



金煌物流

NEEQ:839930

湖南金煌物流股份有限公司

Hunan Jinhuang Logistics Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 11 月获得中国交通运输协会颁发的“2018 年度全国先进物流企业”。



2018 年 8 月获得湖南省湘产企业顾客满意度调查中心颁发的“2018 年湖南省重信用顾客满意百强品牌”。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	38
第六节	股本变动及股东情况	40
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	46
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	56

释义

释义项目		释义
金煌物流、本公司、公司	指	湖南金煌物流股份有限公司
有限公司	指	湖南金煌物流有限公司
金桥投资	指	郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）
郴州隆康农资	指	郴州隆康农资有限责任公司
金煌矿业	指	郴州市金煌矿业有限公司
联航物流	指	郴州市联航物流服务有限公司
金煌燃气	指	郴州市金煌管道燃气有限公司
桂阳燃气	指	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司
临武燃气	指	临武县金煌天然气有限公司
嘉禾燃气	指	嘉禾县金煌管道燃气有限公司
主板券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《湖南金煌物流股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
供应链	指	产品生产和流通过程中所涉及的原材料供应商、生产商、分销商、零售商以及最终消费者等成员通过与上游、下游成员的连接组成的网络结构。

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。

公司负责人谭聪圣、主管会计工作负责人黄运明及会计机构负责人（会计主管人员）王小华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回款风险	公司应收账款账面价值在 2018 年末、2017 年末与 2016 年末，分别为 39,101,424.40 、 3,904,910.05 元和 12,626,666.46 元，占总资产的比重分别为 11.75%、1.67%、和 7.79%。2018 年，公司应收账款账龄 100%在 1 年以内。目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。
公司快速发展引致的管理风险	公司处于快速成长期，业务发展迅速。资产规模的扩大、人员增加、新物流园区的建设都会使公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，将可能阻碍公司业务正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远

	发展。
客户较集中风险	报告期内公司对排名前五位客户实现的营业收入占公司营业收入的比例较大，2018 年、2017 年度与 2016 年度，占比分别为 78.13%、39.48%和 45%。如果公司与前五名客户的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。
经济周期风险	宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。
交通安全事故风险	物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了公司面临着较大的交通事故风险，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。
人才储备不足风险	综合性专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。
公司治理风险	公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，各项管理和内控制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，

	公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南金煌物流股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Jinhuang Logistics Co., Ltd.
证券简称	金煌物流
证券代码	839930
法定代表人	谭聪圣
办公地址	郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层

二、 联系方式

董事会秘书	黄琢镔
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	400-0776-333 18873588533
传真	0735-8338399
电子邮箱	islandwill@163.com
公司网址	www.jinhuang56.com
联系地址及邮政编码	湖南省郴州市北湖区湘南国际物流园仙泉路 20 号金煌矿业（423000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业- G543 道路货物运输业-G5430 道路货物运输和 G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业-G599 其他仓储业-G5990 其他仓储业
主要产品与服务项目	公司主要从事综合物流服务，具体包括基础物流服务和供应链增值物流服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	125,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭聪圣
实际控制人及其一致行动人	谭聪圣、王爱英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914310025932804149	否
注册地址	湖南省郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼3、4、5 层	否
注册资本（元）	125,340,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林汉波 黄小明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	339,914,508.64	171,365,303.96	98.36%
毛利率%	9.02%	17.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,943,140.88	11,888,216.69	-24.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,580,121.35	10,869,262.09	-30.26%
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）	5.51%	7.80%	-
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）	4.67%	7.10%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	332,811,101.64	233,842,170.72	42.32%
负债总计	165,935,402.91	75,533,828.12	119.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,024,078.45	157,808,782.07	6.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.26	6.35%
资产负债率%（母公司）	49.62%	32.92%	-
资产负债率%（合并）	49.86%	32.3%	-
流动比率	2	1.3	-
利息保障倍数	2.83	46.29	-

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	75,687,040.21	-9,528,615.81	894.31%
应收账款周转率	15.66	20.73	-
存货周转率	357.2	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.32%	44.32%	-

营业收入增长率%	98.36%	69.47%	-
净利润增长率%	-35.48%	13.97%	-

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	125,340,000	125,340,000	-
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,683,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,303.85
非经常性损益合计	1,768,637.18
所得税影响数	295,310.99
少数股东权益影响额（税后）	110,306.66
非经常性损益净额	1,363,019.53

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

本公司董事会于 2019 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公司 2018 年度业绩快报（公告编号：2019-002），业绩快报中公告项目金额与报告期经审计的项目金额部分存在差异，差异情况如下：

项目	本报告期		上年同期	修正后数据与上年同期数据的变动比例
	修正前	修正后		
营业总收入	340,035,341.83	339,914,508.64	171,365,303.96	98.36%
营业利润	17,146,126.67	8,952,255.86	13,105,625.17	-31.69%
利润总额	17,116,730.52	9,037,559.71	13,089,214.36	-30.95%

