.86
资产减值损失	六、34	3,000,599.08	1,046,089.73
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）	六、35	-	-81,407.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-489,176.93	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,930,806.13	19,806,938.10
加：营业外收入	六、37	68,594.08	1,264,246.43
减：营业外支出	六、38	549,010.64	38,330.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,450,389.57	21,032,853.70
减：所得税费用	六、39	3,073,149.04	6,298,698.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,377,240.53	14,734,154.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		16,377,240.53	14,734,154.84
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		112,293.06	-214,091.23

2. 归属于母公司所有者的净利润		16,264,947.47	14,948,246.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,377,240.53	14,734,154.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,264,947.47	14,948,246.07
归属于少数股东的综合收益总额		112,293.06	-214,091.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十、2	0.74	0.69
（二）稀释每股收益	十、2	0.74	0.69

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：张勇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	208,416,260.27	173,306,127.74
减：营业成本	十一、4	155,621,325.64	129,217,087.91
税金及附加		613,071.20	260,000.10
销售费用		3,130,288.38	3,963,427.57
管理费用		16,019,328.41	9,301,465.39
财务费用		10,172,182.04	6,187,713.05
资产减值损失		2,652,594.81	1,306,182.27
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）		-	-81,407.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-489,176.93	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,718,292.86	22,988,844.42
加：营业外收入		68,594.08	1,259,324.23
减：营业外支出		402,646.67	25,484.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,384,240.27	24,222,684.44
减：所得税费用		2,764,056.82	6,142,554.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,620,183.45	18,080,129.94
（一）持续经营净利润		16,620,183.45	18,080,129.94
（二）终止经营净利润			
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		16,620,183.45	18,080,129.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,467,511.72	180,673,754.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	78,692.90	7,209,356.90
经营活动现金流入小计		187,546,204.62	187,883,111.76
购买商品、接受劳务支付的现金		125,860,917.75	136,311,256.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,481,036.93	16,408,685.65
支付的各项税费		7,936,907.73	6,129,572.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	10,379,263.38	5,121,691.91
经营活动现金流出小计		162,658,125.79	163,971,206.86
经营活动产生的现金流量净额		24,888,078.83	23,911,904.90
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		97,672.45	
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		97,672.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,498,731.22	8,410,025.12
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,498,731.22	8,410,025.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,401,058.77	-8,410,025.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,759,969.55
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		39,031,388.76	5,499,561.03
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	36,921,000.00	33,740,000.00
筹资活动现金流入小计		75,952,388.76	46,999,530.58
偿还债务支付的现金		32,134,917.23	13,594,084.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,259,306.33	6,800,833.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	50,084,534.59	42,672,322.63
筹资活动现金流出小计		87,478,758.15	63,067,240.82
筹资活动产生的现金流量净额		-11,526,369.39	-16,067,710.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		960,650.67	-565,830.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,674,971.99	2,240,802.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,635,622.66	1,674,971.99

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：张勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,372,409.61	171,117,700.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,842.57	2,437,531.21
经营活动现金流入小计		182,450,252.18	173,555,231.69
购买商品、接受劳务支付的现金		109,721,524.76	130,001,475.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,489,886.86	16,154,707.87
支付的各项税费		7,702,471.23	5,946,597.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,292,878.72	2,878,710.66
经营活动现金流出小计		141,206,761.57	154,981,491.77
经营活动产生的现金流量净额		41,243,490.61	18,573,739.92
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		97,672.45	
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		97,672.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,236,059.68	6,050,023.03
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,236,059.68	6,050,023.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,138,387.23	-6,050,023.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,759,969.55
取得借款收到的现金		39,031,388.76	5,499,561.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,020,000.00	29,190,000.00
筹资活动现金流入小计		73,051,388.76	42,449,530.58
偿还债务支付的现金		32,134,917.23	13,594,084.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,259,306.33	5,820,710.88
支付其他与筹资活动有关的现金		72,786,670.05	36,500,528.45
筹资活动现金流出小计		110,180,893.61	55,915,323.59
筹资活动产生的现金流量净额		-37,129,504.85	-13,465,793.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		975,598.53	-942,076.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,242,692.29	2,184,768.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,218,290.82	1,242,692.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,066,818				7,595,695.23				2,691,845.92		17,976,046.42	1,384,719.03	51,715,124.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,066,818				7,595,695.23				2,691,845.92		17,976,046.42	1,384,719.03	51,715,124.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,662,018.35		14,602,929.12	112,293.06	16,377,240.53
(一)综合收益总额											16,264,947.47	112,293.06	16,377,240.53
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,662,018.35		-1,662,018.35			
1. 提取盈余公积								1,662,018.35		-1,662,018.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							2,162,970.76						2,162,970.76

2. 本期使用							2,162,970.76					2,162,970.76
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,066,818				7,595,695.23			4,353,864.27		32,578,975.54	1,497,012.09	68,092,365.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,973,913				3,933,848.18				883,832.93		7,830,595.84	1,563,921.54	29,186,111.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,973,913.00				3,933,848.18				883,832.93		7,830,595.84	1,563,921.54	29,186,111.49
三、本期增减	7,092,905.00				3,661,847.05				1,808,012.99		10,145,450.58	-179,202.51	22,529,013.11

变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额									14,948,246.07	-214,091.23	14,734,154.84	
（二）所有者投入和减少资本	1,103,340.00			6,656,629.55						-	7,759,969.55	
1. 股东投入的普通股	1,103,340.00			6,656,629.55							7,759,969.55	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,808,012.99	-1,808,012.99				
1. 提取盈余公积							1,808,012.99	-1,808,012.99				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,989,565.00			-2,994,782.50					-2,994,782.50	34,888.72	34,888.72	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,994,782.50			-2,994,782.50								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	2,994,782.50								-2,994,782.50	34,888.72	34,888.72	
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,818,774.09				1,818,774.09	
2. 本期使用							1,818,774.09				1,818,774.09	
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,066,818			7,595,695.23				2,691,845.92	17,976,046.42	1,384,719.03	51,715,124.60	

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：张勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,066,818				7,555,876.66				2,691,845.92		21,231,830.83	53,546,371.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,066,818				7,555,876.66				2,691,845.92		21,231,830.83	53,546,371.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,662,018.35		14,958,165.10	16,620,183.45
（一）综合收益总额											16,620,183.45	16,620,183.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,662,018.35		-1,662,018.35	
1．提取盈余公积									1,662,018.35		-1,662,018.35	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							2,084,162.60					2,084,162.60
2. 本期使用							2,084,162.60					2,084,162.60
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,066,818				7,555,876.66			4,353,864.27		36,189,995.93		70,166,554.86

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,973,913.00				3,894,029.61				883,832.93		7,954,496.38	27,706,271.92
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,973,913.00				3,894,029.61				883,832.93		7,954,496.38	27,706,271.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,092,905.00				3,661,847.05				1,808,012.99		13,277,334.45	25,840,099.49
（一）综合收益总额											18,080,129.94	18,080,129.94
（二）所有者投入和减少资本	1,103,340.00				6,656,629.55						-	7,759,969.55
1．股东投入的普通股	1,103,340.00				6,656,629.55							7,759,969.55
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,808,012.99		-1,808,012.99	
1．提取盈余公积									1,808,012.99		-1,808,012.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	5,989,565.00				-2,994,782.50						-2,994,782.50	
1．资本公积转增资本（或股本）	2,994,782.50				-2,994,782.50							
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	2,994,782.50										-2,994,782.50	
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,733,061.27					1,733,061.27
2. 本期使用							1,733,061.27					1,733,061.27
（六）其他												
四、本年期末余额	22,066,818.00				7,555,876.66				2,691,845.92		21,231,830.83	53,546,371.41

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：深圳小田冷链物流股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”）

注册地址：深圳市罗湖区清水河三路中粮信隆运输公司 301 房

法定代表人：田运红

注册资本：22,066,818.00 元人民币

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：9144030079046583XP

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】5530 号同意，本公司股票于 2015 年 10 月 14 日起在全国股份转让系统挂版公开转让，证券简称“小田冷链”，证券代码：“833497”。

2、截至 2017 年 12 月 31 日的股本结构如下：

股东名称	持股金额	股权比例
限售股份	15,164,212.00	68.72%
可流通股份	<u>6,902,606.00</u>	<u>31.28%</u>
合计	<u>22,066,818.00</u>	<u>100.00%</u>

3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：一般经营项目：国内货运代理（法律、行政法规、国务院决定规定需要交通部门审批的，需取得相关批准文件方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；货车租赁（不包含带操作人员的汽车出租及金融租赁业务）。许可经营项目：普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；装卸搬运服务。

