



鸿益达

NEEQ : 831570

深圳市鸿益达供应链股份有限公司

Shenzhen HYT Supply Chain Company Limited

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年4月1日，公司收购重庆市远博物流有限公司80%的股权。（重庆市远博物流有限公司现已更名为重庆市鸿益达

2016年5月4日，公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016年6月14日，公司定向增发650,000股完成股份登记，并于2016年6月17日在全国中小企业转让系统公开转让。

目 录

第一节 声明与提示	2
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	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
鸿益达、鸿益达供应链、公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳市鸿益达供应链股份有限公司
鸿益达物流、鸿益达有限、有限公司	指	深圳市鸿益达物流有限公司
汇仕能	指	深圳市汇仕能投资企业(有限合伙), 公司股东之一
苏州鸿益达	指	苏州鸿益达物流有限公司
成都鸿益达	指	成都市鸿益达物流有限公司
青岛鸿益达	指	青岛鸿益达全球供应链有限公司
重庆鸿益达	指	重庆市鸿益达供应链有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市鸿益达供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鸿益达供应链股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鸿益达供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳市鸿益达供应链股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
供应链	指	是指商品到达消费者手中之前各相关者的连接或业务的衔接,是围绕核心企业,通过对信息流,物流,资金流的控制,从采购原材料开始,制成中间产品以及最终产品,最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商,制造商,分销商,零售商,直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
JIT 配送	指	Just in time 的缩写,意为准时。JIT 配送多采用小批量、多频次的送货方式,目的是为了降低库存,减少浪费,满足客户多样化、个性化需求。
VMI 管理	指	Vendor Managed Inventory 的缩写,意为供应商管理库存,是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的,在一个共同的协议下由供应商管理库存,并不断监督协议执行情况和修正协议内容,使库存管理得到持续地改进的合作性策略。
看板	指	某工序何时需要何数量的某种物料的卡片,又称为传票卡,是传递信号的工具。看板分两种,即传送看板和生产

	<p>看板。传送看板用于指挥零件在前后两道工序之间移动。当放置零件的容器从上道工序的出口存放处运到下道工序的入口存放处时,传送看板就附在容器上。当下道工序开始使用其入口存放处容器中的零件时,传送看板就被取下,放在看板盒中。</p>
--	---

第一节 声明与提示

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

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

中审亚太会计师事务所(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报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密,随着宏观经济周期出现波动,特别是为特定行业提供物流服务的细分领域表现更为明显。公司所处快速消费品行业的物流市场与其他行业相比,虽然受经济周期的影响较弱,但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的周期性波动风险,这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人彭远红直接及间接持有公司共 17,146,518 股股份,占公司股份总额的 68.724%,且彭远红一直担任公司董事长,对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和小股东利益。
市场竞争风险	公司未来业务发展及定位将主要集中在物流、商流、资金流和信息流的整合,借助业务创新和信息技术的支 持,公司物流服务领域具有一定先发优势,也积累了一些优质客户,但公司与国内外大型物流企业相比,在资本充足、网络覆盖等方面尚待加强,公司业务基础设施随着业务量的扩大需要资本支持。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和善于创新的优势,逐步化解行业竞争风险,但面对国内外物流企业的竞争,公司仍存在市场竞争风险。
传统物流环节面临的经营管理风险	在传统的物流环节,公司需直面交通事故和所运输或仓储的货物被盗骗抢等经营管理风险。虽然公司购买保险来转嫁风险、而且保险额度在同行业处于较高水平,另外公司也有既定的体系如充分的人员培训、车辆和设备的维护制度和信息通报机制、实时 GPS 车辆跟踪、7X24 的保安员配置、全覆盖监控录像和员工异常行为通报制度等手段以减少类似风险事故的发生,但是仍不排除因为第三方等原因造成风险事故,并给公司员工人身安全、货物安全带来不良后果,从而影响公司整体经营,因此公

	司存在传统物流环节的经营管理风险。
公司治理风险	股份公司设立后,虽然完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展,业务经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,未来经营中存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。
公司所租赁的部分生产经营场所尚未取得房屋所有权证的风险	公司目前租赁的深圳市宝安区福永街道十围路南侧鸿益达物流中心一、二、三层的生产办公场地因历史遗留问题未取得房屋的产权证书。该处厂房未来存在被拆迁的可能,由此将对公司的生产经营造成不利的影晌。目前,公司与出租方签署的租赁合同已经主管机关备案,且鸿益达股份的全体发起人股东已承诺因房屋产权瑕疵导致公司需要搬迁所产生的费用及损耗由该等发起人股东承担,但是公司仍存在因租赁的部分生产经营场所未取得房屋所有权证导致的生产经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
经营活动现金流不能持续改善的风险	公司 2015 年度、2016 年度,公司经营活动产生的现金流量净额分别为-16,333,517.23 元、-18,359,756.21 元,主要系公司业务特点和客户特点所致。公司主营业务是从事系为客户提供道路货物运输和融合仓储库存、JIT 配送和 VMI 管理于一体的专业仓储装卸等综合物流服务。近几年来,随着公司承接项目逐步增多,一些大中型客户,付款周期账期较长,公司垫支的资金较大多,应收账款增长较快;且公司在经营活动中支付人工、燃油及其他经营性支出占用流动资金较多,导致经营活动现金流不甚理想,公司存在短期内经营活动现金流不能持续改善的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市鸿益达供应链股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen HYT Supply Chain Company Limited
证券简称	鸿益达
证券代码	831570
法定代表人	彭远红
注册地址	深圳市宝安区福永街道十围路鸿益达物流中心第一、二、三层
办公地址	深圳市宝安区福永街道十围路鸿益达物流中心第一、二、三层
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
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨鸿飞、赵君
会计师事务所办公地址	深圳市福田区深南大道 6002 号人民大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张鹏
电话	(0755)29987168
传真	(0755)29987448
电子邮箱	marco@hyt-scm.com
公司网址	www.hyt-scm.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道下十围路鸿益达物流中心
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	深圳市宝安区福永街道下十围路鸿益达物流中心董事会秘书处

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	交通运输、仓储和邮政业(G)道路运输业(G54)
主要产品与服务项目	公司主要从事为客户提供道路货物运输和融合仓储库存、JIT 配送和 VMI 管理于一体的专业仓储装卸等综合物流服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	24,950,000
做市商数量	2
控股股东	彭远红
实际控制人	彭远红

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300778773899E	是
税务登记证号码	91440300778773899E	是
组织机构代码	91440300778773899E	是

注：公司于2016年10月14日向广东省深圳市市场监督管理局申请换发了“三证合一”的营业执照，具体情况如下：原营业执照（证号：440306102845092）、原组织机构代码证（证号：77877389-9）、原税务登记证（证号：440300778773899）进行“三证合一”合并后公司统一社会信用代码为：91440300778773899E，营业执照其他内容不变。

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	169,142,226.36	103,357,821.60	63.65%
毛利率	18.35%	20.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,641,582.37	5,084,230.00	-28.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,943,213.06	4,123,897.52	-4.38%
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）	9.33%	23.61%	-
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）	10.11%	19.15%	-
基本每股收益	0.15	0.22	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	120,164,156.70	72,494,852.59	65.76%
负债总计	77,701,563.54	37,062,972.42	109.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,381,968.58	35,652,886.21	18.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.47	15.65%
资产负债率（母公司）	63.35%	48.09%	-
资产负债率（合并）	64.66%	51.12%	-
流动比率	1.50	1.64	-
利息保障倍数	2.98	5.21	-

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	-18,359,756.21	-16,333,517.23	-
应收账款周转率	2.68	2.87	-
存货周转率	0.81	41.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	65.76%	82.22%	-
营业收入增长率	63.65%	23.01%	-
净利润增长率	-19.70%	371.79%	-

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	24,950,000	24,300,000	2.67%
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
非流动资产处置损益	-12,574.50
计入当期损益的政府补助	253,973.03
其他营业外收入和支出	-704,653.69
非经常性损益合计	-463,255.16
所得税影响数	-141,159.31
少数股东权益影响额（税后）	-20,465.17
非经常性损益净额	-301,630.69

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要业务集中于一体化综合供应链服务，辅以供应链金融（包括全供应链质押、贸易融资，代理采购，代理销售，虚拟企业等模式）、依托在线供应链平台，为客户提供基于不同层次的系统的供应链解决方案并获取收入及利润。

综合供应链业务方面，公司为客户（主要包括生产制造厂商和其他物流企业）提供结合道路货物运输和融合仓储、JIT（JustInTime）配送和VMI(VendorManagedInventory)管理，代加工，品质检验于一体的供应链服务。公司还在物流行业中损耗最大的仓储装卸环节掌握了核心管理方式，结合自有的供应链管理系统，可为客户提供专业的JIT配送和VMI管理。同时公司提供供应链咨询服务，优化和改善企业供应链整体方案，提升生产企业的运营效率。同时结合供应链金融手段，围绕核心企业，管理其上下游中小企业的资金流和物流，并把单个企业的不可控风险转变为供应链企业的可控风险，公司通过供应链服务获得一手数据，为核心企业控制供应链全链条风险，有助优化完善价值链的构造。

报告期内及报告期末至披露日之间，公司的商业模式未发生变化。公司2016年、2015年、2014年整体毛利率分别为18.35%、20.45%、15.32%，在同行业中属于中等水平，主要是因为公司提供一体化综合供应链服务。作为国内仓储管理领域领JIT配送和VMI管理技术运用较熟练的物流公司之一，公司专业仓储装卸服务的毛利率较高且单项销售额较为稳定，因此公司综合毛利率较为稳定。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司领导层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化服务意识，提高操作水平，扩大销售渠道，合理配置资源，注重风险控制，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度显著提升，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入1.69亿元，同比增长了63.65%；实现净利润390.51万元，同比下降了19.70%，主要原因是随着公司各项制度的健全、网络布局的逐步完善，经营区域一步步扩大；报告期内，营业成本为13,810.26万元，由于人工成本及运输成本有所增长，营业成本占营业额的比例较去年同期有所上升，以及管理成本的上升，因此造成利润率有所下降。

本报告期末，公司总资产12,016.42万元，同比增长65.76%；公司净资产4246.26万元，同比增长19.84%。

2、现金流量情况

报告期内，在全部现金流入中，经营活动产生的现金流入 19,679.70 万元，占现金流入 70.52%；投资活动产生的现金流入额为 0 元，占现金流入 0%；筹资活动产生的现金流入额为 8,225.00 万元，占现金流入的 29.48%，由此可见，公司现金流入的主要来源是经营性经营活动及经营性借款，经营性活动产生的现金活动流入与筹资活动产生的现金流入可满足公司的经营活动需求。

在全部现金流出中，经营活动现金流出 21,515.68 万元，占现金流出 79.07%；投资活动产生的现金流出额为 363.14 万元，占现金流出 1.33%；筹资活动现金流出 5,332.12 万元，占现金流出 19.60%，因此公司的主要现金流出在经营活动方面与筹资活动，投资的现金流出较少。

3、强化区域功能建设

报告期内，公司进一步强化各个区域的业务功能，深挖各片区内的业务广度，进一步开拓市场份额。特别是开始向汽车制造及周边领域的客户提供仓储、VMI 管理以及配送等服务。

4、经营版块扩大

本报告期内，公司在汽车制造业以及大型家电制造业的厂内物流管理、汽车制造业 VMI 管理和厂内物流管理以及重型设备制造业的特种运输业务有着较为明显的发展并取得了销售业绩的明显增长。

5、销售渠道的扩大

除传统业务以外，报告期内，公司销售部门开始在新项目上加大市场开拓工作，分别在家电产业供应链、汽车产业供应链以及大型设施设备运输及包装方面进行了开发并取得了明显的成效。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	169,142,226.36	63.65%	-	103,357,821.60	23.01%	-
营业成本	138,102,576.45	67.97%	81.65%	82,220,888.63	15.56%	79.55%
毛利率	18.35%	-	-	20.45%	-	-
管理费用	16,008,343.21	106.08%	9.46%	7,768,195.15	7.30%	7.52%
销售费用	2,744,509.16	50.43%	1.62%	1,824,499.43	-21.40%	1.77%
财务费用	2,728,488.11	18.33%	1.61%	2,305,803.30	45.06%	2.23%
营业利润	5,848,750.74	-9.89%	3.46%	6,490,493.52	437.35%	6.28%
营业外收入	397,658.40	-71.79%	0.24%	1,409,386.64	73.38%	1.36%
营业外支出	860,913.56	61.40%	0.51%	533,413.13	30.37%	52.00%
净利润	3,905,082.62	-19.70%	2.35%	4,863,223.96	371.79%	4.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本报告期比上年同期增加了 65,784,404.76 元，变动比率为 63.65%。原因是公司在本报告期内网络布局的逐步完善，经营区域及业务版块逐渐扩大，业务规模进一步扩大，销售快速增长，导致营业收入有较大增长。

2、营业成本：本报告期比上年增加了 55,881,687.82 元，变动比率为 67.97%，主要是因为营业收入增长，成本相应增加。营业成本增长比率高于营业收入增长比率，主要原因为报告期内人工成本的上升以及其他经营成本上升较快导致。

3、毛利率：本报告期内公司毛利率为 18.35%，比上年同期 20.45%降低 2.1 个百分点，主要原因是由于人工成本及其他经营成本的上升以及研发投入的增大所致。

4、管理费用：本报告期比上年增加了 8,240,148.06 元，变动比率为 106.08%。主要是因为报告期内研发费用投入所致。

5、销售费用：本报告期比上年同期增加了 920,009.73 元，变动比率为 50.43%。原因是报告期内公司

业务规模扩大，业务人员不断增加，导致销售费用增加。

6、营业外收入：本报告期比上年同期减少了-1,011,728.24元，变动比率为-71.79%，主要原因是政府补助收入以及固定资产处置利得减少。

7、营业外支出：本报告期比上年同期增加了327,500.43元，变动比率为61.40%，主要原因是支付工伤事故赔偿及缴纳行政罚款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	164,460,838.01	133,546,159.50	100,723,052.85	79,660,704.18
其他业务收入	4,681,388.35	4,556,416.95	2,634,768.75	2,560,184.45
合计	169,142,226.36	138,102,576.45	103,357,821.60	82,220,888.63