归属于挂牌公司股东的净利润	15,275,768.32	8,943,140.88	11,888,216.69	-24.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,323,582.13	7,580,121.35	10,869,262.09	-30.26%
基本每股收益	0.12	0.07	0.09	-22.22%
加权平均净资产收益率	9.16%	5.51%	7.8%	-
	本报告期末		本报告期初	修正后数据与期初数据的变动比例
	修正前	修正后		
总资产	339,198,520.78	332,811,101.64	233,842,170.72	42.32%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	174,361,926.83	168,024,078.45	157,808,782.07	6.47%
股本	125,340,000.00	125,340,000.00	125,340,000.00	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.34	1.26	6.35%

差异原因：

1、郴州物流中心在建工程项目达到预定可使用状态，工程项目转投资性房地产补提折旧 1,862,052.54 元，直接影响利润总额及营业利润。

2、在建工程项目结转投资性房地产，固定资产项目贷款利息费用化 4,640,339.17 元，直接影响利润总额及营业利润。

3、郴州隆康农资有限责任公司仓储成本增加 2,124,409.40 元，直接影响利润总额及营业利润。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司成立于 2012 年，是郴州市首批国家认证的 5A 级综合物流企业，同时公司也是中国物流与采购联合会理事单位，湖南物流与采购联合会副会长单位，湖南物流与采购联合会郴州联络处，湖南省物流综合实力 20 强企业。公司目前业务主要立足于陆路运输、仓储、供应链及城乡配送服务。公司致力于为客户提供精细、精准和精致的物流服务，据此获取较高利润和现金流。

公司将积极利用新三板资本市场融资功能，根据公司发展需要分阶段进行融资，用于供应链业务的发展，以及现代物流公路港、货物集散地项目建设，整合同行以及上下游企业，快速地将公司体量做大，未来，我们将打造在湘粤赣地区有一定规模的综合物流生态系统。公司将在新三板创新层中积极拓展融资渠道，利用资本增强企业自身硬实力，稳步发展到一定规模，争取登陆沪深交易所，这是企业发展的一个愿景，公司未来五年计划，将在 2021 年左右初步达到沪深交易所上市的各项要求。

（一）采购模式

公司日常经营采购包括硫酸、油料、维修和保险以及外协基础物流服务。对于硫酸的采购，采购部门提出购买申请，经合理审批后制定采购计划。采购人员根据采购计划向合格供应商询价，在综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，并签订采购合同。油料采购主要由危运车辆司机根据物资需求，择机在国家正规加油站以公司统一发放的油卡采购燃油。对于普通货物运输服务，为了降低运输成本，充分利用运输资源，公司采购外协服务，公司根据客户装车需求及主要优势运输线路区分，统一采购其他物流公司协议外协车辆或者个人实施运输计划，并向其支付运输服务费用。

目前小型采购（采购金额 2000 元以下）主要由公司指定具体相关负责人进行采购，小型采购采用此模式方便、灵活、效率高；中型采购（采购金额 2000 元-20000 元）公司主要采用传统采购模式，由采购管理部门向供应商发出采购要求，各供应商收到采购信息后进行报价，经过双方的谈判与协商，通常采购管理部门会选择性价比最好的供应商作为合作伙伴并实施采购；大型采购（采购金额 20000 元以上）公司会根据采购金额采用传统采购模式或招标采购模式的方式。公司招标采购在保证材料质量的同时，最大程度节约了采购资金。

（二）经营模式

1、基础物流服务

（1）运输服务

公司根据不同的业务，运输服务采取两种经营模式。

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

普通货物运输是公司采购外协车辆运输的模式，即由公司承接运输业务，与其他运输公司或个人（即外协单位）签订承运协议，委托其他运输公司或个人协助公司完成运输服务，并向其支付运输服务费用的运营模式。

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

（2）仓储服务

目前仓储业务以有色金属仓储为主，普通货物仓储为辅。有色金属仓储包括贵铅锭、铋、铅精矿、锌精矿、锡精矿、锌矿等，普通货物仓储是将仓库租给中国邮政速递物流股份有限公司郴州市分公司等客户存放包裹、货物等。公司主要为客户提供自营和包仓服务。自营即向客户提供仓储保管服务，除了仓储之外，还包括安排出入库、转场、安全管理等服务，费用一般按出入库数量及堆存天数结算。包仓是将一部分堆场或仓库出租给中国邮政速递物流股份有限公司郴州市分公司等大客户，双方签订场地租赁协议后，由客户自行安排装卸、储运、安全管理等作业，自行承担货物的运输与保管责任；同时公司对于不符合安全生产要求的作业有权进行监督，按照协议收取租金。