4、主要产品、营业收入构成

本公司主要从事交通运输和仓储服务。报告期内未发生主业变更情况。

5、所属行业

根据证监会规定的行业大类，本公司属于交通运输、仓储和邮政业-道路运输业。

6、母公司名称

母公司名称：深圳小田冷链物流股份有限公司

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报告由本公司的董事会 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围内子公司如下：

会计期间	财务报表主体	合并范围
2017 年度	天津小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	广州小田冷链物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	珠海市小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	上海小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	陕西小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	成都市小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	武汉市小田冷链物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	郑州小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2017 年度	沈阳小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本

金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且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。

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

(6) 本期内公司未将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

11、应收款项

(1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，按照公司财务会计管理和内控制度规定的坏账审批程序确认坏账的应收款项，对其终止确认。

(2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

账准备采用的方法(如账龄分析法)及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

① 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准： 单项金额重大的应收账款是指期末金额为 100 万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收账款是指期末金额为 10 万元及以上的其他应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项特征组合
关联方组合	包括合并范围内的子公司和其他关联方

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)	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

关联方组合中，合并范围内的子公司不计提坏账准备，其他关联方采用账龄分析法计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由： 单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项

坏账准备的计提方法： 个别认定法

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品等两大类。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13 、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核

算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的

认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及构筑物	平均年限法	10-20 年	10.00%	4.50%-9.00%
机器设备	平均年限法	5-15 年	10.00%	6.00%-18.00%
运输设备	平均年限法	5-15 年	10.00%	6.00%-18.00%
电子设备	平均年限法	4-5 年	10.00%	18.00%-22.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
城市配送管理系统	60 月	0.00%
金蝶软件	120 月	0.00%
金蝶软件创新管理服务费	96-98 月	0.00%
冷藏车专利代理权	120 月	0.00%
计算机系统	60 月	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

长期待摊费用类别	长期待摊费用名称	摊销年限（月）
车辆保险	车辆保险	12 月
仓库租金	租金	12 月
冷库费用	装修费	60 月

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；

- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 运输收入的确认

公司与客户签订合同，公司在完成运输，办理完承运货物交接手续，并由客户在送货单上签字确认，风险和报酬转移时确认收入；

(2) 仓储收入的确认

仓储业务收入的组成包括仓储保管收入、装卸费收入；

仓储保管收入：仓储保管收入根据货物的种类、数量、储存时间、货物价值 及储存条件要求按合同规定的费率按月计算；

装卸费收入：根据装卸货物的数量(吨数、件数等)、使用的装卸机械、装卸作业的难度，根据合同规定的费率表按月计算。

25、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（一）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值

与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 关联方：

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- ① 本公司的母公司；
- ② 本公司的子公司；
- ③ 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- ④ 对本公司实施共同控制的投资方；
- ⑤ 对本公司施加重大影响的投资方；
- ⑥ 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- ⑦ 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- ⑧ 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- ⑨ 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- ⑩ 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①根据《增值税会计处理规定》财会〔2016〕22号的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

② 2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异

将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、主要税项

1. 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税及消费税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税、营业税及消费税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税及消费税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15.00%

2. 税收优惠

2017 年 10 月 31 日，深圳小田冷链物流股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，确认公司成为国家级高新技术企业，证书编号：GR201744202076，有效期三年，该证书的有效期限截至 2020 年 10 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	35,401.64	27,896.91
银行存款	2,600,221.02	1,647,075.08
其他货币资金	=	=
合计	<u>2,635,622.66</u>	<u>1,674,971.99</u>

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,945,536.33	100.00 %	5,116,352.02	4.49%	108,829,184.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>113,945,536.33</u>	<u>100.00 %</u>	<u>5,116,352.02</u>	<u>4.49%</u>	<u>108,829,184.31</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,574,848.50	100.00%	1,997,245.46	3.00%	64,577,603.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	<u>66,574,848.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,997,245.46</u>	3.00%	<u>64,577,603.04</u>

应收账款说明：

- ① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。
- ② 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	89,688,594.42	78.71%	2,690,657.83	86,997,936.59	3.00%
1 至 2 年	<u>24,256,941.91</u>	<u>21.29%</u>	<u>2,425,694.19</u>	<u>21,831,247.72</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>113,945,536.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,116,352.02</u>	<u>108,829,184.31</u>	<u>4.49%</u>

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	66,574,848.50	100.00%	1,997,245.46	64,577,603.04	3.00%
合计	<u>66,574,848.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,997,245.46</u>	<u>64,577,603.04</u>	3.00%

应收账款说明：

- ① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。
- ② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。
- ③ 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司将账面应收华润万家生活超市有限公司等 5 家公司的应

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

收款项合计金额 2,525,564.86 元质押给深圳前海保发融资租赁有限公司用于融资租赁，并签订了 2015 保发应收账款质押第 001 号、2015 保发应收账款质押第 002 号、2015 保发回租第 020 号应收账款质押合同；本公司将账面应收广东伊利乳业有限责任公司 5,324,394.25 元、应收广州光明乳品有限公司 1,609,130.79 元质押给深圳市前海花样年金融服务有限公司用于融资租赁，并签订了 159 及 YLSN/WL(HZ)-HT-20170101(4)应收账款质押合同。

(3) 本期应收账款坏账准备金额 3,119,106.56 元。

(4) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关 系	金额	账龄	款项性 质	占总金 额 比例
			其中：	运费	
华润万家生活超市有限公司	非关联方	16,530,941.42	1 年以内 14,772,398.64 元 1 至 2 年 1,758,542.78 元		14.51%
			其中：	运费	
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	8,820,177.44	1 年以内 8,021,253.40 元 1 至 2 年 798,924.04 元		7.74%
			其中：	运费	
深圳市耀邦物流有限公司	非关联方	7,594,907.74	1 年以内 5,939,139.61 元 1 至 2 年 1,655,768.13 元		6.67%
			其中：	运费	
深圳市联城通路物流有限公司	非关联方	7,169,472.63	1 年以内 3,317,700.00 元 1 至 2 年 3,851,772.63 元		6.29%
深圳市泓欧物流有限公司	非关联方	5,692,387.99	1 年以内	运费	5.00%
合计		45,807,887.22			40.21%

(5) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(7) 公司本期关联方应收款项情况如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市宏记贸易有限公司	2,904,348.15	5,419,324.34
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	3,163,215.49	1,992.50
合计	6,067,563.64	5,421,316.84

(8) 其他说明：

- ① 截至 2017 年 12 月 31 日应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- ② 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- ③ 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- ④ 本报告期无实际核销的应收账款。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,034,033.37	100.00%	8,387,402.00	84.70%
1 至 2 年	-		1,515,598.79	15.30%
合计	<u>7,034,033.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,903,000.79</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	关联方	1,242,880.23	1 年以内	预付运费	17.67%
深圳市源渌管理咨询有限公司	非关联方	422,500.04	1 年以内	咨询费	6.01%
何理	非关联方	413,399.35	1 年以内	运费保证款	5.88%
天津市奥特物流有限公司	非关联方	349,356.10	1 年以内	租金	4.97%
郑付周	非关联方	<u>229,357.70</u>	1 年以内	运费保证款	<u>3.26%</u>
合计		<u>2,657,493.42</u>			<u>37.79%</u>

(3) 公司本期关联方预付款项情况如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	<u>1,242,880.23</u>	=
合计	<u>1,242,880.23</u>	=

注：

截至 2017 年 12 月 31 日预付账款余额中无预付给持有公司 5.00%(含 5.00%)以上有表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,295,012.86	100.00%	1,429,667.18	7.41%	17,865,345.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>19,295,012.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,429,667.18</u>	7.41%	<u>17,865,345.68</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,845,646.08	100.00%	1,731,616.93	9.19%	17,114,029.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>18,845,646.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,731,616.93</u>	9.19%	<u>17,114,029.15</u>

其他应收账款说明：

① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 10.00 万元及其以上的款项。

② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	15,233,816.20	78.95%	457,014.49	14,776,801.71	3.00%
1 至 2 年	2,097,094.15	10.87%	209,709.40	1,887,384.75	10.00%
2 至 3 年	730,359.90	3.79%	146,071.98	584,287.92	20.00%
3 至 4 年	<u>1,233,742.61</u>	<u>6.39%</u>	<u>616,871.31</u>	<u>616,871.30</u>	50.00%
合计	<u>19,295,012.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,429,667.18</u>	<u>17,865,345.68</u>	7.41%