按产品或区域分类分析：

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
仓储装卸	41,628,211.74	24.61%	19,786,805.95	19.14%
道路运输	109,693,475.98	64.85%	80,923,682.80	78.30%
软件销售	-	-	12,564.10	0.01%
外销销售收入	13,139,150.29	7.77%	-	-
其他业务收入	4,681,388.35	2.77%	2,634,768.75	2.55%
合计	169,142,226.36	100.00%	103,357,821.60	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司在家电及汽车领域的仓储服务项目逐步展开，业务拓展迅猛，公司在仓储装卸业务中实现营业收入4,162.82万元，较上年度增加2,184.14万元，同比大幅增长110.38%；另外，在报告期内，公司增加了进出口业务项目，在外销销售中实现1313.92万元。其他业务相对保持稳定。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-18,359,756.21	-16,333,517.23
投资活动产生的现金流量净额	-3,631,381.61	-2,356,015.48
筹资活动产生的现金流量净额	28,928,826.09	19,838,352.96

现金流量分析：

1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-18,359,756.21元，比上年同期下降了2,026,238.98元，主要原因是：本期由于业务规模扩大，开拓新业务板块的资金投入较大，导致购买商品、接受劳务支付的现金流出大幅度增加。

2、报告期内公司净利润为3,905,082.62元，经营活动现金流量净额为-18,359,756.21元，主要是本期的一些大中型客户，账期较长，公司垫支的资金加大；且报告期内，经营活动中支付人工、燃油及其他经营性支出增长率较营业收入的增长率大，导致经营活动现金流量净额的下降。

3、报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-3,631,381.61元，较上年同期下降了-1,275,366.13元，即54.13%，因本报告期内支付了重庆市远博物流有限公司收购款60万元以及预付了收购四川科恒创科技有限公司股权的收购款300万元且本期没有处置固定资产产生的现金流入。

4、报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净额为28,928,826.09元，较上年同期增加了9,090,473.13元，即45.82%，主要原因是本报告期内新项目业务的开发，流动资金需求加大，公司增加了银行短期借款，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川省翔达顺物流有限公司	22,587,794.57	13.35%	否
2	SYNERGY SUPPLY CHAIN MANAGEMENT COMPANY LIMITED	13,112,106.70	7.75%	否
3	四川菊乐食品有限公司	13,068,590.55	7.73%	否
4	湖北鸿路钢结构有限公司	11,757,320.81	6.95%	否
5	青岛海尔(胶州)空调器有限公司	9,263,509.85	5.48%	否
合计		69,789,322.48	41.26%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	惠州市华海石油投资有限公司	15,726,445.50	13.32%	否
2	中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	8,079,680.38	6.84%	否
3	深圳市国熙服饰有限公司	7,659,444.25	6.49%	否
4	深圳市蓝之灵服饰有限公司	7,625,200.48	6.46%	否
5	深圳市怀德股份合作公司	5,584,074.09	4.73%	否
合计		44,674,844.70	37.84%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,052,164.38	162,495.73
研发投入占营业收入的比例	4.76%	0.16%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

研发投入中，有 7,889,668.65 元是公司为开发供应链方面的管理软件进行的投入；其余 162,495.73 元是为子公司深圳市鸿益达供应链科技有限公司购买 ERP 系统软件支出。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	8,649,995.02	405.17%	7.20%	1,712,306.75	203.88%	2.36%	4.84%
应收账款	79,591,712.28	71.36%	66.24%	46,447,937.84	115.24%	64.07%	2.17%
存货	1,013,823.18	-66.47%	0.84%	3,023,638.64	210.22%	4.17%	-3.33%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,571,727.18	-36.62%	5.47%	10,368,080.37	-9.02%	14.30%	-8.83%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	46,550,000.00	91.96%	38.74%	24,250,000.00	1,112.5	33.45%	5.29%

					0%		
长期借款	2,687,233.52	-	2.24%	-	-100.00%	-	2.24%
资产总计	120,164,156.70	65.76%	-	72,494,852.59	82.22%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较期初余额增加 6,937,688.27 元，增幅 405.17%。期末货币资金余额增加是由于公司在年底加大了回收资金的力度，并且在上期因回收账款较慢，积压的应收账款较多，因此本期相对于上期的货币资金增幅较大。

2、应收账款期末余额较期初余额增加 33,143,774.44 元，增幅 71.36%，应收账款增长原因是：一方面是公司销售战略的转变，开拓了新业务板块，进军家电行业、重型设备制造业和特种运输行业，开拓了新市场，增加了销售，导致应收账款增加，尤其是家电仓储业务和特种运输行业的特殊性，账款期限自然被延长；另一方面是公司客户群类型的转变，本期公司减少了对利润低（账期较短）的中小型物流行业客户的依赖，转向和大型物流企业和厂家直接合作。为了在竞争中赢得主动而增加了对大型客户的商业信用。

3、存货期末余额较期初减少 2,009,815.46 元，增幅为-66.47%，主要原因是由于公司为避免存货风险，降低库存货物。

4、固定资产期末余额较期初余额减少 3,796,353.19 元，增幅为-36.62%，主要原因是响应政府黄标车提前淘汰的号召，处置了部分旧运输车辆。

5、短期借款期末余额较期初余额增加 22,300,000.00 元，增幅为 91.96%，原因是业务板块的扩大，因业务发展需要而增加了短期借款。

6、长期借款期末余额较期初余额增加 2,687,233.52 元，增幅为 100%，主要原因是报告期内新增了长期借款。。

7、资产总额期末余额较期初余额增加 47,669,304.11 元，增幅为 65.76%，主要原因是本期公司增加了投资，扩大了业务规模，销售利润增长等综合因素导致资产总额增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、苏州鸿益达物流有限公司成立于 2012 年 4 月 19 日，法定代表人为彭远红，注册地址为苏州高新区浒墅关镇青莲路 55 号，公司持股比例为 100%，注册地址为苏州高新区浒墅关镇青莲路 55 号。主要经营范围：道路普通货物运输。2016 年实现营业收入 11,847,411.16 元，净利润-743,100.78 元。

2、深圳市鸿益达供应链科技有限公司成立于 2013 年 4 月 27 日，法定代表人为梁兆禧，公司持股比例为 100%，注册地址为深圳市宝安区福永街道十围路南侧鸿益达物流中心第四层。主要经营范围：为计算机软硬件销售及技术开发，数据库开发，网络工程、编程，技术转让、技术咨询，计算机上门维修及维护服务，系统集成，网页设计，电脑图文设计，企业形象策划，承办会议、展览、展示活动，从事广告业务，经济信息咨询，国内贸易；经营进出口业务等。2016 年未产生营业收入，净利润-414,342.96 元。

3、成都市鸿益达物流有限公司成立于 2014 年 2 月 21 日，法定代表人为彭献红，公司持股比例为 100%，注册地址为成都市金牛区金府路 593 号 8 栋 3 单元 6 层 12 号。主要经营范围：普通货运；货运代理；货运信息咨询；仓储服务、装卸服务、汽车租赁；机械设备租赁。2016 年实现营业收入 22,147,509.79 元，净利润 443,374.19 元。

4、青岛鸿益达全球供应链有限公司成立于 2015 年 7 月 2 日，法定代表人为张世壮，公司持股比例为 85%，注册地址为青岛市保税区前湾港西港区 1 号中转库 330 房。主要经营范围：物流与采购整体方案设计 & 数据库管理；物联网技术及产品开发；供应链配套服务及技术研发；网上贸易代理、网上商务咨询；通用工程设备及物流设施的租赁、维修保养服务；货物及技术进出口；国际、国内货运代理；代理报关、报检；运输仓储咨询服务；物流分拨；装卸及搬运服务；企业管理及信息咨询服务；家用电器、机电产品、五金工具、纺织品、服装鞋帽、计算机软硬件、办公耗材、金属材料及制品、化工产品、工艺品、电子产

品、建筑装饰材料、消防产品的国际贸易、转口贸易、区内企业之间的贸易及贸易项下的加工整理。2016年实现营业收入13,121,487.66元，净利润997,329.70元。

5、重庆市鸿益达供应链有限公司成立于2015年5月8日，法定代表人为彭锐浩，公司持股比例为80%，注册地址为重庆市江津区德感东方红7幢10-8号。主要经营范围：供应链管理；普通货运；国内货物运输代理；人力搬运、装卸服务；仓储服务。2016年实现营业收入1,159,394.61元，净利润569,503.95元。

6、江西省鸿益达物流有限公司成立于2016年5月5日，法定代表人为彭新尧，公司持股比例为95%，注册地址为江西省瑞金市经济技术开发区创业大道东侧2#419-6号。主要经营范围：道路普通货物运输；集装箱道路运输；普通货物仓储、装卸服务；货物及技术进出口；物流信息咨询服务；国内一般贸易。

7、四川省鸿诚益达供应链管理有限公司成立于2016年9月29日，法定代表人为阳峰，公司持股比例为70%，注册地址为成都市青白江区祥福镇青白江大道1118号（生旌货运市场）。主要经营范围：供应链管理；普通货运；普通货运代理及信息咨询服务；仓储服务；搬运、装卸服务；商务服务；商品及技术进出口业务；国际货运代理等。

以上控股子公司的净利润对公司净利润影响没有达到10%以上。

注：江西省鸿益达物流有限公司及四川省鸿诚益达供应链管理有限公司在报告期内，均未实际营运，但均纳入本年度合并报表范围。四川省鸿诚益达供应链管理有限公司于2017年2月17日已转让给其他人。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

现代物流行业是国民经济的动脉系统，它连接经济的各个部门并使之成为一个有机的整体，其发展程度成为衡量一个国家现代化程度和综合国力的重要标志之一，融合了信息技术与交通运输的物流产业将继续对世界经济的运行产生积极而深远的影响。”十二五”期间，国家强调大力发展现代物流业，并从体系建设、发展方向、基础设施、主要产品专业物流到地域区域发展、管理与技术等诸多方面逐步建设现代物流服务体系。

伴随社会物流总额的增加，我国社会物流费用（包括运输费用、保管费用和管理费用）也同步增长，中国物流运行总体平稳，物流需求规模保持较高增幅，物流业增加值平稳增长，但经济运行中的物流成本依然较高。根据中国物流与采购联合会数据显示：2016年，我国社会物流总额预计可达229.7万亿元，与5年前相比增长70%左右，5年年均可比增幅约为8.7%。相对而言，社会物流总额是与GDP同步增长的，是伴随着经济发展同向进行发展，但是随着物流运行效率的有所提升，增长比率反而有所下降。社会物流总费用与GDP的比率从5年前的17.8%，预计降至16%以下。

与此同时，产业联动融合也走向深入，物流业与制造业、商贸业、金融业、IT信息等“多业联动”，产业合作层次从运输、仓储、配送业务向集中采购、订单管理、流通加工、物流金融、售后维修、仓配一体化等高附加值增值业务，个性化创新服务拓展延伸。

全社会物流企业收入增速低于全社会物流费用增速，物流企业普遍盈利能力尚偏低。从市场需求看，我国目前是全球最富有经济活力的国家之一，是全球最大的消费市场，许多跨国企业正在将更多的业务转向中国，并通过外包物流来降低供应链成本，以供应链为中心，发展现代物流。因此，预计未来几年我国物流行业仍将保持高速增长。

报告期内，未出现较大行业周期性波动。

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的事件。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势分析

1) JIT 配送和 VMI 管理

专业的仓储服务要求物流企业能够高效、准确的为客户提供物料。为了达到时效性和准确性，公司采用物流行业先进的配送方式和管理理念，即 JIT 配送和 VMI 管理。JIT 配送和 VMI 管理强调的是高素质团队的协作与配合，其功能的高效发挥需要物流企业投入人才成本和团队磨合的时间成本。公司凭借了融合道路货物运输和仓储、JIT (Just In Time) 配送和 VMI (Vendor Managed Inventory) 管理，代加工，品质检验于一体的供应链服务的优势，在国内专业仓储服务方面占领了一席之地，获得了客户的好评。

2) 一体化综合供应链服务，辅以供应链金融（包括全供应链质押、贸易融资，代理采购，代理销售，虚拟企业等模式）、依托在线供应链平台，为客户提供基于不同层次的系统的供应链解决方案。

3) 在生产物流（JIT 配送和 VMI 管理业务）方面，公司在业内享有一定的市场知名度和美誉度，特别是在电子产品行业和家电产品行业中，公司与多个知名厂商有着非常紧急的合作。并且公司提供的此类服务处于物流供应链行业的细分领域内，全国同类服务的竞争对手较少。

4) 结合先进信息科技的看板信息平台

公司在供应链信息网络服务方面的核心技术为结合先进信息科技的看板信息平台：看板信息平台可把周转量可视化，让供应方准确掌握需求方的需求节奏，确保其在最佳时机供应物料的服务。同时，为进一步降低周转库存，公司在传统的看板模式中植入了先进的信息科技，如条码、RFID 等，来加快信息流通，让信息的现实环境与系统之间的进出变得实时和快速，缓解信息化过程中最大的瓶颈。

5) 公司拥有大批在制造企业有多年管理经验的管理人员，这些经历更能让公司提供的服务贴近制造企业的思维方式和了解风险所在，因此配合客户搭建出来的服务流程和作业方式较大程度上能切合客户所需，即除了提供一般的服务操作，还能通过 JIT 配送等手段为客户生产给出战略层面的支持。

2、竞争劣势

1) 人才储备差距：随着公司规模不断扩大，公司在内部管理、运营方面的人才储备相对不足。由于人才配备服务行业的核心竞争力，所以人才储备不足将会制约企业进一步发展，所以公司一方面需要建立健全内部人才培养机制，另一方面需要加大外部人才的引进力度，以充实高端人才储备。

2) 资金劣势：随着公司业务规模不断扩大，营运资金已不能满足日益增长的市场需求。未来公司会借助资本市场的帮助，优化公司财务结构，通过多方面的融资渠道来拓展更多的业务。

（五）持续经营评价

2016 年度，面对行业内市场竞争加剧，需求及价格波动较大的不利形势，公司的主营业务保持稳定，整体收入保持较好的增长趋势。在报告期内，公司能够持续优化资源的合理配置，注重风险控制，不断提升核心竞争力并保持行业内的竞争优势，在为客户提供服务的软硬件方面能够持续优化改善。