2、供应链增值物流服务

（1）供应链采购服务

目前，公司提供的供应链采购服务主要有有色金属供应链以及硫酸采购。有色金属供应链的客户为有色金属冶炼厂，公司为客户提供冶炼厂生产原材料的采购、运输以及仓储服务。公司业务承接前，先收集意向客户的基本资料，对客户业务、资信情况、业务风险、采购需求等进行初步评估后，与客户协商，要求其提供一定程度的风险保障措施，并经公司风险评估审批后，公司才与客户签订正式的协议；业务承接后，公司根据客户采购需求或指令，先行从供应商处购进货物，然后再销售给客户并组织公司

各物流作业单位将货物运送至客户目的地，以最大程度节约成本为目的，通过整合物流资源、能力与信息，为客户提供个性化、多元化、一站式的供应链增值物流服务。

报告期内有色金属供应链和普货运输业务收入是公司主要的营业收入来源，但由于市场竞争激烈，该两项业务的毛利率相对较低。公司保持在原有优势业务稳步增长的基础上，一方面加强有色金属供应链的发展，另一方面大力发展毛利率较高的供应链硫酸、固体废物运输等业务，报告期内 17 万平米的仓储物流中心已经基本落成，现已实现大约 60%的商户的入驻，随着仓库出租面积的不断增加，仓储业务会继续为公司提供毛率利相对较高的收入。

（三）盈利模式

公司业务主要属于现代物流仓储业务，专注于提供基础物流服务及供应链增值物流服务。公司一般是与客户签订长期物流及仓储服务合同，深度介入客户的供应链，帮助客户消除或降低物流的隐性和显性成本，提升其供应链效率。合同物流及仓储服务使物流活动从企业的制造和商业等活动中脱离出来，形成第三利润源，在企业物流及仓储外包需求的推动下，为企业客户提供以合同为约束、以战略合作为目标的物流及仓储代理服务。公司所提供的合同物流及仓储服务依赖于一流的仓储物流设施、基础的物流运输能力或物流资源外包整合能力、专业的业务流程模式及服务配套能力、以及支撑物流及仓储服务高效运营的专业管理平台和专业技术人员等关键资源要素。公司利用先进的信息技术管理手段，有效减低客户货物物流及仓储成本，并为客户提供具备规模经济效益的物流及仓储增值服务。

近年来，物流及仓储市场竞争加剧，公司业务正处于转型时期，由传统物流转向现代物流。未来，公司合同物流及仓储业务将有侧重地选择利润率较高的业务进行重点发展，通过创新发展利润率高的新型物流及仓储以逐步淘汰利润率低的业务。公司的重点在整车一体化仓储运输服务环节着力开展增值服务，公司提供供应链服务、把货物的代采购、运输、代销商整合为一个业务链条，增强单个业务环节的竞争力。在城乡配送上加大布局，通过现有业务的覆盖广度，深入挖掘客户，将规模不断扩大。

未来，公司在原有业务稳步发展的前提下，将业务重心继续放在有色金属供应链服务、固体废物供应链服务，城乡配送服务及第三方仓储托管这四大块，在目前开展的这四大块业务模式上，继续扩大业务广度，挖掘业务深度。其中供应链服务主要以利润为导向，旨在提高公司盈利水平，城乡配送及仓储托管近两年的规划还是以增加业务规模为主，这两块业务的布局，对金煌物流未来的战略规划有重要意义。

核心竞争力分析：

1、区位优势得天独厚

公司仓储总部及分部均设立在湘南国际物流园园区内，湘南国际物流园位于湖南省郴州市城区东南

部，北接京珠高速公路出口 1 公里，南抵厦蓉高速出口 15 公里，背倚生态公园王仙岭，怀揽玉带秀水郴江河，横跨京广铁路京珠高速，环抱广铁郴州货运站，毗邻武广高速铁路，郴资桂快速干道傍园而过。园区内的湘南大市场拟建设成为集商贸批发、适居、购物、市场营运管理于一体的现代化大湘南商贸集群。园区建设并拥有了几大物流平台：湖南省第一家二类公路口岸，亿达国际快件快递暨香港直通车货物配送中心，湖南省唯一的供港澳及出口农产品集中验放场，年吞吐量达 1100 万吨的广铁集团货物运输战略装车点—郴州货运南站及铁海联运项目，将把园区打造成名符其实的无水港。

2、品牌优势

公司凭借出色的服务、严格的管理和诚信的经营，获得郴州市首批国家认证的 5A 级综合物流企业，公司同时也是中国物流与采购联合会理事单位，湖南物流与采购联合会副会长单位，湖南物流与采购联合会郴州联络处，在区域物流行业具有较高的知名度。

2014 年 9 月 5 日召开的中国物流与采购联合会物流企业综合评估委员会第一次会议，审定通过了第一批质押监管优秀企业 19 家。公司是郴州市唯一一家被授予此荣誉的物流企业，这将对公司完善服务体系，提升物流服务质量，扩充融资渠道，提高企业服务能力起到重要作用。