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	4,767,746.74	25.30%	143,032.40	4,624,714.34	3.00%
1 至 2 年	12,269,953.46	65.11%	1,226,995.35	11,042,958.11	10.00%
2 至 3 年	<u>1,807,945.88</u>	<u>9.59%</u>	<u>361,589.18</u>	<u>1,446,356.70</u>	20.00%
合计	<u>18,845,646.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,731,616.93</u>	<u>17,114,029.15</u>	9.19%

(3) 本期冲回其他应收款坏账准备金额为 301,949.75 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称(姓名)	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	占总账面余额的比例
深圳前海保发融资租赁有限公司	保证金	2,468,000.00	74,040.00	1 年以内	12.79%
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	保证金	2,100,000.00	63,000.00	1 年以内	10.88%
中粮集团(深圳)有限公司	押金	1,718,100.00	51,543.00	1 年以内	8.90%
其中:					
华润万家生活超市有限公司	保证金	1,612,200.00	48,930.00	1 年以内 1,611,000.00 元 3 至 4 年 1,200.00 元	8.36%
深圳市朗华融资租赁有限公司	保证金	<u>1,420,325.00</u>	<u>42,609.75</u>	1 年以内	<u>7.36%</u>
合计		<u>9,318,625.00</u>	<u>280,122.75</u>		<u>48.29%</u>

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保险费	293,664.84	205,525.05
保证金	14,037,963.83	14,923,658.01
押金	<u>4,963,384.19</u>	<u>3,716,463.02</u>
合计	<u>19,295,012.86</u>	<u>18,845,646.08</u>

(8) 公司本期其他应收款关联情况如下:

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市宏记贸易有限公司	36,080.00	36,080.00
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	<u>2,100,000.00</u>	=

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	<u>2,136,080.00</u>	<u>36,080.00</u>
----	---------------------	------------------

(9) 其他说明:

- ① 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- ② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- ③ 本报告期内无核销其他应收款情况。
- ④ 本报告期无终止确认的其他应收款情况。
- ⑤ 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- ⑥ 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	-	-	-
低值易耗品	<u>112,385.61</u>	=	<u>112,385.61</u>
合计	<u>112,385.61</u>	=	<u>112,385.61</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	-	-	-
低值易耗品	<u>73,548.13</u>	=	<u>73,548.13</u>
合计	<u>73,548.13</u>	=	<u>73,548.13</u>

注:

- ① 截止至 2017 年 12 月 31 日单项存货账面余额无高于存货可变现净值，不计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。
- ② 存货期末余额中无借款费用资本化的金额。
- ③ 期末日存货无抵押、质押等情况。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	-	42,521.80

7、其他流动资产

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	4,972,948.28
理财产品	1,000,000.00	=
合计	1,000,000.00	4,972,948.28

注：理财产品为购买的中国光大银行阳光理财资产管理类产品对公“分段计息活期盈”。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：1,000,000.00	183,442.27	816,557.73	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,000,000.00	183,442.27	816,557.73	-	-	-
其他	=	=	=	=	=	=
合计	1,000,000.00	183,442.27	816,557.73	=	=	=

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	-	183,442.27	-	183,442.27

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	17.00%	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	183,442.27	-	183,442.27
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
其中：期后公允价值回升转回	-	-	--
期末已计提减值金额	183,442.27	-	183,442.27

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
①账面原值					
期初余额		1,375,106.69		784,225.96	
	52,129,475.82		65,407,791.24		119,696,599.71
本期增加金额	124,600.00	109,232.48	4,831,227.13	38,039.13	5,103,098.74
其中：购置	124,600.00	109,232.48	4,831,227.13	38,039.13	
					5,103,098.74
在建工程转入	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-			-	4,432,797.91
		126,376.07	4,306,421.84		
其中：处置或报废	-			-	4,432,797.91
		126,376.07	4,306,421.84		
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额		1,357,963.10			
	52,254,075.82		65,932,596.53	822,265.09	120,366,900.54
②累计折旧					
期初余额		342,640.4		199,834.13	
	7,086,189.78	5	23,118,484.12		30,747,148.48
本期增加金额	4,714,584.47	214,127.33	10,249,007.52	143,774.26	15,321,493.58
其中：计提	4,714,584.47	214,127.33	10,249,007.52	143,774.26	15,321,493.58
其他增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	77,841.00		-	3,699,063.85
			3,621,222.85		
其中：处置或报废	-	77,841.00		-	3,699,063.85
			3,621,222.85		
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额		478,926.7		343,608.39	
	11,800,774.25	8	29,746,268.79		42,369,578.21
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	<u>40,453,301.57</u>	<u>879,036.32</u>	<u>36,186,327.74</u>	<u>478,656.70</u>	<u>77,997,322.33</u>
期初账面价值	<u>45,043,286.04</u>	<u>1,032,466.24</u>	<u>42,289,307.12</u>	<u>584,391.83</u>	<u>88,949,451.23</u>

注：

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。

(2)截至 2017 年 12 月 31 日不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3)截至 2017 年 12 月 31 日对外抵押的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	49,708,933.69	7,237,847.32	-	42,471,086.37
运输工具	<u>39,315,623.51</u>	<u>19,283,260.96</u>	-	<u>20,032,362.55</u>
合计	<u>89,024,557.20</u>	<u>26,521,108.28</u>	-	<u>62,503,448.92</u>

(4)2017 年度固定资产计提折旧为 15,321,493.58 元。

(5)截至 2017 年 12 月 31 日，期末已提足折旧的机器设备原值 89,226.00 元；运输设备原值 6,907,547.52 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	城市配送管理系统	金蝶软件	金蝶软件创新管理服务	冷藏车专利代理费	计算机系统	合计
①账面原值						
期初余额	100,000.00	82,451.08	24,786.32	18,827.27	36,695.71	262,760.38
本期增加金额	1,555,555.56	55,591.04	-	-	-	1,611,146.60
其中：购置	1,555,555.56	55,591.04	-	-	-	1,611,146.60
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,655,555.56	138,042.12	24,786.32	18,827.27	36,695.71	1,873,906.98
②累计摊销						
期初余额	80,000.00	13,942.16	8,885.48	2,196.52	1,223.19	106,247.35
本期增加金额	177,264.96	16,583.76	3,086.08	1,882.73	7,339.14	206,156.67
其中：计提	177,264.96	16,583.76	3,086.08	1,882.73	7,339.14	206,156.67
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	257,264.96	30,525.92	11,971.56	4,079.25	8,562.33	312,404.02

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

③减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④账面价值						
期末账面价值	1,398,290.60	107,516.20	12,814.76	14,748.02	28,133.38	1,561,502.96
期初账面价值	20,000.00	68,508.92	15,900.84	16,630.75	35,472.52	156,513.03

(2) 无形资产摊销年限

无形资产类别	无形资产名称	剩余摊销期限(月)
软件	城市配送管理系统 1	48-60
软件	金蝶软件	50-51
软件	金蝶软件创新管理服务费	50
软件	金蝶 cloud 新系统	99
专利	冷藏车专利代理费	94
计算机系统	一体机 40 台操作系统 60 套	46
计算机系统	微软 OFFICE 服务费	46

注：

① 截至 2017 年 12 月 31 日不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

② 2017 年度无形资产摊销额为：206,156.67 元。

③ 报告期内无研究开发费用资本化的情况。

④ 截至 2017 年 12 月 31 日公司不存在无形资产抵押情况。

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安冷库费用	1,049,498.62	-	180,546.96	868,951.66
天津冷库费用	601,044.66		125,281.11	475,763.55
广州冷库费用	11,019.96		5,086.08	5,933.88
武汉冷库费用	10,951.00		5,256.48	5,694.52
沈阳冷库费用	10,951.00		5,256.48	5,694.52
深圳冷库费用	133,874.10		36,641.04	97,233.06

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	<u>1,817,339.34</u>	<u>358,068.15</u>	<u>1,459,271.19</u>
----	---------------------	-------------------	---------------------

(2) 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用类别	长期待摊费用名称	剩余摊销年限（月）
冷库费用	保险费	13-14
冷库费用	装修费	35-79

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,729,461.47	999,547.58	3,728,862.39	932,215.60
内部交易未实现利润	=	=	=	=
合计	<u>6,729,461.47</u>	<u>999,547.58</u>	<u>3,728,862.39</u>	<u>932,215.60</u>

注：母公司可抵扣暂时性差异 6,369,572.24 元，适用税率 15.00%，确认递延所得税资产 955,435.84 元，子公司可抵扣暂时性差异 176,446.96 元，适用税率 25.00%，确定递延所得税资产 44,111.74 元，期末确认 44,111.74 元。合计确认递延所得税资产 999,547.58 元。