报告期内，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

在“十三五”期间，国家强调大力发展现代物流业。伴随社会物流总额的增加，我国社会物流总费用也同步增长，国内物流运行总体平稳，物流需求规模仍然可以保持较高增幅，物流业增加值平稳增长。从市场需求看，我国目前是全球最富有经济活力的国家之一，是全球最大的消费市场。随着消费市场的发展，消费物流特别是“电商”物流及“冷链”物流呈爆发性增长。许多跨国企业正在将更多的业务转向中国，并通过外包物流来降低供应链成本，以供应链为中心，发展现代物流。预计未来几年我国物流行业仍将保

持高速增长。

与此同时，产业联动也将进一步深入：传统物流业与制造业、商贸业、金融业、IT 信息等“多业联动”，产业合作也由传统的运输、仓储、配送业务向集中采购、订单管理、流通加工、物流金融、售后维修、仓配一体化等高附加值增值业务，个性化创新服务拓展延伸。

（二）公司发展战略

未来，公司除了一如既往地致力于为制造业客户提供综合性一体化的综合供应链服务以外，还计划通过投资并购等方式，完善公司服务体系、扩大公司服务资源；同时保持公司现有的客户基础上，建立针对不同领域客户群体的事业部，优化内部服务体系。

另外，公司计划通过新三板资本平台的优势，扩大公司整体规模及影响力。利用互联网+、大数据等新的技术手段，打造集传统物流、商流、信息流、资金流服务为一体的综合供应链服务体系，抓住物流行业格局变化的新机遇。在实现企业经济效益的同时，为客户提供更多更好的产品和优质的服务。

（三）经营计划或目标

2017 年将是鸿益达非常关键和实现跨越式发展的一年，公司坚持不断创新，不断提升服务优势，完善和健全母子公司的组织机构和法人治理结构，充分利用资本市场的平台优势，合理利用财务杠杆进行投融资活动，抓住机遇，布局新的战略网络，扩大市场占有率，通过并购重组迅速把企业做大做强，为企业实现跨越式发展做好充分准备。具体目标如下：

1、持续提升服务质量。公司计划继续在各项服务质量上投入巨大精力，建立持续改善的体系，进一步建立健全科学完善的服务管理体系，完善运作流程和程序文件，全面提高服务质量，加强运营过程控制，培养关键技术人才，贯彻执行 ISO9000 质量管理体系，使服务质量不断提高，树立良好的品牌形象，不断扩大市场份额。

2、借力资本杠杆，撬动社会资源。充分利用资本平台优势，通过整合资源、投资并购等多种方式，迅速拓展市场、扩大规模，完成区域及市场的战略布局，为后续发展奠定基础。

3、利用新型物流设备，强化生产物流服务体系建设，持续优化服务体系的流程。打造具有鸿益达特色的一体化、综合型、全供应链服务模式。

4、根据客户产业类型或者提供的服务类型逐步建立不同的事业群，培养不同领域的专业服务管理团队。

5、强化公司人力资源体系建设，建立人才梯队培养体系，优化人员结构，规范人员管理，扩大校企合作范围及人才引进机制，通过薪酬体系的改革打破墨守成规的激励机制。

6、严格控制成本。公司严格执行定编、定员制度，执行合理的薪酬体系，控制人工成本的快速上涨。加大力度贯彻实行预算管理制，控制费用开支，建立节约奖励机制。通过招标和多家比价的方式优选供应商和合作伙伴，降低采购成本和运营成本，实现利润的最大化。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，随着宏观经济周期出现波动，特别是为特定行业提供物流服务的细分领域表现更为明显。公司所处快速消费品行业的物流市场与其他行业相比，虽然受经济周期的影响较弱，但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的周期性波动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

应对策略：一方面，公司时刻关注宏观经济以及物流行业内的发展情况；另一方面积极挖掘现有客户和开拓新客户，并且做好预算管理与成本控制，合理进行战略布局。同时，根据自身发展多元化的需要，加大对新型利润较高的业务的发展，控制传统业务中利润较低业务部分的规模，从而降低经济波动带来的

影响。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人彭远红直接及间接持有公司共 18,168,768 股股份，占公司股份总额的 74.769%，且彭远红一直担任公司董事长，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对策略：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、市场竞争风险

公司未来业务发展及定位将主要集中在物流、商流、资金流和信息流的整合，借助业务创新和信息流技术的支持，公司物流服务领域具有一定先发优势，也积累了一些优质客户，但公司与国内外大型物流企业相比，在资本充足、网络覆盖等方面尚待加强，公司业务基础设施随着业务量的扩大需要资本支持。虽然公司利用自身所具备的灵活应变和善于创新的优势，逐步化解行业竞争风险，但面对国内外物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

应对策略：面临行业的竞争，公司一直能够积极顺应市场需求的变化，不断调整企业发展战略并且一直在不断完善销售网络，扩大营销力度，在规模不断扩大的前提下，做好宣传和客户服务工作，以进一步增加品牌知名度和影响力。公司将在为客户提供综合性一体化的物流服务以外，逐步向集传统物流、商流、信息流、资金流服务为一体的综合服务模式发展，确保在供应链服务市场中保持优势。公司坚持持续稳定的发展策略，以良好的经营为基础，稳步扩大公司规模。公司也将积极寻求外部融资和行业内的并购机会，使公司逐步成为具有一定规模的优质企业。

4、传统物流环节面临的经营管理风险

在传统的物流环节，公司需直面交通事故和所运输或仓储的货物被盗骗抢等经营管理风险。虽然公司购买保险来转嫁风险、而且保险额度在同行业处于较高水平，另外公司也有既定的体系如充分的人员培训、车辆和设备的维护制度和信息通报机制、实时 GPS 车辆跟踪、7X24 的保安员配置、全覆盖监控录像和员工异常行为通报制度等手段以减少类似风险事故的发生，但是仍不排除因为第三方等原因造成风险事故，并给公司员工人身安全、货物安全带来不良后果，从而影响公司整体经营，因此公司存在传统物流环节的经营管理风险。

应对策略：针对传统物流环节中容易出现的经营管理风险，公司积极应对。外部来说，公司对各个经营板块分别购买各种保险并根据风险大小不断调整保险额度来转嫁风险。内部来说，一方面，公司将各项安全培训形成流程体系，将安全培训工作周期化、制度化，持续地全面提升员工安全意识；另一方面，不断加大对设施设备的投入及维护，使公司各项设施设备随时保持良好的工作状态。并且由公司管理层担当，形成了周期性安全检讨及改善机制并建立了各项应急预案，将经营中易发生的风险控制到最低。

5、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对策略：公司参照企业内部控制相关规范并结合自身特点逐步建立并完善了内部控制制度。公司整体变更为股份有限公司后，公司内部管理水平得到较大程度提升。公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及其他各项规章制度治理公司，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

6、公司所租赁的部分生产经营场所尚未取得房屋所有权证的风险

公司目前租赁的深圳市宝安区福永街道十围路南侧鸿益达物流中心一、二、三层的生产办公场地因

历史遗留问题未取得房屋的产权证书。该处厂房未来存在被拆迁的可能，由此将对公司的生产经营造成不利的影响，因此公司存在因租赁的部分生产经营场所尚未取得房屋所有权证导致的生产经营风险。

应对策略：公司与出租方签署的租赁合同已经主管机关备案，且鸿益达股份的全体发起人股东已承诺因房屋产权瑕疵导致公司需要搬迁所产生的费用及损耗由该等发起人股东承担。

（二）报告期内新增的风险因素

1、公司 2015 年度、2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-16,333,517.23 元、-18,359,756.21 元，主要系公司业务特点和客户特点所致。公司主营业务是从事系为客户提供道路货物运输和融合仓储库存、JIT 配送和 VMI 管理于一体的专业仓储装卸等综合物流服务。近几年来，随着公司承接项目逐步增多，一些大中型客户，付款周期账期较长，公司垫支的资金较大多，应收账款增长较快；且公司在经营活动中支付人工、燃油及其他经营性支出占用流动资金较多，导致经营活动现金流不甚理想，公司存在短期内经营活动现金流不能持续改善的风险。

应对策略：针对现金流的问题，公司计划通过加大应收账款的催收力度、新增客户洽谈合同时尽可能缩短账期等方式加快资金的回笼；加大仓储装卸服务这类现金支出相对较少的业务比例；并通过增加供应商账期、替换账期较长的新供应商以及减少经营性现金支出等方式节约现金流的支出，从而改善现金流的问题。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节、二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二(二)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(三)
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	第五节、二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节、二(七)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
上海郑明现代物流有限公司拖欠运费事宜	4,935,028.50	11.62%	否	2016年7月1日
总计	4,935,028.50	11.62%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

2016年12月1日，深圳市鸿益达供应链股份有限公司与被告上海郑明现代物流有限公司运输合同纠纷一案，因案情复杂，由简易程序审理转为普通程序审理。截至本公告披露之日，案件仍在审理中，尚未进行仲裁或结案。本案涉及金额为4,935,028.50元。因我司提交法院证据充分，胜诉可能性较大，且我司向法院已申请了财产保全，上海郑明现代物流有限公司已存放等额的保证金于法院，不存在胜诉后无法收回的可能性，因此未形成预计负债。目前，依据上市公司对未决诉讼的坏账计提，在未判决的情况下仍然按账龄组合计提坏账，计提了坏账准备金241,251.43元。

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
彭远红	资金	借款	0.00	20,914,400.00	2,414,400.00	否	-

深圳市汇仕能投资企业 (有限合伙)	资金	借款	0.00	66,990.00	66,990.00	否	选择
总计	-	-	0.00	20,981,390.00	2,481,390.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

- 1、2016年8月至2016年9月，公司控股股东、实际控制人彭远红因个人资金周转需要向公司临时借款累计发生额为20,914,400.00元，至2016年12月31日已归还18,500,000.00元，期末余额为2,414,400.00元。剩余余额，彭远红分别于2017年1月和2017年4月分两次归还，截止本报告出具之日，所有欠款已还清。
- 2、关联方深圳市汇仕能投资企业（有限合伙）为往来款。2016年1月至4月，关联方深圳市汇仕能投资企业（有限合伙）从公司借款累计发生额66,990.00元，至2016年12月31日余额为66,990.00元。以上借款已于2017年2月全部归还。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
彭远红	为本公司银行借款提供担保	3,000,000.00	是
彭远红	为本公司银行借款提供担保	11,000,000.00	是
彭远红、朱友梅	为本公司银行借款提供担保	1,000,000.00	是
彭远红、朱友梅	为本公司银行借款提供担保	18,000,000.00	是
彭远红、朱友梅	为本公司银行借款提供担保	4,000,000.00	是
彭远红	为本公司银行借款提供担保	5,000,000.00	是
彭远红	为子公司借款提供担保	5,000,000.00	是
彭远红	为子公司借款提供担保	5,000,000.00	是
彭远红、朱友梅	为公司融资事宜提供担保	5,525,000.00	是
彭新尧	成为子公司的股东后被选举 为监事	-	是
总计	-	57,525,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注[1]：2016年1月本公司与中国银行股份有限公司深圳东滨路支行签订编号为2015圳中银南小借字第000482号的《借款申请书（适用于中小企业流动资金借款）》，贷款金额为3,000,000.00元，贷款期限自2016/1/19起至2017/1/18止，彭远红提供一处房产进行抵押，合同约定，由彭远红提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额2,700,000.00元。本事项由第一届董事会第十六次会议与2016年第三次临时股东大会补充审议通过。

注[2]：2016年4月本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银桂园贷字20160406第001号《借款合同》，贷款金额11,000,000.00元，贷款期限自2016/4/15至2017/4/14止，彭远红提供三处房产进行抵押，合同约定，由彭远红提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额11,000,000.00元。本事项由第一届董事会第十六次会议与2016年第三次临时股东大会补充审议通过。

注[3]：2016年1月本公司与交通银行深圳分行营业部签订编号为201601050048号的《流动资金借款合同》，贷款金额1,000,000.00元，贷款期限自2016/1/22至2017/1/13止，合同约定，由彭远红、朱友梅提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额450,000.00元。本事项由第二届董事会第二次会议补充审议通过，并提交2016年年度股东大会补充审议。

注[4]：2016年8月本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订编号为44008995100216075008的《中国邮政储蓄银行小企业流动资金借款合同》，贷款金额18,000,000.00元，贷款期限自2016/8/18至2017/8/17止，彭远红提供六处房产进行抵押，合同约定，由彭远红、朱友梅、

彭尽兰、张萍提供保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 17,400,000.00 元。本事项由第二届董事会第二次会议补充审议通过，并提交 2016 年年度股东大会补充审议。

注[5]：2016 年 2 月本公司与深圳农村商业银行平湖支行签订编号为 2016T002210 的《深圳农村商业银行借款合同》，贷款金额 4,000,000.00 元，贷款期限自 2016/2/2 至 2021/2/2 止，彭远红提供一处房产进行抵押，合同约定，由彭远红、朱友梅、陈爱莲、李国富提供保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 3,423,053.01。本事项由第一届董事会第十六次会议与 2016 年第三次临时股东大会补充审议通过。

注[6]：2016 年 9 月本公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160024 号的《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；彭远红以其持有的公司 600 万股股权质押，合同约定，由彭远红提供不可撤销担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。本事项由第一届董事会第十八次会议与 2016 年第五次临时股东大会补充审议通过。

注[7]：2016 年 9 月，苏州鸿益达物流有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160025 号《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；彭远红以其持有的公司 600 万股股权质押，合同约定，由本公司提供保证担保、彭远红提供不可撤销担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。彭远红为苏州鸿益达物流有限公司事项经第一届董事会第十八次会议、2016 年第五次临时股东大会审议通过。

注[8]：2016 年 9 月，深圳市鸿益达供应链科技有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160026 号《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；彭远红提供一处房产进行抵押，合同约定，由本公司提供保证担保、彭远红提供不可撤销担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。彭远红为深圳市鸿益达供应链科技有限公司事项经第一届董事会第十八次会议、2016 年第五次临时股东大会审议通过。

注[9]：2016 年 11 月 28 日，本公司与融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2016-Z-X-0068 号的《售后回租合同》，融资金额 5,000,000.00 元，租金总额 5,525,000.00 元，租赁期限自 2016/12/12 起至 2019/12/12 止；合同约定，由彭远红、朱友梅承担无限连带保证责任，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,525,000.00 元。本事项由第一届董事会第二十次会议与 2016 年第七次临时股东大会补充审议通过。上述关联交易是公司业务发展的正常需要，不存在关联交易非关联化的情况，关联交易价格公允。