3、管理团队优势

公司核心管理团队既有在物流行业拥有二十多年的从业经历及丰富的管理经验，对公司在整个行业的长期发展规划有着深厚的认识，又有来自海外留学归来，满载国外先进知识技术，拥有独特的视角，创新思维的新青年。专业、科学的高素质管理团队引领着公司沉稳又不乏创新的大步向前，使公司发展越发蓬勃壮大。

4、信息技术优势

公司已经获得 10 项物流信息技术软件著作权，整个公司本着无纸化办、高效的办公理念，自主研发了《金煌实业集团网络智能办公系统》，大大提升了办公效率，规范了办公流程，实现无地域限制的全球办公，另外还根据公司自身实际业务的需要，自主研发了《金煌 WMS 管理系统》、《金煌物流管理信息系统》、《金煌物流快运系统》、《金煌 GPS 快运系统》等系统，还跟政府联合建立了《湘南现代物流

公共信息平台》。

5、资源统筹优势

金煌物流是中国物流与采购联合会理事单位，湖南物流与采购联合会副会长单位，在行业占据主导地位，拥有丰富的行业资源，金煌物流还是市内少有的 5A 级企业，实力雄厚。

6、高效供应链服务优势

金煌物流为客户提供采购，运输，仓储，配送的高效供应链一体化服务，解决客户从采购到运输到仓储到配送全环节的优质服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，稳步拓展市场业务的同时提高服务质量，在继续加大市场份额占有率的同时，理性的筛选客户，对优质客户我们提供更佳的综合物流服务，同时淘汰一部分相对回款及毛利率水平较低的客户，有效进行回款等风险的把控。在稳步发展的基础上，为公司未来快速发展做好整体规划和战略布局。受到主要客户经营情况不理想及宏观市场不景气的影响，公司主营业务普货运输、仓储相比 2017 年同期都有所下降，危货运输收入基本较 2017 年持平，略有提升。随着公司从 2018 年下半年开始全力发展有色金属供应链服务，报告期内该项业务收入较 2017 年增长了八倍。另一方面仓储项目建设已基本完成并逐步投入使用，未来仓库全面投产后，包括配送、质押等增值服务也将是公司新的利润点。多元化的现代物流业务收入为公司经营发展注入了新的活力。2018 年的

经营计划为实现营业收入 1.6 亿元,净利润 1600 万元。公司 2018 年实际完成营业收入 339,914,508.64 元,净利润 7,293,334.52 元。净利润未达到预期水平是因为公司业务毛利水平降低,郴州联航物流服务有限公司亏损 3,366,951.76 元以及公司在建工程项目转固贷款利息 4,640,339.17 元费用化,冲减了当期利润。

1、经营业绩情况

2018 年度,公司实现营业收入为 339,914,508.64 元,实现归属于挂牌公司股东的净利润为 8,943,140.88 元,较上年同期营业收入增长 98.36%,归属于挂牌公司股东的净利润下降 24.77%,净利润下降的主要原因是公司供应链有色贸易毛利较低,仅为 3.67%,公司在建工程项目已工结转固定资产,项目贷款利息 4,640,339.17 元费用化计入财务费用,冲减了当期利润。

2018 年度,公司资产总额 332,811,101.64 元,较上年度增长 44.32%,增长的主要原因为公司 2013 年公司新建郴州市物流中心仓储项目工程相续投入使用所致;负债总额为 165,935,402.91 元,较上年度增长 119.68%,增长的主要原因为借入银行固定资产项目贷款 5988 万元;净资产总额为 168,024,078.45 元,较上年度增长 6.47%。

2、技术研发情况

2018 年度,公司根据年初制定的发展战略和具体经营计划,减少了研发投入,但继续保持一方面吸纳优秀的物流信息相关专业人才,另一方面委托有实力的互联网、科技企业研发的发展方向。2018 年度公司研发投入金额为 2,820,657.30 元,占营业收入的比重达 0.83%。研发产品主要为物流管理系统 V1.0、金煌物流园区物业管理系统 V3.0、金煌 WMS 系统 V3.0、金煌 GPS 快运系统 V3.0、金煌实业集团网络智能办公系统 V3.0、金煌物流运输管理系统、金煌物流配送系统。

3、服务质量、安全生产以及环保方面情况

2018 年度,公司继续贯彻高效管理方针,实现公司管理目标和经营战略目标,全公司员工坚持走科学管理的道路,使公司得以健康稳定发展。为创造公司卓越绩效,进一步完善公司质量管理制度,公司已全面建立质量、环境、职业健康安全“三合一”整合管理体系并实施运行。尤其是在安全生产制度管