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,116,352.02	1,997,245.46
其他应收款	<u>1,429,667.18</u>	<u>1,731,616.93</u>
合计	<u>6,546,019.20</u>	<u>3,728,862.39</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	183,442.27	-
可抵扣亏损	=	=
合计	<u>183,442.27</u>	=

13、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,728,862.39	3,119,106.56	301,949.75	-	6,546,019.20
其中：应收账款	1,997,245.46	3,119,106.56	-	-	5,116,352.02
其他应收款	1,731,616.93	-	301,949.75	-	1,429,667.18
存货跌价准备	-	-	-	-	0
可供出售金融资产	=	<u>183,442.27</u>	=	=	<u>183,442.27</u>
减值准备					
合计	<u>3,728,862.39</u>	<u>3,302,548.83</u>	<u>301,949.75</u>	=	<u>6,729,461.47</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	6,334,588.64	8,190,634.48

注：截至 2017 年 12 月 31 日，其他非流动资产余额中有 6,334,588.64 元为预付购建长期资产的款项。

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,090,994.76	10,194,523.23
合计	<u>17,090,994.76</u>	<u>10,194,523.23</u>

注：截止 2017 年 12 月 31 日，保证借款余额 17,090,994.76 元具体内容如下：

①2017 年 6 月 20 日，本公司与国安村镇银行签订编号为“深国安（业务）借字（2017）第（0040）号”的借款合同，合同约定借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 6 月 21 日起至 2018 年 6 月 21 日止，合同以深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证和保证金质押担保，并签订编号为“深国安担保字（2017）第（06-006）号”保证合同。

②2017 年 9 月 28 日，本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订“ZH781617100001-1JK”的借款合同，借款本金 2,000,000.00 元，合同约定贷款日期为 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 9 月 27 日，田运红、崔林丽、广州小田冷链物流有限公司、珠海市小田物流有限公司提供连带责任保证担保，并签订“GB78161710001-1、GB78161710001-2、GB78161710001-3、GB78161710001-4”的保证合同。

③2017 年 10 月 27 日，本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BLZL201707001”《供应商保理业务战略合作协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商广州保事达物流有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-1”《保理服务合同》和编号为“ZL201711001”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 359,894.18 元；深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商深圳市聚迪运输有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-3”《保理服务合同》和编号为“ZL201711002”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 189,998.43 元 2017 年 11 月 23 日；本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BLZL201707001”《供应商保理业务战略合作协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商广州保事达物流有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-3”《保理服务合同》和编号为“ZL201711002”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 238,245.83 元；深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商深圳市聚迪运输有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-1”《保理服务合同》和编号为“ZL201711001”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 422,856.32 元，田运红、崔林丽为以上保理业务提供无限连带责任保证，并签订编号“BZ201711002-1”、“BZ201711002-2”无限连带责任担保函。2017 年

12 月 8 日，本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BL201712001”的《有追索权型国内商业保理业务合同》及编号为“ZL201712001”的《应收账款转让协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司提供正向保理服务，相关客户为华润万家有限公司，正向保理金额为 1,780,000.00 元，田运红、崔林丽为以上保理业务提供无限连带责任保证，并签订编号“BL201712001”《不可撤销的连带责任担保函》。

④2017 年 12 月 5 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订“2017 圳中银营小借字第 000030 号”借款合同，借款本金 10,000,000.00 元，合同约定贷款日期为 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 10 日，田运红与崔林丽与中国银行股份有限公司深圳市分行签订“2017 年圳中银营小保字第 000030 号”最高额保证合同。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	53,870,736.91	84.09%	34,230,119.04	71.37%
1 至 2 年	5,008,301.27	7.82%	13,513,222.13	28.18%
2 至 3 年	<u>5,184,680.77</u>	<u>8.09%</u>	<u>215,572.04</u>	<u>0.45%</u>
合计	<u>64,063,718.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,958,913.21</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
其中：					
上海冰熊专用汽车有限公司	非关联方	1 年以内 71,472.28 元	设备款		
		4,348,136.24	1 至 2 年 471,750.00 元		6.79%
			2 至 3 年 3,804,913.96 元		
其中：					
河南省堃诚建设工程有限公司	非关联方	1 年以内 2,545,233.19 元	工程款		
		3,925,000.00			6.13%
			2 至 3 年 1,379,766.81 元		
广州市保事达物流有限公司	非关联方	3,699,144.84	1 年以内	运费	5.77%
陕西天宇物流有限公司	非关联方	2,130,382.30	1 年以内	运费	3.33%
陕西冰点冷链物流有限公司	非关联方	<u>2,005,226.94</u>	1 年以内	运费	<u>3.13%</u>
合计		<u>16,107,890.32</u>			<u>25.15%</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

注：

- ① 截至 2017 年 12 月 31 日应付账款中无应付关联方的款项。
- ② 截至 2017 年 12 月 31 日应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3)公司本期关联方应付账款情况如下：

项目	期末余额	期初余额
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	=	<u>242,344.52</u>
合计	=	<u>242,344.52</u>

17、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	118,375.30	100.00%	205,983.00	100.00%

(2) 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
南京泓惠贸易有限公司	非关联方	89,000.00	1 年以内	运费	75.18%
辽宁中轩物流有限公司	非关联方	<u>8,120.05</u>	1 年以内	运费	<u>6.86%</u>
武汉宏俊吉商贸有限公司	非关联方	<u>6,631.00</u>	1 年以内	运费	<u>5.60%</u>
上海易果电子商务有限公司武汉分公司	非关联方	<u>4,200.00</u>	1 年以内	运费	<u>3.55%</u>
陕西安邦物流有限公司	非关联方	<u>4,000.00</u>	1 年以内	运费	<u>3.38%</u>
合计		<u>111,951.05</u>			<u>94.57%</u>

注：

- ① 截至 2017 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有关联方的款项。
- ② 截至 2017 年 12 月 31 日，公司预收账款中无预收持有公司股份 5.00%(含 5.00%)以上有表决权股份股东的款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	<u>1,377,878.70</u>	<u>17,398,155.23</u>	<u>17,337,127.78</u>	<u>1,438,906.15</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	697,889.92	697,889.92	-
辞退福利	-	445,300.00	445,300.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>1,377,878.70</u>	<u>18,541,345.15</u>	<u>18,480,317.70</u>	<u>1,438,906.15</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,377,878.70	16,065,026.41	16,005,908.96	1,436,996.15
职工福利费	-	415,109.37	413,199.37	1,910.00
社会保险费	-	620,810.88	620,810.88	-
医疗保险	-	489,619.51	489,619.51	-
工伤保险	-	52,059.03	52,059.03	-
生育保险	-	79,132.34	79,132.34	-
住房公积金	-	285,237.50	285,237.50	-
工会经费和职工教育经费	-	11,971.07	11,971.07	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>1,377,878.70</u>	<u>17,398,155.23</u>	<u>17,337,127.78</u>	<u>1,438,906.15</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 基本养老保险	-	638,307.66	638,307.66	-
② 失业保险费	=	<u>59,582.26</u>	<u>59,582.26</u>	=
合计	=	<u>697,889.92</u>	<u>697,889.92</u>	=

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,570.30	4,201,938.63
应交所得税	3,330,750.93	4,683,044.62
应交城市维护建设税	13,831.18	18,192.34
教育费附加	5,927.64	7,796.71
地方教育费附加	3,951.77	5,197.82
代扣代缴个人所得税	30,221.80	31,344.19

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

车船税	1,597.45	-
水利行政事业性收费	1,914.35	-
土地使用税	225.00	-
印花税	<u>15,498.33</u>	-
合计	<u>3,681,488.75</u>	<u>8,947,514.31</u>

注：公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注五所述。

20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	26,692.42	-

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
车辆保险费	-	588,777.07
借款	9,970,187.95	11,262,302.58
往来款	-	723,467.72
应付费用	364,768.32	-
社保	-	125,855.59
押金	20,000.00	77,932.31
保证金	<u>2,365,608.80</u>	<u>1,679,921.00</u>
合计	<u>12,720,565.07</u>	<u>14,458,256.27</u>