注[10]：2016 年 5 月 5 日本公司与彭新尧共同出资设立控股子公司江西省鸿益达物流有限公司，其中本公司出资人民币 4,750,000.00 元，占注册资本的 95.00%，彭新尧出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 5.00%。彭新尧于 2016 年 9 月 8 日被选举为公司监事后成为公司关联方。彭新尧承诺将在 2017 年 6 月 30 日前转让其持有的江西省鸿益达物流有限公司全部股权。

（四）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

2016 年 3 月 10 日，公司与米义东、潘志英签署了附生效条件的《股权转让协议》，以现金 480 万元收购米义东、潘志英持有的重庆市远博物流有限公司（以下简称“远博”）80%股权。本次收购已于 2016 年 3 月 31 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，根据公司章程及《重大投资管理制度》的规定，无需提交股东大会审议。公司通过本次收购，有利于进一步扩大公司业务范围，优化公司战略布局，对公司业绩产生积极的影响，有利于培养公司新的业务增长点。此收购不影响公司管理层的稳定性。2016 年 5 月 16 日，重庆市远博物流有限公司更名为重庆市鸿益达供应链有限公司。

（五）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、法人股东、董事、监事、高管层和核心技术人员出具的《避免同业竞争的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何变化。

公司在申请挂牌时，因租赁的深圳市宝安区福永街道十围路南侧鸿益达物流中心一、二、三层的生产办公场地因历史遗留问题未取得房屋的产权证书，公司全体发起人股东承诺因房屋产权瑕疵导致公司受到的一切经济损失均由该等发起人股东承担，在报告期内该承诺未有任何变化。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人已出具承诺，承诺本人及本人控制的关联方不再发生占用公司资金的情形。在报告期内该承诺未有任何变化。

（六）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
汽车配件及附件、电动叉车	抵押	2,534,260.09	2.11%	为公司售后回租进行抵押
总计	-	2,534,260.09	2.11%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（六）调查处罚事项

2016年9月11日14时9分许，深圳市鸿益达供应链股份有限公司在位于武汉经济技术开发区的海尔工业园内发生一起机动叉车伤害事故，造成1人死亡。公司及法定代表人、董事长彭远红于2016年12月26日收到武汉市安全生产监督管理局（以下简称“安监局”）出具的行政处罚决定书：

1、对深圳市鸿益达供应链股份有限公司处以人民币20万元罚款。对应行政处罚决定书编号：武安监管（一）（2016）15号。

2、对深圳市鸿益达供应链股份有限公司安全生产第一责任人彭远红处以人民币18,000元罚款。对应行政处罚决定书编号：武安监管（一）（2016）29号。

以上事宜已于2017年1月11日进行补充披露。

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	6,795,000	27.96%	4,290,600	11,085,600	44.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,914,200	11.99%	750,600	3,664,800	14.69%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,505,000	72.04%	-3,640,600	13,864,400	55.57%
	其中：控股股东、实际控制人	11,745,000	48.33%	-760,600	10,984,400	44.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,300,000	-	650,000	24,950,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭远红	14,659,200	-10,000	14,649,200	58.72%	10,984,400	3,664,800
2	深圳市汇仕能投资企业(有限合伙)	8,640,000	-2,492,000	6,148,000	24.64%	2,880,000	3,268,000
3	邓大伟	1,000,800	1,500,000	2,500,800	10.02%	0	2,500,800
4	首创证券有限责任公司	0	502,000	502,000	2.01%	0	502,000
5	民生证券股份有限公司	0	498,000	498,000	2.00%	0	498,000
6	廖卫	0	400,000	400,000	1.60%	0	400,000
7	成都汽贸实业有限公司	0	200,000	200,000	0.80%	0	200,000
8	何光荣	0	50,000	50,000	0.20%	0	50,000
9	张世霖	0	2,000	2,000	0.01%	0	2,000
合计		24,300,000	650,000	24,950,000	100.00%	13,864,400	11,085,600

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人彭远红为汇仕能的有限合伙人，持有汇仕能 40.62%的出资额；除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，实际控制人为彭远红，现直接及通过汇仕能间接持有公司共 17,146,518 股股份，占公司股份总额的 68.724%，彭远红系公司的控股股东。同时，彭远红担任公司的董事长，对公司具有实际控制力。

彭远红：男，1966 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于广东省紫金县二中，高中学历。1985 年 8 月至 2005 年 7 月份经营过小型工厂、运输车队等；2005 年 8 月份至今创立鸿益达公司，担任执行董事、总经理、实际控制人；2014 年 3 月 20 日至 2015 年 9 月 28 日，任鸿益达股份董事长、总经理；2015 年 9 月 29 日至今，任鸿益达股份董事长。

报告期内以及报告期末至披露日之间，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，实际控制人为彭远红，现直接及通过汇仕能间接持有公司共 17,146,518 股股份，占公司股份总额的 68.724%，彭远红系公司的控股股东。同时，彭远红担任公司的董事长，对公司具有实际控制力。

彭远红：男，1966 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1985 年 7 月毕业于广东省紫金县二中，高中学历。1985 年 8 月至 2005 年 7 月份经营过小型工厂、运输车队等；2005 年 8 月份至今创立鸿益达公司，担任执行董事、总经理、实际控制人；2014 年 3 月 20 日至 2015 年 9 月 28 日，任鸿益达股份董事长、总经理；2015 年 9 月 29 日至今，任鸿益达股份董事长。

报告期内以及报告期末至披露日之间，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月25日	2015年9月28日	8.20	1,500,000	12,300,000	1	0	0	0	0	否
2015年12月31日	2016年6月17日	5.00	650,000	3,250,000.00	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

公司两次募集资金的使用用途均为补充公司流动资金，优化公司财务结构，提升公司的盈利能力和市场竞争力。

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

报告期内不存在优先股。

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
保证+抵押	中国银行股份有限公司 深圳东滨路支行	3,000,000.00	6.31%	2016/1/19-2017/1/18	否
保证+抵押	平安银行股份有限公司 深圳桂园支行	11,000,000.00	5.44%	2016/4/15-2017/4/14	否
保证	交通银行股份有限公司 深圳分行营业部	1,000,000.00	6.53%	2016/1/22-2017/1/13	否
保证+抵押	中国邮政储蓄银行股份	18,000,000.00	5.66%	2016/8/18-2017/8/17	否

	有限公司深圳宝安区支行				
保证+抵押	深圳农村商业银行平湖支行	4,000,000.00	6.80%	2016/2/2-2021/2/2	否
保证+质押	深圳市宝利通小额贷款有限公司	5,000,000.00	12.00%	2016/9/26-2017/9/25	否
保证+质押	深圳市宝利通小额贷款有限公司	5,000,000.00	12.00%	2016/9/26-2017/9/25	否
保证+质押	深圳市宝利通小额贷款有限公司	5,000,000.00	12.00%	2016/9/26-2017/9/25	否
售后回租	融信租赁股份有限公司	5,000,000.00	8.50%	2016/12/12-2019/12/12	否
合计	-	57,000,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭远红	董事长	男	50	高中	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
梁兆禧	董事、总经理	男	52	硕士	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
程建德	董事、副总经理	男	37	本科	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
范伟雄	董事、财务负责人	男	37	大专	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
朱友梅	董事	女	48	初中	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
何勇	监事会主席	男	39	大专	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
王瑶	职工代表监事	女	36	本科	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
彭新尧	监事	男	45	高中	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
张鹏	董事会秘书	男	38	硕士	三年(2014.3.20-2017.3.19)	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事朱友梅女士为控股股东、实际控制人彭远红先生之配偶，其他人员不存在关联关系。

注：公司第一届董事、监事、高级管理人员任期已届满，公司已完成换届选举，第一届董事、监事、高级管理人员成员连选连任。

(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
彭远红	董事长	14,659,200	-10,000	14,649,200	58.71%	0
合计	-	14,659,200	-10,000	14,649,200	58.71%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
曾华	监事	离任	无	个人原因离职
朱彩强	监事	离任	无	个人原因离职
王瑶	供应链服务总监	新任	职工代表监事	-
彭新尧	项目经理	新任	监事	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王瑶，女，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于深圳大学，本科学历。1999年7月至2005年2月在富士电机（深圳）有限公司担任助理工程师；2006年12月至2008年7月在瑞凌股份有限公司担任供应链运营经理，2008年7月入职公司，任供应链服务总监。

彭新尧，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东省梅州市卫校职业技术学院，中专学历。1996年至2005年，经营个体药店。2006年5月入职公司，任项目经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	30
生产人员	92	79
销售人员	24	15
技术人员	41	22
财务人员	19	15
员工总计	203	161

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	22
专科	41	35
专科以下	142	102
员工总计	203	161

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

鸿益达 2016 年战略定位往供应链方向转型，在人力资源管理方面进行了较大的调整，在优化人员结构的同时，使得员工能够高效且积极的投入到公司和个人发展的新机遇中来。

人员变动：公司采用更加清晰的人员结构，将部分基础一线员工变更为劳务关系，让公司能够将有限的资源投入在更加核心的员工身上；

人才引进：转变更富有激励的措施，实施事业部合伙人机制，从而引进更多优质的、更有知名度的项目达到快速发展的目标；

人员培训：变革组织架构和合伙人机制后，公司加强了领导力培训和公司文化方面的培训，进一步提升员工对文化的认可度，也源源不断的为中高层输送更有管理水平的员工；

人员招聘：配合事业部合伙人和公司自有业务的全国布局，招聘并引入了一系列知名企业的人才进入事业部任高管、进入自有业务任全新市场的分公司经理，为公司增添持续的活跃度；

薪酬政策：持续激励营销人员，采用半承包制的薪酬制度，使得承包者和下属员工团队合作更加紧密，提升公司服务能力的基础上获得更高额的提成和奖金分配；

离退休员工：我司去年暂无离退休员工，同时公司的平均年龄处于 35 岁左右，公司充满活力和后劲，公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内无变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，制定了《募集资金管理制度》，并于2016年9月21日2016年第四次临时股东大会通过审议。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

2016年1月22日，公司向交通银行深圳分行营业部贷款100万元，大股东、董事长彭远红、董事朱友梅为此笔公司贷款提供了担保；2016年8月18日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行贷款1800万，大股东、董事长彭远红、董事朱友梅为此笔贷款提供了担保。

上述关联交易需经董事会审议后提交股东大会审议，主办券商持续督导人员在预审公司拟披露的2016年年度报告时发现此问题。上述关联交易是公司业务发展的正常需要，不存在关联交易非关联化的情况，关联交易价格公允。对该事项，公司已于2017年4月18日召开的第二届董事会第二次会议进行补充审议，并同时提请2016年年度股东大会审议，同时将补发该事项的关联交易公告。上述关联交易的目的是为了补充公司流动资金用于公司经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

2016年9月19日，深圳市鸿益达供应链科技有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司贷款500万元，公司及大股东、董事长彭远红为此笔贷款提供了担保；2016年9月19日，苏州鸿益达物流有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司贷款500万元，公司及大股东、董事长彭远红为此笔贷款提供了担保。

上述关联交易在2016年9月26日披露了大股东、董事长彭远红为上述两个子公司关联担保的偶发性关联交易的公告，但由于疏忽，公司为上述两个子公司进行关联担保的事项未经董事会审议后提交股东大会审议，主办券商持续督导人员在预审公司拟披露的2016年年度报告时发现此问题。上述关联交易是公司业务发展的正常需要，不存在关联交易非关联化的情况，关联交易价格公允。对该事项，公司已于2017年4月18日召开的第二届董事会第二次会议进行补充审议，并同时提请2016年年度股东大会审议，同时将补发该事项的关联交易公告。上述关联交易的目的是为了补充公司流动资金用于公司经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

2016年5月5日，公司出资475万设立非全资子公司江西省鸿益达物流有限公司（未实际营运），占股95%（认缴475万元，实缴0元）；2016年9月29日，公司出资350万设立非全资子公司四川省鸿益达供应链管理服务有限公司（未实际营运，且该公司已于2017年2月17日转出），占股70%（认缴350万元，实缴0元）。

上述对外投资需经董事会审议，主办券商持续督导人员在预审公司拟披露的2016年年度报告时发现此问题。对该事项，公司已于2017年4月18日召开的第二届董事会第二次会议进行补充审议，同时将补发该事项的对外投资公告。

4、公司章程的修改情况

2016年1月13日，公司2016年第一次临时股东大会审议并通过了公司修改章程的议案，原公司章程第五条原文为：“公司注册资本为人民币2,430万元。”现修改为：“公司注册资本为人民币2,495万元”。

（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	8	1、2016年3月17日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了：《关于申请公司股票变更为做市转让方式的议案》、《关于召开深圳市鸿益达供应链股份有限公司2016年第二次临时股东大会的议案》； 2、2016年3月31日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了：《关于公司对外投资暨收购资产的议案》； 3、2016年4月14日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了：《关于2015年年度董事会工作报告的议案》、《关于2015年年度财务审计报告的议案》、《关于2015年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为2016年度会计师事务所的议案》、《关于提议召开2015年年度股东大会的议案》、《公司2015年度财务决算报告的议案》、《公司2016年度财务预算报告的议案》； 4、2016年8月23日召开了第一届董事会

		<p>第十六次会议,审议通过了:《关于 2016 年半年度报告的议案》、《关于补充确认公司股东、董事长彭远红及公司董事朱友梅对公司贷款提供担保的议案》、《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>5、2016 年 9 月 6 日召开了第一届董事会第十七次会议,审议通过了:《关于深圳市鸿益达供应链股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》;</p> <p>6、2016 年 9 月 26 日召开了第一届董事会第十八次会议,审议通过了:《关于补充确认公司及子公司向深圳市宝利通小额贷款有限公司申请贷款并由公司关联方彭远红提供担保的议案》、《关于提议召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》;</p> <p>7、2016 年 11 月 22 日召开了第一届董事会第十九次会议,审议通过了:《关于公司拟与原主办券商招商证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核〈深圳市鸿益达供应链股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告〉的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开深圳市鸿益达供应链股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》;</p> <p>8、2016 年 11 月 28 日召开了第一届董事会第二十次会议,审议通过了:《关于公司与融信租赁股份有限公司开展融资租赁业务的议案》、《关于实际控制人及其配偶为公司融资租赁事宜提供担保的议案》、《关于召开公司 2016 年第七次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 3 月 17 日召开了第一届监事会第四次会议,审议通过了:《关于变更监事的议案》;</p> <p>2、2016 年 4 月 14 日召开了第一届监事会第五次会议,审议通过了:《关于 2015 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度财务审计报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《公司 2016 年度财</p>