理上，建立了“一岗双责”制，设立董事长为安全生产第一责任人，总经理为主要负责人，各部门和车队负责人为具体负责人。在安全设施设备上，坚持不断更新改造，提升安全技术水平的原则，及时有效地消除设备运行中的不安因素。在安全教育培训上，根据《安全生产法》、《道路交通安全法》、《道路运输条例》等法律规定，驾驶员、押运员和其它各项工作人员都必须具备相关工作资格证，并参加公司举办的安全培训教育，合格后方可上岗。每月至少进行一次安全教育培训。公司执行 24 小时值班制度和领导带班制，建立安全领导小组及专职安全员负责本公司的安全生产监督检查，每月进行安全隐患排查、车辆安全检车，切实把各项制度落到实处，及时发现并消除安全隐患。开展了“安全生产月”、“安全生产大排查大管控大整治行动”等活动，进行了消防应急演练。绿色环保方面，淘汰柴油动力重型运输车辆，购置天然气动力车。

4、 工程项目建设方面情况

2018 年度金煌物流项目完成情况，项目用地分东地块与西地块，其中东地块 1#、2#栋仓库和 10#栋化验楼共占地 18663 平方米，建筑面积 2 万平方米，已进入竣工验收阶段。西地块拟建有 4#-9#栋和 3#栋研发大楼，占地 54834 平方米，建筑面积约 12 万平方米，其中 4#-7#、9#栋已建设施工完成，完成建筑面积约 5.65 万平方米。工程建设的进度为公司后续仓储业务的发展奠定了良好的基础。

5、 公司在人才引进及培训和公司内部管方面情况

（1）公司人才引进及培训，内部管理方面计划

为加快实施创新驱动战略，创新人才发展体制机制，集聚优秀人才，推进金煌物流现代产业发展，对进一步加强金煌物流创新人才、团队引进培养工作制定如下办法：①实施人才引进计划；②实施岗前及专业培训计划；③加强人才队伍管理。内部管理方面结合企业自身的特点，结合公司的管理体系，建立并逐步健全了公司的内部监督管理机制。不断完善组织架构及薪酬管理体系，使各项管理制度真正落实，本着有章可循，违章必究的原则，做到管理上台阶，经营迈大步。

（2）公司本年度整体财务状况较好。

(二) 行业情况

网络信息技术升级带动行业新技术、新业态不断涌现。随着信息技术和供应链管理不断发展并在物流业得到广泛运用，通过物联网、云计算等现代信息技术，实现货物运输过程的自动化运作和高效化管理，提高物流行业的服务水平，降低成本、减少自然资源和市场资源的消耗，实现智能物流。现代物流行业兼并收购趋势明显，行业整合加速。自 2005 年开始，中国物流行业受经济环境波动影响、国家政策刺激以及行业自身发展的三重因素影响，企业并购热潮不断，成为物流产业增长的新驱动力。2015 年以来，各类资本不断挖掘物流企业的投资机会。从 2015 年 1 月 3 日至 12 月 9 日，中国物流行业公开融资，大部分是新型的平台型商业模式创新企业，同时物流企业也通过兼并重组等多种方式，实现规模化和协同化运作。2015 年，四大航运央企启动重组，预示着市场向强势企业进一步集中，物流行业的集中程度将逐渐增加。物流行业服务不断向供应链两端延伸，逐渐与制造业建立深度合作。物流企业从最初只承担简单的第三方物流，逐步拓展到全面介入企业的生产、销售阶段，并通过整合供应链上下游信息，优化企业各阶段的产销决策，物流企业专业化服务水平和效益显著提高。在国家政策的鼓励和引导下，更多物流企业向提供供应链服务方向延伸发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,201,855.19	4.87%	2,368,171.1	1.01%	584.15%
应收票据及应收账款	39,601,424.4	11.9%	3,904,910.05	1.67%	914.14%
存货	1,731,538.82	0.52%	-	-	
投资性房地产	118,844,648.93	35.71%	42,547,140.36	18.19%	179.32%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,978,179.75	8.11%	46,550,973.3	19.91%	-42.05%
在建工程	58,680,817.85	17.63%	78,384,416.63	33.52%	-25.14%
短期借款	324,000	0.1%	10,000,000	4.28%	-96.76%
长期借款	102,480,000	30.79%	42,600,000	18.22%	140.56%
应付票据及应付账款	22,114,083.04	6.64%	3,105,127.09	1.33%	612.18%
预付款项	1,708,915.00	0.51%	2,073,596.05	0.89%	-17.59%
其他应付款	12,857,335.08	3.86%	6,670,197.12	2.85%	92.76%
一年内到期的非流动负债	8,980,000.00	2.70%	0.00	0.00%	0.00%

递延收益	14,816,666.67	4.45%	8,300,000.00	3.55%	78.51%
资产总计	332,811,101.64	-	233,842,170.72	-	42.32%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末公司货币资金为 16,201,855.19 元，较上年同期增长 584.15%，造成货币资金增加的原因主要是在建工程项目投入减少。