(2) 其他应付款前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	与公司关系	金额	年限	款项性质
新余六合百富一期投资管理合伙企业	非关联方	5,589,433.47	2 至 3 年	借款
亚迪高食品（深圳）有限公司	非关联方	3,700,000.00	1 年以内	借款
湖北安鲜达物流科技有限公司	非关联方	988,958.00	1 年以内	客户保证金
李宏宇	非关联方	500,000.00	2 至 3 年	借款
深圳市联城通路物流有限公司	非关联方	480,000.00	2 至 3 年	客户保证金
合计		<u>11,258,391.47</u>		<u>88.50%</u>

(3) 其他应付关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
田运红	-	5,000,000.00

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,581,284.85	2,268,351.05

23、长期应付款

(1) 长期应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
应付按揭车款	11,578,043.23	13,639,898.15
应付融资租赁款	51,612,373.52	51,788,475.82
减：未确认融资费用	8,359,446.07	4,150,141.48
合计	54,830,970.68	61,278,232.49

(2) 长期应付款中应付融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
深圳市朗华融资租赁有限公司	7,939,800.00	8,620,795.00
深圳市前海花样年金融服务有限公司	5,045,698.05	5,669,642.34
深圳市前海保发融资租赁有限公司	27,669,068.11	23,509,886.67
仲利国际租赁有限公司	3,270,000.00	5,315,000.00
深圳前海毅德融资租赁有限公司	1,288,560.08	994,300.00
上海冰熊专用汽车有限公司	6,399,247.28	7,678,851.81
合计	51,612,373.52	51,788,475.82

24、股本

(1) 股本明细：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限售股份	12,224,211.00	2,940,001.00	-	15,164,212.00
可流通股份	9,842,607.00	-	2,940,001.00	6,902,606.00
合计	22,066,818.00	2,940,001.00	2,940,001.00	22,066,818.00

(2) 限售股份明细：

股东名称	期末余额	期初余额
田运红	9,586,957.00	9,586,957.00
刘爱华	2,940,001.00	-
黄湖丰	1,533,914.00	1,533,914.00
刘丽萍	789,320.00	789,320.00
曾彦辉	160,300.00	160,300.00
黄俊	153,720.00	153,720.00

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	<u>15,164,212.00</u>	<u>12,224,211.00</u>
----	----------------------	----------------------

(3) 可流通股份明细:

<u>股东名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
北京金成博石投资有限公司	-	3,920,001.00
田运红	2,147,651.00	2,147,651.00
李金凤	1,048,000.00	1,048,000.00
刘爱华	980,000.00	-
肖祖文	849,173.00	852,173.00
潘婉清	679,740.00	681,740.00
黄湖丰	1,304.00	511,304.00
陈万足	-	340,869.00
叶彩虹	340,869.00	330,000.00
彭小梅	340,869.00	-
肖爱武	-	-
王小琴	510,000.00	-
陈奕旋	-	<u>10,869.00</u>
陈环英	3,000.00	=
潘耀宇	<u>2,000.00</u>	=
合计	<u>6,902,606.00</u>	<u>9,842,607.00</u>

注:

- ① 本公司设立时的注册资本人民币 1,000,000.00 元，实收资本人民币 1,000,000.00 元。
- ② 2010 年 12 月增资 4,000,000.00 元，均为货币增资。2010 年 12 月 2 日深圳思杰会计师事务所（普通合伙）出具了思杰验字(2010)第 20446 号《验资报告》予以确认。
- ③ 2014 年 8 月增资 2,666,667.00 元，其中：货币增资为 20,000,000.00 元，认缴注册资本 2,666,667.00 元，资本溢价 17,333,333.00 元。2014 年 7 月 31 日深圳邦德会计师事务所(普通合伙)出具了邦德验字[2014]072 号《验资报告》予以确认。
- ④ 2015 年 4 月 11 日，深圳市小田物流有限公司召开股东会并通过了整体变更为深圳小田冷链物流股份有限公司的决议，同意公司以截至 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产 14,869,942.61 元为基础折股 14,000,000.00 股，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2015)第 2096 号《验资报告》予以确认。
- ⑤ 2015 年 6 月增资 973,913.00 元，均为货币增资，深圳银展会计师事务所（普通合伙）出具的深银展验字[2015]7 号验资报告予以确认。
- ⑥ 2016 年 4 月 21 日召开的股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

总股本 14,973,913 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.000000 股），通过本次权益分派，公司股本增加 5,989,565.00 元，变更后的注册资本为 20,963,478.00 元。

⑦ 2016 年 5 月 20 日，公司定向发行股票，实际发行 1,103,340.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为 22,066,818.00 元，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2016)第 3083 号《验资报告》予以确认。

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	7,595,695.23	-	-	7,595,695.23

注：

① 2016 年 4 月 21 日召开的股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 14,973,913 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.000000 股），通过本次权益分派，公司资本公积减少 2,994,782.50 元。

② 根据 2016 年 5 月 27 日上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第 3083 号《验资报告》，股东出资 7,896,762.00 元，扣除新增注册资本（股本）1,103,340.00 元和为本次增资发生的中介机构服务费用 136,792.45 元，剩余计入资本公积 6,656,629.55 元。

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	-	2,162,970.76	2,162,970.76	-

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）及《企业会计准则解释第 3 号》的规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照 1.00% 平均逐月提取安全生产费用。

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,691,845.92	1,662,018.35	-	4,353,864.27

注：盈余公积是按照母公司 2017 年度实现的净利润的百分之十计提。

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期归属于母公司股东的净利润	16,264,947.47	14,948,246.07
加：年初未分配利润	17,976,046.42	7,830,595.84
其他转入	-	-
可供分配的利润	34,240,993.89	22,778,841.91
减：提取法定盈余公积	1,662,018.35	1,808,012.99
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
可供投资者分配的利润	32,578,975.54	20,970,828.92
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本		2,994,782.50
期末未分配利润	32,578,975.54	17,976,046.42

29、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
运输收入	154,973,480.73	135,568,294.05
仓储收入	<u>61,323,593.84</u>	<u>46,309,115.20</u>
合计	<u>216,297,074.57</u>	<u>181,877,409.25</u>

(2) 主营业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
运输成本	121,958,314.07	100,375,727.67
仓储成本	<u>35,356,770.82</u>	<u>37,386,903.92</u>
合计	<u>157,315,084.89</u>	<u>137,762,631.59</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期销售额	
	销售收入	占总收入比例
华润万家有限公司	61,082,221.29	28.24%

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

沃尔玛（中国）投资有限公司	46,027,273.91	21.28%
天虹商场股份有限公司	12,032,074.18	5.56%
广东伊利乳业有限责任公司	8,965,723.57	4.15%
杭州小农网络科技有限公司	<u>7,664,845.38</u>	<u>3.54%</u>
合计	<u>135,772,138.33</u>	<u>62.77%</u>

(4) 主营业务收入（分地区）

<u>地区名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
华南	152,244,791.44	116,939,044.00
华北	20,149,445.19	21,547,137.94
华中	17,902,845.04	13,443,210.19
西北	25,999,992.90	29,948,017.12
合计	<u>216,297,074.57</u>	<u>181,877,409.25</u>

30、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	275,412.25	122,533.27
教育费附加	118,033.81	52,514.26
地方教育费附加	78,689.24	35,009.53
堤围费	-	338.05
城镇土地使用税	2,704.61	1,504.88
印花税	127,947.65	57,780.27
车船使用税	24,459.85	-
水利建设基金	<u>25,675.37</u>	<u>3,518.76</u>
合计	<u>652,922.78</u>	<u>273,199.02</u>

31、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,611,624.93	4,134,707.77
差旅及交通费	275,345.32	179,586.47
业务招待费	231,332.42	208,668.95
折旧费	-	18,079.97
办公及杂费	<u>608,489.03</u>	<u>522,254.99</u>
合计	<u>4,726,791.70</u>	<u>5,063,298.15</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

32、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	4,445,253.73	5,527,732.02
差旅及交通费	572,450.45	416,380.21
业务招待费	295,337.27	203,673.02
折旧费	230,195.15	221,232.49
税金	-	30,174.20
办公及杂费	1,670,459.05	1,364,619.53
聘请中介机构费	1,262,731.04	1,046,310.38
安全生产费	2,162,970.76	1,818,774.09
无形资产摊销	206,156.67	32,850.83
研发费用	<u>8,149,945.23</u>	-
合计	<u>18,995,499.35</u>	<u>10,661,746.77</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	11,126,614.04	6,800,833.93
减：利息收入	10,098.82	11,924.35
手续费	<u>69,678.49</u>	<u>393,189.28</u>
合计	<u>11,186,193.71</u>	<u>7,182,098.86</u>