		<p>务预算报告的议案》；</p> <p>3、2016年8月23日召开了第一届监事会第六次会议,审议通过了:《关于2016年半年度报告的议案》、《关于公司监事朱彩强辞职并任命彭新尧为公司新监事的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、2016年1月13日召开了2016年第一次临时股东大会,审议通过了:《关于审议深圳市鸿益达供应链股份有限公司股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会修改深圳市鸿益达供应链股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次增资扩股相关事宜议案》；</p> <p>2、2016年4月2日召开了2016年第二次临时股东大会,审议通过了:《关于申请公司股票变更为做市转让方式的议案》、《关于更换公司监事的议案》；</p> <p>3、2016年5月5日召开了2015年年度股东大会,审议通过了:《2015年年度董事会工作报告》、《2015年年度监事会工作报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为2016年度会计师事务所的议案》、《2015年年度报告及摘要》、《公司2015年度财务决算报告的议案》、《公司2016年度财务预算报告的议案》；</p> <p>4、2016年9月8日召开了2016年第三次临时股东大会,审议通过了:《关于补充确认公司股东、董事长彭远红及公司董事朱友梅对公司贷款提供担保的议案》、《关于公司监事朱彩强辞职并任命彭新尧为公司新监事的议案》；</p> <p>5、2016年9月21日召开了2016年第四次临时股东大会,审议通过了:《关于深圳市鸿益达供应链股份有限公司募集资金管理制度的议案》；</p> <p>6、2016年10月12日召开了2016年第五次临时股东大会,审议通过了:《关于补充确认公司及子公司向深圳市宝利通小额贷款有限公司申请贷款并由公司关联方彭远红提供担保的议案》；</p> <p>7、2016年12月8日召开了2016年第六次临时股东大会,审议通过了:《关于公司拟与原主办券商招商证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商首创证券有限责任公司签署持</p>

	<p>续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导券商变更相关事宜的议案》、《关于审核深圳市鸿益达供应链股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告的议案》；</p> <p>8、2016年12月14日召开了2016年第七次临时股东大会,审议通过了:《关于实际控制人及其配偶为公司融资租赁事宜提供担保的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，制定会计核算的具体细节制度，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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于近期尽快建立。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字(2017)020136号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区深南大道6002号人民大厦9楼
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	杨鸿飞、赵君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字(2017)020136号</p> <p>深圳市鸿益达供应链股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的深圳市鸿益达供应链股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：杨鸿飞 中国注册会计师：赵君</p> <p>中国·北京市</p> <p style="text-align: right;">二〇一六年四月二十五日</p>	

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	6.1	8,649,995.02	1,712,306.75
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	6.2	-	750,000.00
应收账款	6.3	79,591,712.28	46,447,937.84
预付款项	6.4	4,121,032.33	2,515,142.05
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	6.5	15,449,475.81	6,498,303.79
买入返售金融资产		-	-
存货	6.6	1,013,823.18	3,023,638.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.7	6,788.07	-
流动资产合计		108,832,826.69	60,947,329.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	6,571,727.18	10,368,080.37
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.9	142,945.89	60,425.59
开发支出	6.10	162,495.73	162,495.73
商誉	6.11	447,478.53	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.12	1,006,682.68	956,521.83
其他非流动资产	6.14	3,000,000.00	-
非流动资产合计		11,331,330.01	11,547,523.52
资产总计		120,164,156.70	72,494,852.59
流动负债：			
短期借款	6.15	46,550,000.00	24,250,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6.16	15,999,714.15	2,529,834.70
预收款项	6.17	56,117.50	299,172.74
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.18	1,504,445.31	1,984,592.56
应交税费	6.19	4,691,655.47	5,448,270.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	6.20	1,226,578.10	1,742,682.95
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	6.21	2,577,486.13	808,418.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,605,996.66	37,062,972.42
非流动负债：			
长期借款	6.22	2,687,233.52	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	6.23	2,408,333.36	-
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		5,095,566.88	-
负债合计		77,701,563.54	37,062,972.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	24,950,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.25	7,549,841.56	5,112,341.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.26	1,169,300.61	847,385.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.27	8,712,826.41	5,393,158.73
归属于母公司所有者权益合计		42,381,968.58	35,652,886.21
少数股东权益		80,624.58	-221,006.04
所有者权益总计		42,462,593.16	35,431,880.17
负债和所有者权益总计		120,164,156.70	72,494,852.59

法定代表人：彭远红

主管会计工作负责人：范伟雄

会计机构负责人：范伟

雄

（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		8,308,649.22	1,414,404.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	350,000.00
应收账款	16.1	66,947,679.15	35,802,707.74
预付款项		1,771,339.58	1,937,489.01
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	16.2	29,233,710.70	17,635,511.31
存货		1,013,823.18	3,023,638.64
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		341.09	-
流动资产合计		107,275,542.92	60,163,751.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	16.3	2,600,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		6,207,996.26	9,895,817.65
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		142,945.89	60,425.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		886,366.33	863,790.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,837,308.48	12,820,034.10
资产总计		120,112,851.40	72,983,785.41
流动负债：			
短期借款		36,550,000.00	24,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,804,084.29	2,714,983.18
预收款项		-	299,172.74
应付职工薪酬		825,419.36	769,309.85
应交税费		3,187,747.14	4,659,738.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,046,528.35	1,595,961.73
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,577,486.13	808,418.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		70,991,265.27	35,097,584.68
非流动负债：			
长期借款		2,687,233.52	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		2,408,333.36	-
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		5,095,566.88	0.00
负债合计		76,086,832.15	35,097,584.68
所有者权益：			
股本		24,950,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,549,841.56	5,112,341.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,169,300.61	847,385.92
未分配利润		10,356,877.08	7,626,473.25
所有者权益合计		44,026,019.25	37,886,200.73
负债和所有者权益总计		120,112,851.40	72,983,785.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		169,142,226.36	103,357,821.60
其中：营业收入	6.28	169,142,226.36	103,357,821.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		163,293,475.62	96,867,328.08
其中：营业成本	6.28	138,102,576.45	82,220,888.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	6.29	677,843.05	510,211.03
销售费用	6.30	2,744,509.16	1,824,499.43
管理费用	6.31	16,008,343.21	7,768,195.15
财务费用	6.32	2,728,488.11	2,305,803.30
资产减值损失	6.33	3,031,715.64	2,237,730.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,848,750.74	6,490,493.52
加：营业外收入	6.34	397,658.40	1,409,386.64
其中：非流动资产处置利得		-	487,719.00
减：营业外支出	6.35	860,913.56	533,413.13
其中：非流动资产处置损失		-	501,607.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,385,495.58	7,366,467.03
减：所得税费用	6.36	1,480,412.96	2,503,243.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,905,082.62	4,863,223.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,641,582.37	5,084,230.00
少数股东损益		263,500.25	-221,006.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,905,082.62	4,863,223.96
归属于母公司所有者的综合收益总		3,641,582.37	5,084,230.00

额			
归属于少数股东的综合收益总额		263,500.25	-221,006.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	17.20	0.15	0.22
（二）稀释每股收益	17.20	0.15	0.22

法定代表人：彭远红 主管会计工作负责人：范伟雄 会计机构负责人：范伟雄

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	16.4	132,493,484.14	79,542,254.07
减：营业成本	16.4	109,058,687.13	59,560,169.62
营业税金及附加		473,563.68	344,637.28
销售费用		1,308,930.27	1,451,437.38
管理费用		13,092,427.08	5,562,168.09
财务费用		2,273,073.53	2,293,693.66
资产减值损失		2,510,719.21	1,947,897.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,776,083.24	8,382,251.03
加：营业外收入		377,901.80	1,396,370.26
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		124,446.61	513,956.28
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,029,538.43	9,264,665.01
减：所得税费用		977,219.91	2,431,933.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,052,318.52	6,832,731.58
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		3,052,318.52	6,832,731.58
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,794,862.24	85,295,228.14
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	6.37	45,002,174.64	23,245,805.09
经营活动现金流入小计		196,797,036.88	108,541,033.23
购买商品、接受劳务支付的现金		121,060,907.33	68,261,367.49
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		33,649,826.39	19,747,826.18
支付的各项税费		6,017,963.56	4,824,151.54
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	54,428,095.81	32,041,205.25
经营活动现金流出小计		215,156,793.09	124,874,550.46
经营活动产生的现金流量净额		-18,359,756.21	-16,333,517.23
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		-	588,557.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	588,557.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,041.54	2,944,572.48
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		580,340.07	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,631,381.61	2,944,572.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,631,381.61	-2,356,015.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	12,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		79,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		82,250,000.00	38,300,000.00
偿还债务支付的现金		48,366,666.61	13,827,972.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,353,150.89	1,750,302.37
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	6.37.3	2,601,356.41	2,883,371.80
筹资活动现金流出小计		53,321,173.91	18,461,647.04
筹资活动产生的现金流量净额		28,928,826.09	19,838,352.96
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		6,937,688.27	1,148,820.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,712,306.75	563,486.50
六、期末现金及现金等价物余额		8,649,995.02	1,712,306.75

法定代表人：彭远红

主管会计工作负责人：范伟雄

会计机构负责人：范伟雄

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,175,240.85	66,904,367.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		38,040,766.92	38,913,183.35
经营活动现金流入小计		152,216,007.77	105,817,550.50
购买商品、接受劳务支付的现金		85,272,158.99	50,008,838.79

支付给职工以及为职工支付的现金		25,035,438.67	15,495,858.15
支付的各项税费		4,661,715.08	3,773,532.35
支付其他与经营活动有关的现金		55,673,845.51	52,823,163.32
经营活动现金流出小计		170,643,158.25	122,101,392.61
经营活动产生的现金流量净额		-18,427,150.48	-16,283,842.11
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		-	588,557.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	588,557.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,431.00	2,863,051.00
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		600,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,607,431.00	2,863,051.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,607,431.00	-2,274,494.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	12,300,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		82,250,000.00	38,300,000.00
偿还债务支付的现金		48,366,666.61	13,827,972.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,353,150.89	1,750,302.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,601,356.41	2,883,371.80
筹资活动现金流出小计		53,321,173.91	18,461,647.04
筹资活动产生的现金流量净额		28,928,826.09	19,838,352.96
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		6,894,244.61	1,280,016.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,414,404.61	134,387.76
六、期末现金及现金等价物余额		8,308,649.22	1,414,404.61

(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
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	-5,393,158.73	-221,006.04	35,431,880.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	-5,393,158.73	-221,006.04	35,431,880.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	650,000.00	-	-	-	2,437,500.00	-	-	-	321,914.69	-3,319,667.68	301,630.62	7,030,712.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,641,582.37	263,500.25	3,905,082.62
(二) 所有者投入和减少资本	650,000.00	-	-	-	2,437,500.00	-	-	-	0.00	-	38,130.37	3,125,630.37
1. 股东投入的普通股	650,000.00	-	-	-	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	3,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-162,500.00	-	-	-	-	-	38,130.37	-124,369.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	0.00	-	-	-	321,914.69	-321,914.69	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	321,914.69	-321,914.69	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,950,000.00	-	-	-	7,549,841.56	-	-	-	1,169,300.61	-	-8,712,826.41	80,624.58	42,462,593.16

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	5,212,341.56	-	-	-	164,112.76	-	992,201.89	-	18,368,656.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	5,212,341.56	0.00	0.00	0.00	164,112.76	0.00	992,201.89	0.00	18,368,656.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,300,000.00	-	-	-	-100,000.00	0.00	0.00	0.00	683,273.16	0.00	4,400,956.84	-221,006.04	17,063,223.96

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-5,084,230.00	-221,006.04	4,863,223.96
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-	-	-	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	-	-	12,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-100,000.00	-	-	-	-	-	-	-100,000.00
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	683,273.16	0.00	-683,273.16	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,273.16	-	-683,273.16	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	10,800,000.00	-	-	-	-10,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,800,000.00	-	-	-	-10,800,000.00	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	-5,393,158.73	-221,006.04	35,431,880.17

法定代表人：彭远红 主管会计工作负责人：范伟雄 会计机构负责人：范伟雄

(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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	7,626,473.25	37,886,200.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	7,626,473.25	37,886,200.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	650,000.00	-	-	-	2,437,500.00	-	-	-	321,914.69	2,730,403.83	6,139,818.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,052,318.52	3,052,318.52
（二）所有者投入和减少资本	650,000.00	-	-	-	2,600,000.00	-	-	-	0.00	0.00	3,250,000.00
1. 股东投入的普通股	650,000.00	-	-	-	2,600,000.00	-	-	-	-	-	3,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-162,500.00	-	-	-	321,914.69	-321,914.69	-162,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	321,914.69	-321,914.69	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-162,500.00	-	-	-	-	-	-162,500.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,950,000.00	-	-	-	7,549,841.56	-	-	1,169,300.61	10,356,877.08	44,026,019.25	

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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	5,212,341.56	-	-	164,112.76	1,477,014.83	18,853,469.15	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	5,212,341.56	-	-	164,112.76	1,477,014.83	18,853,469.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,300,000.00	-	-	-	-100,000.00	-	-	683,273.16	6,149,458.42	19,032,731.58	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	6,832,731.58	6,832,731.58	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-	-	-	10,700,000.00	-	-	-	0.00	12,200,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	12,300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-100,000.00	-	-	-	-	-	-100,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	683,273.16	-683,273.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,273.16	-683,273.16	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,800,000.00	-	-	-	-10,800,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,800,000.00	-	-	-	-10,800,000.00	-	-	-	-	-	-
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	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,300,000.00	-	-	-	5,112,341.56	-	-	-	847,385.92	7,626,473.25	37,886,200.73

财务报表附注

深圳市鸿益达供应链股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

深圳市鸿益达供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由深圳市鸿益达物流有限公司整体变更设立，于 2014 年 4 月 14 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司企业法人统一社会信用代码：91440300778773899E。2014 年 12 月，本公司股票在全国股份转让系统挂牌，证券简称：鸿益达，证券代码：831570。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总股本 2,495 万股，每股面值 1 元。在册股东及其持股比例列示如下：