2、应收账款：报告期末公司应收账款为 39601424.40 元，较上年同期增长 914.14%，应收账款的周转率为 15.66%，较上年同期下降 24.46%，主要原因系 2018 年公司供应链有色贸易实现收入 202,490,517.37 元，较上年同期增长 1001.84%，未收回的应收款项达 25,994,730.83 元，因此应收账款同比大幅增加。

3、存货：报告期末公司存货为 1,731,538.82 元，比上年增加 1,731,538.82 元，主要原因是公司供应链贸易铜精矿有一部份货未出售。

4、投资性房地产：报告期末公司投资性房地产为 118,844,648.93，增幅达 179.32%，主要原因是公司物流中心 4#、5#、6#、7#、9#号栋转投资性房地产所致。

5、固定资产：报告期末公司固定资产为 26,978,179.75，减幅达 42.05%，主要原因是公司物流中心 4#、5#栋仓库从固定资产转为投资性房地产所致。

6、在建工程：报告期末公司在建工程为 58,680,817.85，减幅达 25.14%，主要原因是公司物流中心在建工程 6#、7#、9#号栋完工转固定资产所致。

7、短期借款：报告期末公司短期借款为 324,000 元，较上年同期减少 96.76%，主要原因系 2018 年公司归还光大银行短期信用贷款 10,000,000.00 元。

8、长期借款：报告期末公司长期借款为 102,480,000.00 元，较上年同期增加 140.56%，主要原因系 2018 年公司取得交通银行固定资产项目长期贷款 59,880,000 元。

9、应付票据及应付账款：报告期末公司应付票据及应付账款为 22,114,083.04 元，较上年同期增加 612.18%，主要原因系应付资兴银锡物流有限公司运输款 16,087,185.09 元。

10、预付款项：报告期末公司预付款项为 1,708,915.00 元，较上年同期减少 17.59%，主要原因系公司物流中心在建工程项目已大部份完工，工程预付款项减少所致。

11、其他应付款：报告期末公司其他应付款为 12,857,335.08 元，较上年同期增加 92.76%，主要原因系与郴州市金煌矿业有限公司往来款项大幅增加。

12、一年内到期的非流动负债：报告期末公司一年内到期的非流动负债为 8,980,000.00 元，较上年同期增加 8,980,000.00 元，主要原因系公司固定资产项目贷款 2019 年度分期还款额 8,980,000.00 元。

13、递延收益：报告期末公司递延收益为 14,816,666.67 元，较上年同期增加 78.51%，主要原因系 2018 年收到政府专项拨款 700 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	339,914,508.64	-	171,365,303.96	-	98.36%
营业成本	309,252,135.05	90.98%	140,749,511.63	82.13%	119.72%
毛利率%	9.02%	-	17.87%	-	-
管理费用	9,993,364	2.94%	7,741,012.77	4.52%	29.1%
研发费用	2,820,657.3	0.83%	6,784,831.95	3.96%	-58.43%
销售费用	3,299,533.68	0.97%	3,088,062.52	1.8%	6.85%
财务费用	5,136,677.64	1.51%	380,113.97	0.22%	1,251.35%
资产减值损失	321,304.24	0.09%	-99,755.23	-0.06%	-422.09%
其他收益	1,683,333.33	0.5%	1,330,000	0.78%	26.57%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	45,016.95	0.03%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,952,255.86	2.63%	13,105,625.17	7.65%	-31.69%
营业外收入	138,046.71	0.04%	1,589.19	-	8,586.61%
营业外支出	52,742.86	0.02%	18,000	0.01%	193.02%
净利润	7,293,334.52	2.15%	11,303,134.62	6.6%	-35.48%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入为 339,914,508.64 元，较上年同期上升幅度达 98.36%，上升的主要原因是供应链增值物流服务业务同比大幅增长，与湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司的业务量稳增有较大关系，供应链增值物流服务业务比上年同期上升幅度达 704.06%。

2、报告期内公司营业成本为 309,252,135.05 元，较上年同期上升幅度达 119.72%，上升的主要原因是营业收入增长 98.36%，营业成本相应的增加。

3、报告期公司管理费用为 9,993,364.00 元，较上年同期增幅 29.10%，增长的主要原因有四方面，一是管理人员的工资及奖金、福利费和社会保险费用较上年同期增加了 171,576.48 元；二是公司房租水电费较上年同期增加了 783,984.32 元；三是修理费较上年同期增加了 827,408.27 元。四、物业管理费较上年同期增加了 738,242.76 元。

4、报告期公司研发费用为 2,820,657.30 元,较上年同期减少了 3,964,174.65 元,降幅达 58.43%,下降的主要原因是公司研发项目减少,减少了与第三方研发机构的合作,资金投入也大幅下降所致。

5、报告期公司财务费用为 5,136,677.64 元,较上年同期增加了 4,756,563.67 元,增幅达 1,251.35%。主要原因为公司在建项目相继完工结转投资性房地产,本年度固定资产项目贷款利息费用化所致。