34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账准备	3,119,106.56	640,645.01
其他应收款坏账准备	-301,949.75	405,444.72
可供出售金融资产减值准备	<u>183,442.27</u>	-
合计	<u>3,000,599.08</u>	<u>1,046,089.73</u>

35、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置子公司	-	-81,407.03

36、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置收益	-489,176.93	-

37、营业外收入

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	1,216,457.64
收赔偿款	-	3,502.18
废品及其他	13,239.24	44,286.61
罚没收入	21,247.67	
补贴收入	<u>34,107.17</u>	
合计	<u>68,594.08</u>	<u>1,264,246.43</u>

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		1,334.10
其中：固定资产处置损失		1,334.10
罚款及滞纳金	128,556.59	14,545.37
赔偿金	<u>420,454.05</u>	<u>22,451.36</u>
合计	<u>549,010.64</u>	<u>38,330.83</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,140,481.02	6,560,221.29
递延所得税费用	<u>-67,331.98</u>	<u>-261,522.43</u>
所得税费用合计	<u>3,073,149.04</u>	<u>6,298,698.86</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,450,389.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,917,558.44
子公司适用不同税率的影响	24,280.15
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,998.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,516.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	390,041.97
税法规定的额外可扣除项目	<u>-611,245.89</u>
所得税费用	<u>3,073,149.04</u>

40、现金流量表项目注释

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,098.82	11,924.35
政府补助	-	1,216,457.64
收赔偿款	-	3,502.18
补贴收入	34,107.17	-
罚没收入	21,247.67	-
废品及其他	13,239.24	44,286.61
收到其他往来款项	-	5,933,186.12
合计	<u>78,692.90</u>	<u>7,209,356.90</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,115,166.77	910,510.41
其中：差旅及交通费	275,345.32	179,586.47
业务招待费	231,332.42	208,668.95
办公及杂费	608,489.03	522,254.99
管理费用	8,645,407.48	3,803,446.85
其中：差旅及交通费	572,450.45	416,380.21
业务招待费	295,337.27	203,673.02
办公及杂费	1,670,459.06	1,364,619.53
专项储备	2,162,970.76	1,818,774.09
研发费用	3,944,189.94	-
营业外支出	549,010.64	14,545.37
手续费	69,678.49	393,189.28
合计	<u>10,379,263.38</u>	<u>5,121,691.91</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	33,221,000.00	22,740,000.00
暂借往来款	<u>3,700,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>
合计	<u>36,921,000.00</u>	<u>33,740,000.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	43,648,934.44	35,626,012.25
暂借往来款	5,172,869.11	6,000,000.00
中介机构费用	<u>1,262,731.04</u>	<u>1,046,310.38</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	<u>50,084,534.59</u>	<u>42,672,322.63</u>
----	----------------------	----------------------

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司的净利润	16,264,947.47	14,948,246.07
加：少数股东损益	112,293.06	-214,091.23
加：资产减值准备	3,000,599.08	1,046,089.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,321,493.58	12,762,297.04
无形资产摊销	206,156.67	32,850.83
长期待摊费用摊销	358,068.15	2,676,860.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	489,176.93	1,334.10
(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	11,126,614.04	6,800,833.93
投资损失(收益以“一”号填列)		81,407.03
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-67,331.98	-261,522.43
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-38,837.48	124,979.11
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	934,698.16	-26,712,995.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-22,819,798.85	12,625,615.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,888,078.83</u>	<u>23,911,904.90</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	2,635,622.66	1,674,971.99
减：现金的年初余额	1,674,971.99	2,240,802.45
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>960,650.67</u>	<u>-565,830.46</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	2,635,622.66	1,674,971.99
其中：库存现金	35,401.64	27,896.91
可随时用于支付的银行存款	2,600,221.02	1,647,075.08
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	2,635,622.66	1,674,971.99

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,459,089.90	质押给融资租赁公司以租赁固定资产
固定资产	62,503,448.92	抵押给融资租赁公司以租赁固定资产
合计	71,962,538.82	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地
天津小田物流有限公司	天津市	天津市北辰区天津陆路港物流装备产业园
广州小田冷链物流有限公司	广州市	广州市白云区太和镇谢家庄村
珠海市小田物流有限公司	珠海市	珠海市香洲区香洲心华路
上海小田物流有限公司	上海市	上海市金山区蒙山路
陕西小田物流有限公司	西安市	西安市未央区
成都市小田物流有限公司	成都市	成都市金牛区
武汉市小田冷链物流有限公司	武汉市	武汉市东西湖区
郑州小田物流有限公司	郑州市	郑州航空港区
沈阳小田物流有限公司	沈阳市	沈阳市浑南区

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	业务性质
天津小田物流有限公司	仓储（危险化学品除外）；普通货运；国内货物运输代理服务（水路除外）。
广州小田冷链物流有限公司	道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；普通货物运输（搬家运输服务）；商业特许经营；仓储代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；装卸搬运；企业自有资金投资；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；投资咨询服务；国际货运代理；仓储咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；打包、装卸、运输全套服务代理；投资管理服务；商品信息咨询服务；道路货物运输代理；
珠海市小田物流有限公司	(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)
上海小田物流有限公司	仓储服务（除危险品），国内货物运输代理，从事货物进出口及技术进出口业务，商务信息咨询（除经纪），装卸服务，供应链管理服务，投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目）。
陕西小田物流有限公司	普通货物运输。
成都市小田物流有限公司	货运代理服务、仓储服务（不含危险品）；货运信息咨询、装卸服务。
武汉市小田冷链物流有限公司	仓储服务。
郑州小田物流有限公司	道路普通货物运输（凭有效许可证经营）；货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储服务（易燃易爆及危险化学品除外）；国际货运代理。
沈阳小田物流有限公司	普通货运；仓储服务（不含危险化学品）；国内货运代理。（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。）

(续上表 2)

子公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
天津小田物流有限公司	100.00%		设立
广州小田冷链物流有限公司	100.00%		设立
珠海市小田物流有限公司	60.00%		同一控制下企业合并
上海小田物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
陕西小田物流有限公司	60.00%		同一控制下企业合并
成都市小田物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
武汉市小田冷链物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
郑州小田物流有限公司	100.00%		设立
沈阳小田物流有限公司	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
珠海市小田物流有限公司	40.00%	64,662.08	-	478,295.53
陕西小田物流有限公司	40.00%	47,630.98	-	1,018,716.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市小田物流有限公司	2,232,982.85	1,625.90	2,234,608.75	1,038,869.92	-	1,038,869.92
陕西小田物流有限公司	8,347,177.70	5,585,419.16	13,932,596.86	10,917,234.14	468,571.33	11,385,805.47

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市小田物流有限公司	2,859,245.37	2,345.78	2,861,591.15	1,827,507.52	-	1,827,507.52
陕西小田物流有限公司	3,907,990.16	-	3,907,990.16	1,480,276.22	-	1,480,276.22

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市小田物流有限公司	2,088,477.77	161,655.20	161,655.20	68,972.20
陕西小田物流有限公司	3,742,585.37	119,077.45	119,077.45	-4,193,037.37

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市小田物流有限公司	2,861,591.15	37,228.73	37,228.73	70,904.81
陕西小田物流有限公司	3,907,990.16	-570,446.31	-570,446.31	19,859.07

(4) 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

(5) 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权	对合营企业或
-------	-------	-----	------	------	-----	--------

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

联营企业名称	直接	间接	比例	联营企业投资的会计处理方法
宏亚小田冷链物流（深圳）有限公司	深圳市盐田区	深圳市盐田区	冷链物流 49.00%	49.00% 权益法核算

注：报告期内该公司暂未正式开展经营活动。

九、关联关系及关联交易

1、最终控制方

股东名称(或类别)	与本公司关系	股权比例
田运红	实际控制人	53.18%

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘爱华	持有公司股份 17.64%，董事
黄湖丰	持有公司股份 6.96%、董事
李金凤	持有公司股份 4.75%
肖祖文	持有公司股份 3.85%
刘丽萍	持有公司股份 3.58%
潘婉清	持有公司股份 3.08%
王小琴	持有公司股份 2.31%
彭小梅	持有公司股份 1.54%
叶彩虹	持有公司股份 1.50%
曾彦辉	持有公司股份 0.73%
黄俊	持有公司股份 0.70%
深圳市宏记贸易有限公司	监事郭宝峰直接控制的法人
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	本公司持有该公司 17.00%的股份
深圳市前海优鲜冷链速递有限公司	本公司持有该公司 20.00%的股份
深圳市优达生鲜速递有限公司	本公司持有该公司 20.00%的股份
珠海优达生鲜速递有限公司	本公司持有该公司 20.00%的股份
崔林丽	实际控制人田运红之配偶
谢金山	监事
郭宝峰	监事会主席
王虹	监事
丁锋	董事、副总经理