股东名称	持有数量	总持股比例%
彭远红	14,649,200.00	58.7143
深圳市汇仕能投资企业（有限合伙）	6,148,000.00	24.6413
邓大伟	2,500,800.00	10.0232
首创证券有限责任公司做市专用证券账户	502,000.00	2.0120
民生证券股份有限公司做市专用证券账户	498,000.00	1.9960
廖卫	400,000.00	1.6032
成都汽贸实业有限公司	200,000.00	0.8016
何光荣	50,000.00	0.2004
张世昇	2,000.00	0.0080
合计	24,950,000	100.00

注册地址：深圳市宝安区福永街道十围路南侧鸿益达物流中心第一、二、三

层。

本财务报表业经本公司于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市鸿益达供应链科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
苏州鸿益达物流有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
成都市鸿益达物流有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
青岛鸿益达全球供应链有限公司	非全资子公司	85.00%	85.00%
重庆市鸿益达供应链有限公司	非全资子公司	80.00%	80.00%
四川省鸿诚益达供应链管理有限公 司	非全资子公司	70.00%	70.00%
江西省鸿益达物流有限公司	非全资子公司	95.00%	95.00%

公司属第三方物流服务行业，主要产品或服务为客户提供物流供应链相关服务。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.24 收入”。

4.1 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，

则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按

其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以

外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

4.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合或个别认定计提坏账准备。

4.10.2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备及组合2以外的其他应收款项
组合2	合并范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

4.10.3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面

价值的差额进行计提。

4.10.4 其他计提方法说明

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

4.11 存货

4.11.1 公司存货分类：原材料、库存商品。

4.11.2 存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定发出存货成本。

4.11.3 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价：

①可变现净值的确定方法为：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产的材料、在产品等需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法为：期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4.11.4 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

4.11.5 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该

处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、运输设备、机器设备、电子设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5	1.5--5	63.33---19.00
运输设备	5	1.5--5	63.33---19.00
办公设备	5	2—5	47.50---19.00
电子设备	5	1.5--5	63.33---19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

4.15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

4.16 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

4.17 借款费用

4.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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。

4.17.2 资本化期间

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

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

4.17.3 资本化金额的计算方法

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，减去将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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

4.18.2 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法

可靠确定预期实现方式的，按使用寿命采用直线法摊销。

4.18.3 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4.18.4 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

4.19 长期资产减值

4.19.1 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存

在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4.19.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

4.19.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4.19.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间

作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出、公司自建的简易建筑设施等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

4.24 收入

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

本公司业务具体收入确认原则：

（1）内销：商品已经运至客户指定地点，交付客户；按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额；已取得货款或索取货款的依据；销售商品的成本能够合理计算。

（2）外销：一般情况下在出口业务办妥相关报关出口手续并交付船运机构后确认销售收入。

4.24.2 提供劳务收入确认原则：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司业务具体收入确认原则：

(1) 仓储装卸：当货物运送至公司仓库时，公司为客户提供卸货、搬运与上架等服务，由此产生进仓收入；公司为客户提供货物存储服务，由此产生仓租收入；在货物存储过程中，公司根据客户需求提供不良品管理、个性化分拣、集中盘点、单证制作等增值服务，由此产生增值服务收入；当货物转移出仓库时，公司提供拣货、下架、搬运、装车等服务，由此产生出仓收入。

公司按与客户事先达成的报价单，将上述费用在约定的结算期（月度）内，根据实际提供业务量，生成月度业务账单后提交客户确认，依据账单开具发票给客户。通常，与客户对账会在业务发生后次月后期进行，根据前期历史经验，对账存在重大差异的可能性极小，因此在业务发生月末，本公司就根据业务账单确认收入，此时，相关服务已提供，相关的收入与成本能够可靠计量。

(2) 货物运输：公司接受客户委托，采用国内陆路运输的方式从一地运往目的地，由此产生运输收入。商品已经运至客户指定地点交付，按与客户事先达成的报价单，将上述费用在约定的结算期（月度）内，根据实际提供业务量，生成月度业务账单后提交客户确认，依据账单开具发票给客户。通常，与客户对账会在业务发生后次月后期进行，根据前期历史经验，对账存在重大差异的可能性极小，因此在业务发生月末，本公司就根据业务账单确认收入，此时，相关服务已提供，相关的收入与成本能够可靠计量。

4.24.3 让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

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

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

4.27 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28 其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要会计政策和会计估计。

4.29 重要会计政策和会计估计变更

4.29.1 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

4.29.2 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

5、税项

本公司应纳税项列示如下：

5.1 流转税费

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	商品销售收入	17%
	运输收入	11%
	仓储装卸收入	6%
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

5.2 企业所得税

本公司及子公司适用企业所得税税率情况如下：

公司名称	税率
深圳市鸿益达供应链股份有限公司	15.00%

公司名称	税率
深圳市鸿益达供应链科技有限公司	25.00%
苏州鸿益达物流有限公司	25.00%
成都市鸿益达物流有限公司	25.00%
青岛鸿益达全球供应链有限公司	25.00%
重庆市鸿益达供应链有限公司 [注]	10.00%
四川省鸿益达供应链管理有限公司	25.00%
江西省鸿益达物流有限公司	25.00%

注：重庆市鸿益达供应链有限公司按小型微利企业优惠所得税率 10% 计算企业所得税。

5.3 税收优惠

2016 年 11 月 21 日，本公司被认定为深圳市国家高新技术企业（证书号：GR201644201249），享受高新技术企业所得税优惠政策，2016 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

6.1 货币资金

6.1.1 按种类列示：

项目	期末余额	期初余额
现金	189,205.49	358,225.29
银行存款	8,460,789.53	1,354,081.46
合计	8,649,995.02	1,712,306.75

6.1.2 期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	750,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	-	750,000.00

6.2.2 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,250,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,250,000.00	

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄组合）	83,964,990.42	99.28	4,373,278.14	5.21	79,591,712.28
组合 2（合并范围内关联往来组合）					
组合小计	83,964,990.42	99.28	4,373,278.14	5.21	79,591,712.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	610,928.35	0.72	610,928.35	100.00	-
合计	84,575,918.77	100.00	4,984,206.49	5.89	79,591,712.28

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1（账龄组合）	49,222,870.58	100.00	2,774,932.74	5.64	46,447,937.84
组合 2（合并范围内关联往来组合）					
组合小计	49,222,870.58	100.00	2,774,932.74	5.64	46,447,937.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					

合计	49,222,870.58	100.00	2,774,932.74	5.64	46,447,937.84
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

6.3.2 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	83,116,315.42	4,155,815.77	5.00
1 至 2 年	685,867.68	137,173.54	20.00
2 至 3 年	102,412.55	40,965.02	40.00
3 至 4 年	44,960.02	26,976.01	60.00
4 至 5 年	15,434.75	12,347.80	80.00
合计	83,964,990.42	4,373,278.14	5.21

续表

账龄	期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	48,399,134.91	2,419,956.75	5.00
1 至 2 年	168,291.75	33,658.35	20.00
2 至 3 年	359,743.57	143,897.43	40.00
3 至 4 年	295,700.35	177,420.21	60.00
合计	49,222,870.58	2,774,932.74	5.64

6.3.3 各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备金额 2,209,273.75 元。

6.3.4 应收账款金额前五名情况：

单位名称	余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川省翔达顺物流有限公司	15,752,013.03	18.62	787,600.65
SYNERGY SUPPLY CHAIN MANAGEMENT COMPANY LIMITED	13,112,106.70	15.50	655,605.34
上海郑明现代物流有限公司	4,825,028.50	5.70	241,251.43
湖北鸿路钢结构有限公司	4,794,652.13	5.67	239,732.61
四川菊乐食品有限公司	4,444,364.50	5.25	222,218.23
合计	42,928,164.86	50.74	2,146,408.26

6.4 预付款项

6.4.1 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	4,121,032.33	100.00	2,506,354.99	99.65
1至2年			8,787.06	0.35
合计	4,121,032.33	100.00	2,515,142.05	100.00

6.4.2 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	占预付账款总额的比
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	油费	723,405.57	17.55
南京中储物流有限公司	运费	650,000.00	15.77
深圳市新快捷运输有限公司	运费	550,000.00	13.35
唐河骏腾汽车运输有限公司	运费	304,600.00	7.39
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	油费	206,974.42	5.00
合计		2,434,979.99	59.99

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1（账龄组合）	17,510,283.02	99.58	2,060,807.21	11.77	15,449,475.81
组合2（合并范围内关联往来组合）					
组合小计	17,510,283.02	99.58	2,060,807.21	11.77	15,449,475.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,000.00	0.42	73,000.00	100.00	-
合计	17,583,283.02	100.00	2,133,807.21	12.14	15,449,475.81

续表

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1（账龄组合）	7,809,669.11	100.00	1,311,365.3	16.79	6,498,303.79
组合2（合并范围内关联往来组合）					
组合小计	7,809,669.11	100.00	1,311,365.3	16.79	6,498,303.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,809,669.11	100.00	1,311,365.3	16.79	6,498,303.79

组合1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			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例
1年以内	14,450,366.29	722,518.32	5.00	5,839,453.93	291,971.37	5.00
1-2年	1,436,225.00	287,245.00	20.00	1,061,163.18	212,237.95	20.00
2-3年	909,639.73	363,855.89	40.00	90,660.00	36,264.00	40.00
3-4年	45,660.00	27,396.00	60.00	43,000.00	25,800.00	60.00
4-5年	43,000.00	34,400.00	80.00	151,500.00	121,200.00	80.00
5年以上	625,392.00	625,392.00	100.00	623,892.00	623,892.00	100.00
合计	17,510,283.02	2,060,807.21	11.77	7,809,669.11	1,311,365.3	16.79

6.5.2 各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016年度计提坏账准备金额 822,441.89 元。

6.5.3 其他应收款按款项性质分类：

	期末余额
押金及备用金	17,522,603.23
其他	60,679.79
合计	17,583,283.02

6.5.4 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------

四川省翔达顺物流有限公司	押金	4,000,000.00	1年以内	22.75	200,000.00
彭远红	往来款	2,414,400.00	1年以内	13.73	120,720.00
裴娅妮	备用金	1,346,341.00	1年以内	7.66	67,317.05
彭新尧	备用金	1,242,080.44	1年以内	7.06	62,104.02
周贺	备用金	679,652.00	1年以内	3.87	33,982.60
合计		9,682,473.44		55.07	484,123.67

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	净额
库存商品	1,013,823.18		1,013,823.18
合计	1,013,823.18		1,013,823.18

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	净额
库存商品	3,023,638.64		3,023,638.64
合计	3,023,638.64		3,023,638.64

6.6.2 公司存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,788.07	
合计	6,788.07	

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	2,393,370.98	19,587,849.91	271,061.03	1,246,660.45	23,498,942.37
2、本期增加金额	2,008.55	40,000.00	38,054.91	8,792.70	88,856.16
(1) 购置	2,008.55	40,000.00	38,054.91	8,792.70	88,856.16
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

3、本期减少金额	-	116,824.20	-	-	116,824.20
(1) 处置或报废	-	116,824.20	-	-	116,824.20
4、期末余额	2,395,379.53	19,511,025.71	309,115.94	1,255,453.15	23,470,974.33
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	922,723.53	11,081,394.92	72,871.16	1,053,872.39	13,130,862.00
2、本期增加金额	341,361.37	3,369,535.08	100,704.37	57,567.54	3,869,168.36
(1) 计提	341,361.37	3,369,535.08	100,704.37	57,567.54	3,869,168.36
3、本期减少金额	-	100,783.21	-	-	100,783.21
(1) 处置或报废	-	100,783.21	-	-	100,783.21
4、期末余额	1,264,084.90	14,350,146.79	173,575.53	1,111,439.93	16,899,247.15
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	1,131,294.63	5,160,878.92	135,540.41	144,013.22	6,571,727.18
2、期初账面价值	1,470,647.45	8,506,454.99	198,189.87	192,788.06	10,368,080.37

6.8.2 期末无暂时闲置的固定资产。

6.8.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6.8.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、 账面原值合计		
1. 期初余额	151,905.61	151,905.61
2. 本期增加金额	120,965.81	120,965.81
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	272,871.42	272,871.42
二、 累计摊销		
1. 期初余额	91,480.02	91,480.02
2. 本期增加金额	38,445.51	38,445.51
计提	38,445.51	38,445.51
3. 本期减少金额		

4.	期末余额	129,925.53	129,925.53
三. 减值准备			
1.	期初余额		
2.	本期增加金额		
3.	本期减少金额		
4.	期末余额		
四. 账面价值合计			
1.	期末账面价值	142,945.89	142,945.89
2.	期初账面价值	60,425.59	60,425.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

6.10 开发支出

项目	期末余额	期初余额
软件项目开发支出	162,495.73	162,495.73
小计	162,495.73	162,495.73

6.11 商誉

6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015-12-31	本期增加		本期减少		2016-12-31
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
收购重庆市鸿益达 供应链股份有限公司 80%股权形成非同 一控制下企业合并		447,478.53				447,478.53
合计		447,478.53				447,478.53

6.11.2 商誉减值准备

经测试，公司对重庆市鸿益达供应链股份有限公司的商誉，本期不存在减值。

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,424,913.16	1,006,682.68	3,826,087.32	956,521.83
合计	6,424,913.16	1,006,682.68	3,826,087.32	956,521.83

6.12.2 未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

6.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	693,100.54	260,210.74
可抵扣亏损	2,415,882.46	-
合计	3,108,983.00	260,210.74

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

6.13 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	4,086,298.06	3,031,715.64			7,118,013.70
合计	4,086,298.06	3,031,715.64			7,118,013.70

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权购买款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

2016年10月，本公司就收购四川科恒创科技有限公司（以下简称“科恒创”）股权与其股东詹元喜签订了备忘录，2016年12月31日，本公司向詹元喜预付了股权转让款项300万元，2017年1月1日，双方正式签订《股权转让协议》，约定本公司以人民币300万元购买詹元喜持有的科恒创18.07%的股权。截止本报告批准报出日，本次股权转让的工商变更手续已完成。

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证+质押+抵押借款	2,700,000.00	
保证+抵押借款	33,400,000.00	13,250,000.00
保证+质押借款	10,000,000.00	
保证借款	450,000.00	
抵押借款		11,000,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
合计	46,550,000.00	24,250,000.00