6、报告期公司营业外收入为 138,046.71 元,较上年同期增加 136,457.52 元,增幅达 8586.61%,增加的主要原因是本期收到建设局清退放工图审查费 114,700 元。

7、报告期公司营业外支出为 52,742.86 元,较上年同期增加 34,742.86 元,增幅达 193.02%,增加的主要原因是滞纳金增加 52,739.00 元。

8、报告期公司净利润为 7,293,334.52 元,较上年同期减少 4,009,800.10 元,净利润下降-35.48%,净利润增长的主要原因一方面是公司供应链有色贸易毛利较低,仅为 3.67%;二是公司在建工程项目相继完工结转投资性房地产,投资性房地产本年折旧增加 1,664,235.12 元;三是固定资产项目长期借款利息费用化增加财务费用 4,640,339.17 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	339,802,508.52	171,327,049.25	98.34%
其他业务收入	112,000.12	38,254.71	192.77%
主营业务成本	309,049,912.49	140,671,648.68	119.7%
其他业务成本	202,222.56	77,862.95	159.72%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
普货运输	97,893,302.76	28.8%	114,556,194.87	66.85%
危货运输	20,032,218.12	5.89%	19,488,170.31	11.37%
仓储	9,268,243.98	2.73%	10,840,866.89	6.33%
贸易	212,608,743.66	62.55%	26,441,817.18	15.43%
合计	339,802,508.52	99.97%	171,327,049.25	99.98%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	1,127,900.31	0.33%	628,287.18	0.37%
华南地区	1,505,740.29	0.44%	745,334.45	0.43%
华中地区	335,420,555.26	98.68%	169,953,427.62	99.18%

西南地区	1,748,312.66	0.51%	-	-
------	--------------	-------	---	---

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内公司华中地区主营业务收入为 335,420,555.26 元，较上年同期上升幅度达 97.36%，上升的主要原因是供应链增值物流服务业务同比大幅增长，与湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司的业务量稳增有较大关系，供应链增值物流服务业务比上年同期上升幅度达 704.06%。
- 2、报告期内普货运输收入为 97,893,302.76 元，较去年同期下降 14.55%，主要原因系供应链贸易采取一票制结算，包括货款、运输费等，因此今年普货运输收入略有下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	160,833,695.16	47.32%	否
2	桂阳县瑞泰贸易有限公司	39,838,108.27	11.72%	否
3	湖南省郴州市钜翔实业有限公司	33,310,763.13	9.8%	否
4	湖南宇腾有色金属股份有限公司	22,094,906.8	6.5%	否
5	宜章弘源化工有限责任公司	9,507,289.39	2.8%	否
合计		265,584,762.75	78.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	桂阳县明顺贸易有限公司	68,986,933.69	22.18%	否
2	中国纸业投资有限公司	67,952,058.45	21.85%	否
3	资兴银锡物流有限公司	50,486,651.63	16.23%	否
4	湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	44,073,092.03	14.17%	否
5	郴州北湖和盛物流有限公司	22,412,202.42	7.21%	否
合计		253,910,938.22	81.64%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	75,687,040.21	-9,528,615.81	894.31%
投资活动产生的现金流量净额	-115,432,184.62	-52,214,528.88	-121.07%
筹资活动产生的现金流量净额	53,578,828.50	62,787,830.9	-14.67%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 75,687,040.21 元，比上期增加了 85,215,656.02 元，变动比例为 894.31%。本期销售商品收到的现金较上年同期增加了 161,781,128.10 元，购买商品支付的现金增加 95,430,597.56，经营活动现金流量净额大幅上升，主要是企业经营收入增长，企业经营现金流量同

步增长。

2、投资活动产生的现金流量净额为-115,432,184.62 元，比上年减少 121.07%，主要是报告期内，公司重点项目郴州金煌物流中心持续建设支出，2018 年度“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”金额为 115,432,184.62 元，较上年同期增加 63,217,655.74 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为：53,578,828.50 元，比上期减少 9,209,002.40 元，主要原因是 2018 年公司偿还债务支付的现金同比增加 15,382,485.68 元；偿付利息支付的现金同比增加 4,348,114.82 元。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 75,687,040.21 元，公司净利润为 7,293,334.52 元，公司经营活动产生的现金流量净额与公司净利润相差 68,393,705.69 元，存在差异的主要原因是：（1）本期减值准备 321,304.24 元；（2）本期固定资产折旧及投资房地产折旧 8,217,049.56 元；（3）无形资产摊销 719,808.36 元；（4）财务费用 4,942,160 元；（5）存货的减少 1,731,538.82 元；（6）经营性应收应付项目合计影响 55,973,423.54 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（一）郴州隆康农资有限责任公司