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

3、子公司情况

子公司全称	企业类型	与本企业关系
天津小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
广州小田冷链物流有限公司	有限责任公司	子公司
珠海市小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
上海小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
陕西小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
成都市小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
武汉市小田冷链物流有限公司	有限责任公司	子公司
郑州小田物流有限公司	有限责任公司	子公司
沈阳小田物流有限公司	有限责任公司	子公司

4、关联方交易情况

2016 年 7 月 1 日，公司与关联方深圳市宏记贸易有限公司于深圳市签订协议，为之提供货物仓储服务，合同期限自 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。截至 2017 年 12 月 31 日产生的关联交易收入为 479.28 万元。

5、关联方应收应付款项：

项目	其他关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳市宏记贸易有限公司	2,904,348.15	5,419,324.34
应收账款	深圳市前海优达生鲜速递有限公司	3,163,215.49	1,992.50
其他应收款	深圳市宏记贸易有限公司	36,080.00	36,080.00
其他应收款	深圳市前海优达生鲜速递有限公司	2,100,000.00	-
其他应付款	田运红	-	5,000,000.00
合计		8,203,643.64	10,457,396.84

6、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
郑州小田冷链物流有限公司	1,400,000.00	2016-12-28	2018-12-28	否

注：关联担保情况说明

2016 年 12 月 28 日，郑州小田物流有限公司与深圳前海毅德融资租赁有限公司签订融资租赁合同“YDZL201701-H01”，以郑州小田物流有限公司拥有所有权的冷链运输设备 11 台轻型厢式货车以售后回租的方式融资 1,400,000.00 元，租赁期限 2 年，田运红、崔林丽、深圳小

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

田冷链物流股份有限公司分别和深圳前海毅德融资租赁有限公司签订合同编号为“YDBZ201701-H01”、“YDBZ201701-H02”、“YDBZ201701-H03”保证担保合同，保证人无偿为该合同项下的全部债务承担连带责任保证。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
田运红、崔林丽	1,000,000.00	2016-08-31	2018-08-31	否
田运红	5,000,000.00	2016-12-23	2018-12-23	否
田运红	9,000,000.00	2017-07-24	2022-07-24	否
田运红	7,920,000.00	2017-05-12	2022-05-12	否
田运红、崔林丽	2,400,000.00	2017-04-28	2020-04-14	否
田运红、崔林丽、深圳市力 合科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2017-06-21	2018-06-21	否
田运红	10,000,000.0	2017-12-11	2018-12-10	否
田运红、崔林丽、广州小田 冷链物流有限公司、珠海市 小田物流有限公司	2,000,000.00	2017-09-28	2018-09-27	否
田运红、崔林丽	359,894.18	2017-10-27	2018-01-30	否
田运红、崔林丽	189,998.43	2017-10-27	2018-01-30	否
田运红、崔林丽	238,245.83	2017-11-23	2018-02-20	否
田运红、崔林丽	422,856.32	2017-11-23	2018-02-20	否
田运红、崔林丽	1,780,000.00	2017-12-08	2018-03-09	否

注：关联担保情况说明

① 2016 年 8 月 31 日，本公司与深圳前海毅德融资租赁有限公司签订编号为“YDZL201608-H01”融资租赁合同，约定融资金额共 1,000,000.00 元，融资期限 24 个月，田运红、崔林丽为该项主合同与深圳前海毅德融资租赁有限公司分别签订了“YDBZ201608-H01”、“YDBZ201608-H02”保证合同，约定为该主合同项下公司的全部债务提供连带保证责任。

② 2016 年 12 月 23 日，本公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订“2016 租字第金 020 号”融资租赁借款合同，以公司 14 辆车售后回租方式借款本金 5,000,000.00 元，偿还期限分 24 期，田运红与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订花样年且“2016 保证字第金 020 号”保证书，以无限连带责任的方式，就承租人在主合同项下的所有债务提供保证。

③ 2017 年 7 月 24 日，本公司与深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017 保发回租第 023 号”、“2017 保发回租第 024 号”融资租赁合同，以公司西安冷库、天津冷库售后回租方式借款本金 9,000,000.00 元，偿还期限分 60 期，田运红与深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017

保发保证（个人）第 022 号”保证书，以无限连带责任的方式，就承租人在主合同项下所有债务提供保证。

④ 2017 年 5 月 12 日，本公司与深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017 保发回租第 022 号”融资租赁合同，以公司武汉仓库售后回租方式借款本金 7,920,000.00 元，偿还期限分 60 期，田运红与深圳前海保发融资租赁有限公司签订“2017 保发保证（个人）第 022 号”保证书，以无限连带责任的方式，就承租人在主合同项下所有债务提供保证。

⑤ 2017 年 3 月 14 日，本公司与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订“花样年租（2017）租字第 006 号”融资租赁合同，以公司 5 台车售后回租方式借款本金 2,400,000.00 元，偿还期限分 36 期，田运红与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订“花样年租（2017）保证字第金 006 号《最高额保证合同》”，崔林丽与深圳市前海花样年金融服务有限公司签订“花样年租（2017）保证字第金 006-1 号《最高额保证合同》”。

⑥ 2017 年 6 月 20 日，本公司与国安村镇银行签订“深国安（业务）借字（2017）第（0040）号”借款合同，借款本金为 3,000,000.00 元，合同约定贷款期限 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 21 日，深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证和保证金质押保证，并签订“深国安担保字（2017）第（06-006）号保证合同”。

⑦ 2017 年 12 月 5 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订“2017 圳中银营小借字第 000030 号”借款合同，借款本金 10,000,000.00 元，合同约定贷款日期为 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 10 日，田运红与崔林丽与中国银行股份有限公司深圳市分行签订“2017 年圳中银营小保字第 000030 号”最高额保证合同。

⑧ 2017 年 9 月 28 日，本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订“ZH781617100001-1JK”的借款合同，借款本金 2,000,000.00 元，合同约定贷款日期为 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 9 月 27 日，田运红、崔林丽、广州小田冷链物流有限公司、珠海市小田物流有限公司提供连带责任保证担保，并签订“GB78161710001-1、GB78161710001-2、GB78161710001-3、GB78161710001-4”的保证合同。

⑨ 2017 年 10 月 27 日，本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BLZL201707001”《供应商保理业务战略合作协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商广州保事达物流有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-1”《保理服务合同》和编号为“ZL201711001”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 359,894.18 元；深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商深圳市聚迪运输有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-3”《保理服务合同》和编号为“ZL201711002”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 189,998.43 元 2017 年 11 月 23 日；本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BLZL201707001”《供应商保理业务战略合作协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商广州保事达物流有限公司提供反向保理服务，并签订编号为“BL201707001-3”《保理服务合同》和编号为“ZL201711002”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 238,245.83 元；深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司供应商深圳市聚迪运输有限公司提供反向保理服

务，并签订编号为“BL201707001-1”《保理服务合同》和编号为“ZL201711001”《应收账款转让协议》，反向保理金额为 422,856.32 元，田运红、崔林丽为以上保理业务提供无限连带责任保证，并签订编号“BZ201711002-1”、“BZ201711002-2”无限连带责任担保函。2017 年 12 月 8 日，本公司与深圳市朗华融资租赁有限公司签订编号为“BL201712001”的《有追索权型国内商业保理业务合同》及编号为“ZL201712001”的《应收账款转让协议》，深圳市朗华融资租赁有限公司向本公司提供正向保理服务，相关客户为华润万家有限公司，正向保理金额为 1,780,000.00 元，田运红、崔林丽为以上保理业务提供无限连带责任保证，并签订编号“BL201712001”《不可撤销的连带责任担保函》。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,225,514.50	1,173,030.38

十、补充资料

1、非经常性损益

类别	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-489,176.93	-1,334.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	-	1,216,457.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司主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收益	-	-
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支净额	-480,416.56	10,792.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-969,593.49	1,225,915.60
减：所得税影响数	-133,749.30	310,115.24
减：少数股东影响数	0.12	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	-835,844.31	915,800.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	17,100,791.78	14,032,445.71

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.82%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.25%	0.77	0.77

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,113,656.08	100.00%	5,090,243.16	4.50%	108,023,412.92

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>113,113,656.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,090,243.16</u>	4.50%	<u>108,023,412.92</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,158,846.00	100.00%	2,052,585.43	3.15%	63,106,260.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>65,158,846.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,052,585.43</u>	3.15%	<u>63,106,260.57</u>