6.15.2 期末短期借款明细列示

贷款银行	借款期间	期末余额	借款合同号
银行金融机构借款：			
中国银行股份有限公司 深圳东滨路支行	2016/1/19-2017/1/18	2,700,000.00	2015 圳中银南小借字第 000482 号
平安银行股份有限公司 深圳桂园支行	2016/4/15-2017/4/14	11,000,000.00	平银桂园贷字 20160406 第 001 号
交通银行股份有限公司 深圳分行营业部	2016/1/22-2017/1/13	450,000.00	流动资金借款合同 201601050048
中国邮政储蓄银行股份 有限公司深圳宝安区支 行	2016/8/18-2017/8/17	17,400,000.0 0	小企业流动资金借款合同 44008995100216075008
小计		31,550,000.0 0	
非银行金融机构借款：			
深圳市宝利通小额贷款 有限公司【注】	2016/9/26-2017/9/25	5,000,000.00	借款合同[借]字 20160024 号
深圳市宝利通小额贷款 有限公司【注】	2016/9/26-2017/9/25	5,000,000.00	借款合同[借]字 20160025 号
深圳市宝利通小额贷款 有限公司【注】	2016/9/26-2017/9/25	5,000,000.00	借款合同[借]字 20160026 号
小计		15,000,000.0 0	
合计		46,550,000.0 0	

【注】：2016年9月19日，出质人彭远红与深圳市宝利通小额贷款有限公司签署了合同编号为：[质]字 20160001 号和[质]字 20160002 号的股票质押合同，自愿以其持有的 1,200 万股“鸿益达”（股票代码：831570）股票为深圳市鸿益达供应链股份有限公司、苏州鸿益达物流有限公司分别与深圳市宝利通小额贷款有限公司签署的合同编号为：[借]字 20160024 号及[借]字 20160025 号的借款合同

（借款金额均为 500 万，借款期限均为：2016/9/26-2016/9/25）项下的义务提供无条件、不可撤销的质押担保。于 2016 年 9 月 22 日，该股票出质已到中国证券登记结算有限公司北京分公司进行登记，并取得《证券质押登记证明》。

6.16 应付账款

6.16.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付燃油等款项	6,214,114.58	2,529,834.70
应付货款	9,785,599.57	-
合计	15,999,714.15	2,529,834.70

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售预收款	56,117.50	299,172.74
合计	56,117.50	299,172.74

6.17.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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
一、短期薪酬	1,984,592.56	30,587,931.04	31,113,780.98	1,458,742.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,467,125.75	1,421,423.06	45,702.69
合计	1,984,592.56	32,055,056.79	32,535,204.04	1,504,445.31

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,963,848.66	29,769,826.24	30,389,698.99	1,343,975.91
二、职工福利费		103,471.85	99,021.91	4,449.94
三、社会保险费	261.15	563,099.45	536,390.58	26,970.02
其中：（1）医疗保险费		473,749.19	450,502.61	23,246.58
（2）工伤保险费		42,207.51	40,099.89	2,107.62
（3）生育保险费	261.15	47,142.75	45,788.08	1,615.82
四、住房公积金	20,482.75	146,175.50	83,311.50	83,346.75

五、工会经费和职工教育经费		5,358.00	5,358.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,984,592.56	30,587,931.04	31,113,780.98	1,458,742.62

6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,389,364.54	1,347,067.72	42,296.82
二、失业保险费		77,761.21	74,355.34	3,405.87
合计		1,467,125.75	1,421,423.06	45,702.69

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,612,798.42	2,343,775.66
城市维护建设税	280,755.40	163,556.85
企业所得税	2,585,249.87	2,801,161.69
教育费附加（含地方教育费附加）	156,023.82	76,865.25
个人所得税	7,207.01	-
其他	49,620.95	62,911.17
合计	4,691,655.47	5,448,270.62

各项税费计缴标准见本附注5、税项。

6.20 其他应付款

6.20.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金或保证金	354,984.40	384,669.00
往来款	495,945.90	168,859.97
分期付款购车款	82,133.41	1,067,733.37
其他	293,514.39	121,420.61
合计	1,226,578.10	1,742,682.95

6.20.2 期末无账龄超过1年的重要的其他应付款。

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	735,819.49	350,108.19
其中：保证+抵押+质押借款	735,819.49	
保证借款		350,108.19
一年内到期的长期应付款	1,841,666.64	458,310.66
合计	2,577,486.13	808,418.85

6.22 长期借款**6.22.1 长期借款分类列示**

借款类别	期末余额	期初余额
银行金融机构借款		
抵押借款		
保证借款		
保证+抵押+质押借款	2,687,233.52	
小计	2,687,233.52	-
非银行金融机构借款		
抵押+保证借款		
小计		-
合计	2,687,233.52	-

6.22.2 长期借款明细说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
深圳农村商业银行平湖支行	2016/2/2	2021/2/2	6.80%	3,423,053.01	-
减：一年内到期金额				735,819.49	
合计				2,687,233.52	

6.23 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款：		
三井住友融资租赁（中国）有限公司		461,892.66
其他长期应付款		
融信租赁股份有限公司	4,250,000.00	
减：1年内到期金额	1,841,666.64	461,892.66
合计	2,408,333.36	-

6.24 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,300,000.00	650,000.00				650,000.00	24,950,000.00

①2016年1月13日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于审议深圳市鸿益达供应链股份有限公司股票发行的方案》，公司申请增加注册资本人民币650,000.00元，增加资本公积2,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币24,950,000.00元。新增注册资本由廖卫、成都汽贸实业有限公司、何光荣认购。此次增资已经中审亚太会计师事务所审验并出具“中审亚太验字（2016）020420号”验资报告。

②股东彭远红以其持有的1,200万股“鸿益达”（股票代码：831570）股票为深圳市鸿益达供应链股份有限公司、苏州鸿益达物流有限公司分别与深圳市宝利通小额贷款有限公司签署的借款合同提供质押，具体详见本报告6.15.2【注】。

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	5,112,341.56	2,600,000.00	162,500.00	7,549,841.56
合计	5,112,341.56	2,600,000.00	162,500.00	7,549,841.56

注：资本公积增加260万元详见本报告6.24股本，减少16.25万元系股票发行相关直接费用冲减资本公积形成。

6.26 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	847,385.92	321,914.69	-	1,169,300.61
合计	847,385.92	321,914.69	-	1,169,300.61

6.27 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	5,393,158.73	992,201.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,393,158.73	992,201.89

加：本期净利润	3,641,582.37	5,084,230.00
减：提取法定盈余公积	321,914.69	683,273.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转入股本或资本公积		
期末未分配利润	8,712,826.41	5,393,158.73

6.28 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,460,838.01	133,546,159.50	100,723,052.85	79,660,704.18
其他业务	4,681,388.35	4,556,416.95	2,634,768.75	2,560,184.45
合计	169,142,226.36	138,102,576.45	103,357,821.60	82,220,888.63

6.29 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	377,984.35	295,045.05
教育费附加（含地方教育费附加）	269,982.94	207,201.07
其他	29,875.76	7,964.91
合计	677,843.05	510,211.03

注：税费计缴标准见本附注 5。

6.30 销售费用

项目	本期数	上期数
薪酬福利	1,807,666.39	1,043,542.99
租赁及水电费	188,615.21	158,840.82
差旅费	178,601.09	103,437.76
行政办公费	194,972.01	161,365.25
业务招待费	57,957.00	177,668.06
广告宣传费	6,403.01	24,672.33
折旧费	42,817.45	29,835.03
其他	267,477.00	125,137.19
合计	2,744,509.16	1,824,499.43

6.31 管理费用

项目	本期数	上期数
薪酬福利	5,514,168.27	4,693,269.12
租赁及水电费	647,016.92	1,016,158.18
折旧及摊销费	413,850.40	328,045.46
业务招待费	180,107.97	159,329.20
行政办公费	426,291.61	478,771.82
中介服务费	497,954.97	642,474.54
车辆费	113,976.89	83,133.00
差旅费	113,421.04	175,953.02
研发费用	7,889,668.65	-
其他	211,886.49	191,060.81
合计	16,008,343.21	7,768,195.15

本年度管理费用增加 8,240,148.06 元，增幅 106.08%。主要原因是本年研发投入增加。新增“互联网供应链交易平台、简化接线扩展性强成本降低物流分拣系统、在线供应链智能追踪分析系统、数据集成交换物贸金融服务平台”等多个研发项目。

6.32 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	2,555,360.58	1,750,870.33
减：利息收入	7,303.43	4,946.10
手续费及其他	180,430.96	559,879.07
合计	2,728,488.11	2,305,803.30

6.33 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	3,031,715.64	2,237,730.54
合计	3,031,715.64	2,237,730.54

6.34 营业外收入**6.34.1 营业外收入明细**

项目	本期数	上期数
政府补助利得	253,973.03	906,200.00
固定资产处置利得	1,000.00	487,719.00

其他	142,685.37	15,467.64
合计	397,658.40	1,409,386.64

注：上述营业外收入，均计入对应报告期非经常性损益。

6.34.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	来源和依据	本期数	与资产相关/与收益相关
贷款担保手续费补贴	深圳市经济促进局贷款担保手续费补贴(第十四批)企业名单公示	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	103,973.03	与收益相关
合计		253,973.03	

6.35 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	13,574.50	501,607.46
其中：固定资产处置损失	13,574.50	501,607.46
赔偿款	733,956.93	-
其他支出	113,382.13	31,805.67
合计	860,913.56	533,413.13

注：上述营业外支出，均计入对应报告期非经常性损益。

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,530,573.81	2,910,235.73
递延所得税费用	-50,160.85	-406,992.66
合计	1,480,412.96	2,503,243.07

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	5,385,495.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	807,824.34
子公司适用不同税率的影响	40,674.43
非应税收入的影响	-

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,230.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-314,561.57
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	777,245.75
所得税费用	1,480,412.96

6.37 现金流量表项目注释

6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款等	39,633,017.25	22,334,658.99
利息收入	12,152.03	4,946.10
补贴收入	258,973.03	906,200.00
收到退回保证金及其他	5,098,032.33	
合计	45,002,174.64	23,245,805.09

6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款等	44,099,181.25	23,329,889.75
支付的销售费用、管理费用等	4,209,731.29	3,791,315.50
支付保证金等受限资金净额	6,119,183.27	4,920,000.00
合计	54,428,095.81	32,041,205.25

6.37.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付金融机构贷款担保费用		312,000.00
融资租赁与分期付款购买固定资产付现	2,438,856.41	2,471,371.80
定向增发费用	162,500.00	100,000.00
合计	2,601,356.41	2,883,371.80

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,905,082.62	4,863,223.96
加：资产减值准备	3,031,715.64	2,237,730.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	3,765,051.80	4,315,307.83
无形资产摊销	38,445.51	30,380.88
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,574.50	-487,719.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		501,607.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,202,330.57	1,750,870.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,160.85	-406,992.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,009,815.46	-2,048,962.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,723,419.42	-31,429,798.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,473,956.96	4,340,834.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,359,756.21	-16,333,517.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,649,995.02	1,712,306.75
减：现金的期初余额	1,712,306.75	563,486.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,937,688.27	1,148,820.25

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,649,995.02	1,712,306.75
其中：库存现金	189,205.49	358,225.29
可随时用于支付的银行存款	8,460,789.53	1,354,081.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,649,995.02	1,712,306.75

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	5,028,835.07	2016年11月28日,公司与融信租赁股份有限公司(以下简称“甲方”)签订编号为RXZL-2016-Z-X-0068号的《售后回租合同》,融资金额5,000,000.00元,租金总额5,525,000.00元,租赁期限自2016/12/12起至2019/12/12止;根据合同有关条款,甲方要求公司将该固定资产作为抵押品,以作为支付租金及履行合同约定义务的担保。
合计	5,028,835.07	

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
重庆市鸿益达供应链有限公司	2016.5.16	60万元	80.00%	现金购买	2016.5.16	购买日该收购协议已签订且经股东会审议通过,已办理相关工商变更及财产转移手续,购买日公司能决定被合并方的财务和经营政策	1,159,394.61	569,503.95

7.1.2 合并成本及商誉

项目	重庆市鸿益达供应链有限公司
合并成本	
—现金	600,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	600,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	152,521.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	447,478.53

7.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆市鸿益达供应链有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金	19,659.93	19,659.93
应收款项	362,830.41	362,830.41
固定资产	33,999.97	33,999.97
负债：		
应交税费	5,026.16	5,026.16
应付款项	220,812.31	220,812.31
净资产	190,651.84	190,651.84
减：少数股东权益	38,130.37	38,130.37
取得的净资产	152,521.47	152,521.47

7.2 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

7.3 本期发生的反向购买

本公司本年度未发生反向购买。

7.4 处置子公司

本公司本年度未发生处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

2016年5月5日及2016年9月29日，公司新设非全资子公司江西省鸿益达物流有限公司及四川省鸿诚益达供应链管理有限公司，持股比例分别为95%和70%；

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市鸿益达物流有限公司	苏州市	苏州市	道路普通货物运输	100		新设
深圳市鸿益达供应链科技有限公司	深圳市	深圳市	物业管理等	100		新设
青岛鸿益达全球供应链有限公司	青岛市	青岛市	供应链配套服务及技术研发等	85		新设
成都市鸿益达物流有限公司	成都市	成都市	普通货物运输等	100		新设
重庆市鸿益达供应链有限公司	重庆市	重庆市	供应链管理；普通货运；仓储、装卸服务	80		非同一控制下合并
江西省鸿益达物流有限公司	瑞金市	瑞金市	道路普通货物运输；普通货物仓储、装卸	95		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
			服务		
四川省鸿诚益达供应链管理有限公司	成都市	成都市	供应链管理服务；普通货运；仓储、装卸服务	70	新设

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的权益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛鸿益达全球供应链有限公司	15.00%	149,599.46		-71,406.58

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
青岛鸿益达全球供应链有限公司	9,562,827.30	53,518.08	9,616,345.38	10,092,389.26	--	10,092,389.26

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
青岛鸿益达全球供应链有限公司	1,866,683.40	47,744.10	1,914,427.50	3,387,801.08	--	3,387,801.08

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛鸿益达全球供应链有限公司	13,121,487.66	997,329.70	997,329.70	15,677.30
子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛鸿益达全球供应链有限公司	2,787,032.19	-1,473,373.58	-1,473,373.58	79,351.29

9、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格

变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

9.1.1 利率风险

本公司银行借款金额较大，财务风险较高。

9.1.2 外汇风险

本公司存在外币结算业务，存在一定的外汇风险。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，且期末余额较低。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

9.3 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司经营收现情况良好，存在充裕的现金储备。到期偿还债务，不存在违约风险。

10、公允价值

10.1 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司实际控制人

彭远红直接与间接合计持有本公司 67.72%的股权，是本公司的实际控制人。

11.2 本企业的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

11.3 本企业合营和联营企业情况

公司本年度无合营或联营企业。

11.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市汇仕能投资企业（有限合伙）	持有本公司股份大于 5%的股东
紫金县鸿荣泰房地产开发有限公司	公司股东汇仕能之普通合伙人李国富控制的企业
朱友梅	公司董事、实际控制人彭远红之配偶
梁兆禧	公司董事、总经理
彭新尧	监事

11.5 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

11.5.1 本公司无关联销售商品情况。

11.5.2 本公司无关联购买商品情况。

11.5.3 本公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

11.5.4 本公司无关联租赁情况。

11.5.5 关联担保情况（截止 2016 年 12 月 31 日尚未清偿完毕）

①本公司作为担保方

被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州鸿益达物流有限公司	保证注[1]	5,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	否
深圳市鸿益达供应链科技有限公司	保证注[2]	5,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	否
合计		10,000,000.00			

注[1]:2016 年 9 月，苏州鸿益达物流有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160025 号《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；合同约定，由深圳市鸿益达供应链股份有限公司提供保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。

注[2]: 2016 年 9 月，深圳市鸿益达供应链科技有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160026 号《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；合同约定，由深圳市鸿益达供应链股份有限公司提供保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。

②本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭远红	保证注[1]	3,000,000.00	2016/1/19	2017/1/18	否
彭远红	保证注[2]	11,000,000.00	2016/4/15	2017/4/14	否
彭远红、朱友梅	保证注[3]	1,000,000.00	2016/1/22	2017/1/13	否
彭远红、朱友梅	保证注[4]	18,000,000.00	2016/8/18	2017/8/17	否
彭远红、朱友梅	保证注[5]	4,000,000.00	2016/2/2	2021/2/2	否
彭远红	保证注[6]	5,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	否
彭远红、朱友梅	保证注[7]	5,525,000.00	2016/12/12	2019/12/12	
合计		47,525,000.00			

注[1]：2016年1月本公司与中国银行股份有限公司深圳南山支行签订编号为2015圳中银南小借字第000482号的《借款申请书（适用于中小企业流动资金借款）》，贷款金额为3,000,000.00元，贷款期限自2016/1/19起至2017/1/18止，合同约定，由彭远红提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额2,700,000.00元。

注[2]：2016年4月本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银桂园贷字20160406第001号《借款合同》，贷款金额11,000,000.00元，贷款期限自2016/4/15至2017/4/14止，合同约定，由彭远红、朱友梅提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额11,000,000.00元。

注[3]：2016年1月本公司与交通银行深圳分行营业部签订编号为201601050048号的《流动资金借款合同》，贷款金额1,000,000.00元，贷款期限自2016/1/22至2017/1/13止，合同约定，由彭远红、朱友梅提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额450,000.00元。

注[4]：2016年8月本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订编号为44008995100216075008的《中国邮政储蓄银行小企业流动资金借款合同》，贷款金额18,000,000.00元，贷款期限自2016/8/18至2017/8/17止，合同约定，由彭远红、朱友梅、彭尽兰、张萍提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额17,400,000.00元。

注[5]：2016年2月本公司与深圳农村商业银行平湖支行签订编号为2016T002210的《深圳农村商业银行借款合同》，贷款金额4,000,000.00元，贷款期限自2016/2/2至2021/2/2止，合同约定，由彭远红、朱友梅、陈爱莲、李国富提供保证担保，截止2016年12月31日，期末余额3,423,053.01元。

注[6]：2016年9月本公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订编号为[借]字 20160024 号的《借款合同》，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限自 2016/9/26 起至 2017/9/25 止；合同约定，由彭远红以其持有的公司 600 万股股权质押担保，以及红对此项借款事项提供个人连带责任保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,000,000.00 元。

注[7]：2016 年 11 月 28 日，本公司与融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2016-Z-X-0068 号的《售后回租合同》，融资金额 5,000,000.00 元，租金总额 5,525,000.00 元，租赁期限自 2016/12/12 起至 2019/12/12 止；合同约定，由彭远红、朱友梅承担无限连带保证责任，截止 2016 年 12 月 31 日，期末余额 5,525,000.00 元。

11.5.6 本公司与关联方无资产转让、债务重组情况。

11.5.7 其他关联交易

①2016 年 5 月 5 日，彭新尧与深圳市鸿益达供应链股份有限公司投资设立了江西省鸿益达物流有限公司，并持股 5%，由于彭新尧作为深圳市鸿益达供应链股份有限公司的监事，因此构成关联交易。

②2016 年 9 月 19 日，子公司苏州鸿益达物流有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订借款合同借款 500 万元，借款期限 1 年，借款利率为年息 12%，公司股东、实际控制人彭远红与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订股权质押协议，以其持有的公司 600 万股股权质押担保。公司实际控制人、股东彭远红对此项借款事项提供个人连带责任保证担保；

③2016 年 9 月 19 日，子公司深圳市鸿益达供应链科技有限公司与深圳市宝利通小额贷款有限公司签订借款合同借款 500 万元，借款期限为 1 年，借款利率为年息 12%，公司股东、实际控制人彭远红提供一处房产进行抵押担保。公司实际控制人、股东彭远红对此项借款事项提供个人连带责任保证担保。

11.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	彭远红		20,914,400.00	18,500,000.00	2,414,400.00
	深圳市汇仕能投资企业（有限合伙）		66,990.00		66,990.00
	彭新尧		1,242,080.44		1,242,080.44

11.7 关联方承诺

报告期无关联方承诺情况。

12、股份支付

报告期无需披露的股份支付事项。

13、或有事项

2016年5月23日，公司就与上海郑明现代物流有限公司运输合同纠纷一案向上海市青浦区人民法院提起诉讼，要求郑明物流支付2015年12月至2016年3月的运费，共计人民币4,935,028.50元。公司已申请财产保全，冻结对方资金4,935,028.50元。2016年8月9日，该案进行了第一次开庭审理，截止本报告批准报出日，该案还未进行判决，本公司无法预计该案对公司财务数据的影响，已按照应收款项坏账准备计提政策计提坏账准备。

14、资产负债表日后事项

14.1 其他重要的资产负债表日后非调整事项

2017年2月10日，根据公司与阳峰、胡录波、李威及江波签署的《股权转让协议》，公司将其持有的四川省鸿诚益达供应链管理有限公司70%的股权予以转让，已于2017年2月17日完成相关工商变更事宜。

2016年10月，本公司就收购四川科恒创科技有限公司（以下简称“科恒创”）股权与其股东詹元喜签订了备忘录，2016年12月31日，本公司向詹元喜预付了股权转让款项300万元，2017年1月1日，双方正式签订《股权转让协议》，约定本公司以人民币300万元购买詹元喜持有的科恒创18.07%的股权。截止本报告批准报出日，本次股权转让的工商变更事宜已完成。

15、其他重要事项

15.1 分部信息

主营业务分产品系列列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
仓储装卸	41,628,211.74	18,192,219.36	19,786,805.95	9,846,146.23
道路运输	109,693,475.98	102,292,841.27	80,923,682.80	69,866,690.30
软件销售			12,564.10	11,700.00
外销销售收入	13,139,150.29	13,061,098.87		
合计	164,460,838.01	133,546,159.50	100,723,052.85	79,724,536.53

16、母公司财务报表主要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1（账龄组合）	70,594,952.76	99.14	3,647,273.61	5.17	66,947,679.15
组合2（合并范围内关联往来组合）					
组合小计	70,594,952.76	99.14	3,647,273.61	5.17	66,947,679.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	610,928.35	0.86	610,928.35	100.00	
合计	71,205,881.11	100.00	4,258,201.96	5.98	66,947,679.15

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	37,941,221.33	99.81	2,209,330.71	5.82	35,731,890.62
组合2	70,817.12	0.19			70,817.12
组合小计	38,012,038.45	100.00	2,209,330.71	5.82	35,802,707.74
单项金额虽不重大但单项					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
计提坏账准备的应收账款					
合计	38,012,038.45	100.00	2,209,330.71	5.82	35,802,707.74

16.1.2 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例%	余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,116,121.56	3,505,806.08	5	37,127,616.06	1,856,380.80	5
1 至 2 年	326,154.28	65,230.86	20	158,161.35	31,632.27	20
2 至 3 年	92,282.15	36,912.86	40	359,743.57	143,897.43	40
3 至 4 年	44,960.02	26,976.01	60	295,700.35	177,420.21	60
4 至 5 年	15,434.75	12,347.80	80			
5 年以上						
合计	70,594,952.76	3,647,273.61	5.17	37,941,221.33	2,209,330.71	5.82

16.1.3 各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备金额 2,048,871.25 元。

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川省翔达顺物流有限公司	15,752,013.03	22.12	787,600.65
SYNERGY SUPPLY CHAIN MANAGEMENT COMPANY LIMITED	13,112,106.70	18.41	655,605.34
上海郑明现代物流有限公司	4,825,028.50	6.78	241,251.43
湖北鸿路钢结构有限公司	4,794,652.13	6.73	239,732.61
四川菊乐食品有限公司	2,150,000.00	3.02	107,500.00
合计	40,633,800.36	57.06	2,031,690.03

16.2 其他应收款

16.2.1 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄组合）	10,914,698.70	35.28	1,634,680.70	14.98	9,280,018.00
组合 2（合并范围内关联往来组合）	19,953,692.70	64.49	-		19,953,692.70
组合小计	30,868,391.40	99.77	1,634,680.70	5.30	29,233,710.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,000.00	0.23	73,000.00	100.00	-
合计	30,941,391.40	100.00	1,707,680.70	5.52	29,233,710.70

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄组合）	6,891,347.26	36.5	1,245,832.74	18.08	5,645,514.52
组合 2（合并范围内关联往来组合）	11,989,996.79	63.5			11,989,996.79
组合小计	18,881,344.05	100.00	1,245,832.74	6.60	17,635,511.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,881,344.05	100.00	1,245,832.74	6.60	17,635,511.31

16.2.2 组合 1 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			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例%	余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,450,128.52	422,506.43	5.00	5,051,882.08	252,594.10	5.00
1-2 年	876,105.00	175,221.00	20.00	930,413.18	186,082.64	20.00
2-3 年	874,413.18	349,765.27	40.00	90,660.00	36,264.00	40.00
3-4 年	45,660.00	27,396.00	60.00	43,000.00	25,800.00	60.00

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例%	余额	坏账准备	计提比例%
4-5 年	43,000.00	34,400.00	80.00	151,500.00	121,200.00	80.00
5 年以上	625,392.00	625,392.00	100.00	623,892.00	623,892.00	100.00
合计	10,914,698.70	1,634,680.70		6,891,347.26	1,245,832.74	

16.2.3 各期计提、收回或转回的坏账准备情况：
2016 年度补提坏账准备金额 461,847.96 元。

16.2.4 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额
押金及备用金	8,700,134.00
往来款	22,241,257.40
合计	30,941,391.40

16.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例%	坏账准备期 末余额
成都市鸿益达物流有限公司	往来款	7,746,576.95	1 年以内 及 1-2 年	25.04	-
苏州鸿益达物流有限公司	往来款	5,961,174.91	1 年以内	19.27	-
青岛鸿益达全球供应链有限公司	往来款	5,556,560.84	1 年以内 及 1-2 年	17.96	-
四川省翔达顺物流有限公司	押金	4,000,000.00	1 年以内	12.93	200,000.00
彭远红	备用金	1,500,000.00	1 年以内	4.85	75,000.00
合计		24,764,312.70		80.05	275,000.00

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

款项性质	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	2,600,000.00		2,600,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,600,000.00		2,600,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

16.3.2 对子公司投资

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
苏州鸿益达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都市鸿益达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛鸿益达全球供应链有限公司	0.00			0.00		
深圳市鸿益达供应链科技有限公司	0.00			0.00		
重庆市鸿益达物流有限公司		600,000.00		600,000.00		
四川省鸿诚益达供应链管理 有限公司		0.00		0.00		
江西省鸿益达物流有限公司		0.00		0.00		
合计	2,000,000.00	600,000.00	0	2,600,000.00		

截止 2016 年 12 月 31 日，公司对青岛鸿益达全球供应链有限公司、深圳市鸿益达供应链科技有限公司、四川省鸿诚益达供应链管理有限公司、江西省鸿益达物流有限公司实缴资本为 0 元。

16.4 营业收入和营业成本

项目	期末余额	期初余额
主营业务收入	127,836,711.17	76,986,730.60
其他业务收入	4,656,772.97	2,555,523.47
营业收入合计	132,493,484.14	79,542,254.07
主营业务成本	104,517,757.36	57,067,985.17
其他业务成本	4,540,929.77	2,492,184.45
营业成本合计	109,058,687.13	59,560,169.62

17、补充资料

17.1 非经常性损益明细表（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	金额	说明
1.非流动资产处置损益	-12,574.50	主要系固定资产处置损失
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3.计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	253,973.03	主要系贷款担保手续费补贴及稳

项目	金额	说明
		岗补贴
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.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		
6.非货币性资产交换损益		
7.委托他人投资或管理资产的损益		
8.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		
9.债务重组损益		
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11.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		
12.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		
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16.对外委托贷款取得的损益		
17.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		
18.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		
19.受托经营取得的托管费收入		
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,653.69	
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22.所得税影响	-141,159.31	
23.少数股东权益影响额（税后）	-20,465.17	
合计	-301,630.69	

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	9.59	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.16	0.16

（本页无正文，系财务报表附注签章页）

公司负责人：彭远红 主管会计工作负责人：范伟雄 会计机构负责人：范伟雄

深圳市鸿益达供应链股份有限公司

二〇一八年六月四日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市宝安区福永街道下十围路鸿益达物流中心董事会秘书处