应收账款说明:

① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

② 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

③截止 2017 年 12 月 31 日，本公司将账面应收广东伊利乳业有限责任公司 5,324,394.25 元、应收广州光明乳品有限公司 1,609,130.79 元质押给深圳市前海花样年金融服务有限公司用于融资租赁，并签订了 159 及 YLSN/WL(HZ)-HT-20170101(4)应收账款质押合同。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	88,873,177.80	78.57%	2,666,195.33	86,206,982.47	3.00%
1 至 2 年	<u>24,240,478.28</u>	<u>21.43%</u>	<u>2,424,047.83</u>	<u>21,816,430.45</u>	10.00%
合计	<u>113,113,656.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,090,243.16</u>	<u>108,023,412.92</u>	4.50%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	63,761,416.68	97.86%	1,912,842.50	61,848,574.18	3.00%
1 至 2 年	<u>1,397,429.32</u>	<u>2.14%</u>	<u>139,742.93</u>	<u>1,257,686.39</u>	10.00%
合计	<u>65,158,846.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,052,585.43</u>	<u>63,106,260.57</u>	3.15%

应收账款说明：

① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提应收账款坏账准备金额 3,037,657.73 元。

(4) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称		期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额比例
			其中：		
华润万家生活超市有限公司	非关联方	16,530,941.42	1 年以内 14,772,398.64 元 1 至 2 年 1,758,542.78 元	运费	14.61%
			其中：		
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	8,820,177.44	1 年以内 8,021,253.40 元 1 至 2 年 798,924.04 元	运费	7.80%
			其中：		
深圳市耀邦物流有限公司	非关联方	7,594,907.74	1 年以内 5,939,139.61 元 1 至 2 年 1,655,768.13 元	运费	6.71%
			其中：		
深圳市联城通路物流有限公司	非关联方	7,169,472.63	1 年以内 3,317,700.00 元 1 至 2 年 3,851,772.63 元	运费	6.34%
深圳市泓欧物流有限公司	非关联方	<u>5,692,387.99</u>	1 年以内	运费	<u>5.03%</u>
合计		<u>45,807,887.22</u>			<u>40.49%</u>

(5) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(7) 公司本期关联方应收款项情况如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市宏记贸易有限公司	2,904,348.15	5,419,324.34
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	<u>3,163,215.49</u>	<u>1,992.50</u>

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	6,067,563.64	5,421,316.84
----	--------------	--------------

(8) 其他说明:

- ① 截至 2017 年 12 月 31 日应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- ② 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- ③ 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。
- ④ 本报告期无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,660,726.12	24.60%	1,279,329.08	8.17%	14,381,397.04
关联组合	48,008,209.11	75.40%	-	-	48,008,209.11
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	63,668,935.23	100.00%	1,279,329.08	8.17%	62,389,606.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,664,965.94	58.43%	1,847,834.27	9.90%	16,817,131.67
关联组合	13,279,193.77	41.57%	-	-	13,279,193.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	31,944,159.71	100.00%	1,847,834.27	9.90%	30,096,325.44

其他应收账款说明:

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 10.00 万元及其以上的款项。

② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	11,962,799.11	76.39%	358,883.97	11,603,915.14	3.00%
1 至 2 年	1,851,230.73	11.82%	185,123.07	1,666,107.66	10.00%
2 至 3 年	626,753.67	4.00%	125,350.73	501,402.94	20.00%
3 至 4 年	<u>1,219,942.61</u>	<u>7.79%</u>	<u>609,971.31</u>	<u>609,971.30</u>	50.00%
合计	<u>15,660,726.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,279,329.08</u>	<u>14,381,397.04</u>	8.17%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
1 年以内	4,703,246.45	25.20%	141,097.39	4,562,149.06	3.00%
1 至 2 年	10,856,070.25	58.16%	1,085,607.03	9,770,463.22	10.00%
2 至 3 年	<u>3,105,649.24</u>	<u>16.64%</u>	<u>621,129.85</u>	<u>2,484,519.39</u>	20.00%
合计	<u>18,664,965.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,847,834.27</u>	<u>16,817,131.67</u>	9.90%

(3) 本期冲回其他应收款坏账准备金额为 568,505.19 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称(姓名)	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	占总账面余额的比例
武汉市小田冷链物流有限公司	往来款	25,323,520.49	-	1 年以内	39.77%
广州小田冷链物流有限公司	往来款	9,003,301.18	-	1 年以内	14.14%
郑州小田物流有限公司	往来款	7,231,334.76	-	1 年以内	11.36%
陕西小田物流有限公司	往来款	4,258,606.10	-	1 年以内	6.69%
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	保证金	<u>2,100,000.00</u>	<u>63,000.00</u>	1 年以内	<u>3.30%</u>
合计		<u>47,916,762.53</u>	<u>63,000.00</u>		<u>75.26%</u>

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

款项性质	期末余额	期初余额
保险费	281,007.09	137,135.44
保证金	11,665,323.90	13,405,678.00
往来款	48,008,209.11	13,279,193.77
押金	<u>3,714,395.13</u>	<u>5,122,152.50</u>
合计	<u>63,668,935.23</u>	<u>31,944,159.71</u>

(8) 公司本期其他应收款关联情况如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
武汉市小田冷链物流有限公司	25,323,520.49	6,839,684.22
广州小田冷链物流有限公司	9,003,301.18	-
郑州小田物流有限公司	7,231,334.76	3,444,744.42
陕西小田物流有限公司	4,258,606.10	-
沈阳小田物流有限公司	1,691,446.58	417,418.56
广州小田物流有限公司	500,000.00	-
上海小田冷链物流有限公司	-	1,544,349.43
天津小田物流有限公司	=	91,834.94
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	2,100,000.00	-
深圳市宏记贸易有限公司	<u>36,080.00</u>	<u>36,080.00</u>
合计	<u>50,144,289.11</u>	<u>12,374,111.57</u>

(9) 其他说明：

- ① 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- ② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- ③ 本报告期内无核销其他应收款情况。
- ④ 本报告期无终止确认的其他应收款情况。
- ⑤ 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- ⑥ 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,354,479.09	-	15,354,479.09	15,354,479.09	-	15,354,479.09
对联营企业投资	=	=	=	=	=	=

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>15,354,479.09</u>	=	<u>15,354,479.09</u>	<u>15,354,479.09</u>	=	<u>15,354,479.09</u>

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
珠海市小田物流有限公司	599,269.03	-	-	599,269.03	-	-
广州小田冷链物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海小田物流有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
陕西小田物流有限公司	1,759,420.24	-	-	1,759,420.24	-	-
武汉市小田冷链物流有限公司	1,998,105.39	-	-	1,998,105.39	-	-
成都市小田物流有限公司	1,997,684.43	-	-	1,997,684.43	-	-
天津小田物流有限公司	<u>1,000,000.00</u>	=	=	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>15,354,479.09</u>	=	=	<u>15,354,479.09</u>	=	=

4、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
运输收入	151,070,545.87	129,672,688.97
仓储收入	<u>57,345,714.40</u>	<u>43,633,438.77</u>
合计	<u>208,416,260.27</u>	<u>173,306,127.74</u>

(2) 主营业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
运输成本	128,772,176.92	96,506,530.45
仓储成本	<u>26,849,148.72</u>	<u>32,710,557.46</u>
合计	<u>155,621,325.64</u>	<u>129,217,087.91</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期销售额	
	销售收入	占总收入比例
华润万家有限公司	61,082,221.29	29.31%
沃尔玛（中国）投资有限公司	46,027,273.91	22.08%
天虹商场股份有限公司	12,032,074.18	5.77%
广东伊利乳业有限责任公司	8,965,723.57	4.30%

深圳小田冷链物流股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

杭州小农网络科技有限公司	<u>7,664,845.38</u>	<u>3.68%</u>
合计	<u>135,772,138.33</u>	<u>65.14%</u>

十二、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的或有事项。

十三、承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

本公司 2017 年 12 月 15 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议审议通过了《深圳小田冷链物流股份有限公司股票 2017 年第一次股票发行方案》，同意通过定向发行股票 1,600,000.00 股，发行价为 10.00 元/股，共募集资金人民币 16,000,000.00 元。本公司已于 2018 年 3 月 5 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2018）840 号《关于深圳小田冷链物流股份有限公司股票发行股份登记的函》，并将于 2018 年 4 月 27 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司《股份登记确认书》（业务单号：107000010699），完成股份登记。

十五、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的其他重要事项。

深圳小田冷链物流股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