隆康农资系公司的全资子公司，成立于 2011 年 5 月 30 日，设立时注册资本为 180 万元。2014 年 5 月 28 日和 2015 年 9 月 8 日，有限公司分别受让隆康农资 2800 万元、700 万元出资额，将隆康农资转为其全资子公司。

1、隆康农资基本情况如下：

名称	郴州隆康农资有限责任公司
法定代表人	王强国
成立日期	2011 年 5 月 30 日
注册资本	3500 万元
经营期限	2011 年 5 月 30 日至 2031 年 5 月 29 日
住所	郴州市北湖区湘南国际物流园
经营范围	有色金属分析化验；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	金煌物流出资 3500 万元，占股 100%

报告期内，隆康农资有限责任公司净利润未达到母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润 10%以上。

(二) 郴州市联航物流有限公司

2017 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第十次会议，决议出资 1071 万元设立控股子公司郴州市联航物流服务有限公司。其中公司认缴出资人民币 1071 万元，本次实际出资 112 万元，后续根据郴州市联航物流服务有限公司章程之规定继续出资，详见公司于 2017 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于对调整后的对外投资方案进行追认的公告》（公告编号：2017-051）。

名称	郴州市联航物流服务有限公司
法定代表人	王文剑
成立日期	2016 年 6 月 23 日
注册资本	2100 万
经营期限	长期
住所	湖南省郴州市北湖区仙泉路与海泉路交汇处金煌物流仓储中心 1 栋 3 楼
经营范围	普通货物运输服务；仓储服务（危险化学品除外）；收派件服务；货物装卸搬运、货物配载、货运信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	金煌物流，出资 1071 万元，占股 51%

报告期内，郴州市联航物流服务有限公司净利润未达到母公司湖南金煌物流股份有限公司净利润 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,820,657.3	6,784,831.95
研发支出占营业收入的比例	0.83%	3.96%
研发支出中资本化的比例	—	—

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	-	-
硕士	4	4
本科以下	15	22
研发人员总计	19	26
研发人员占员工总量的比例	26.39%	36.11%

专利情况：

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

研发项目情况：

报告期内，公司研发支出共计 2,820,657.30 元，占营业收入 0.83%。研发支出较上一年有所下降，物流行业的信息系统范围有限，公司满足目前业务的信息化系统基本已经饱和，报告期内主要是针对原有信息系统的升级迭代，公司一如既往重视物流信息技术的发展与升级，这直接影响到降低公司运营成本，提高运输业务毛利，有利于公司持续稳定发展。公司按照相关规定和内控制度归集了实际发生的研发费用金额。本年度主要研发支出由，研发人员工资、社会保险、差旅费等构成。公司掌握拥有知识产权的核心技术，形成了符合自身特点的技术研发体系，公司成立了湖南金煌物流股份有限公司物流信息技术研发部，为公司提供实用型物流信息技术系统软件，公司现有研发人员 26 人。公司未来会积极加大研发投入，一方面吸纳优秀的物流信息相关专业人才，另一方面委托专业的科技公司精进我们原有的系统。在现有的物流信息系统的基础上进行升级，同时研发更多的适用于公司业务特点的信息系统。让金煌物流从传统的物流企业向信息化、现代化物流企业转型升级。

报告期内研发项目情况：

研发项目名称	项目起始日期	项目完成日期	主要进展阶段
物流管理系统 V1.0 的研发	2017.06	2018.01	试运行阶段
金煌物流园区物业管理系统 V3.0 的研发	2018.03	2018.12	试运行阶段
金煌 WMS 系统 V3.0 的研发的	2018.02	2018.06	试运行阶段
金煌 GPS 快运系统 V3.0 的研发的	2018.04	2018.07	试运行阶段
金煌实业集团网络智能办公系统 V3.0 的研发	2018.06	2018.09	试运行阶段
金煌物流运输管理系统	2017.12	2018.05	试运行阶段
金煌物流配送系统	2018.06	2018.10	试运行阶段

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别的关键事项包括：

1. 营业收入；

2. 政府补助；

(一) 营业收入

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 27 所示：金煌物流 2018 年主营业务收入为 339,802,508.52 元。如合并财务报表附注四、（十九）所述。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对金煌物流的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

(2) 我们通过检查销售合同、运输合同、租赁合同及与管理层的访谈，了解、评估了金煌物流公司的收入确认政策，且复核了金煌物流公司收入确认政策是否一贯地运行。

(3) 我们对各产品年度收入成本比较分析、本期各月收入成本比较分析及毛利率比较分析等分析性程序。

(4) 我们抽样选择部分客户，询证 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2018 年度销售额，确认应收账款余额和销售收入金额的真实性。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对收入合同、结算单等单据，以判断销售收入确认是否记录在正确的会计期间。

(6) 我们检查了期后收款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合金煌物流公司的会计政策。

(二) 政府补助

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 21、递延收益，注释 35、政府补助，注释 36、营业外收入所示：2018 年度金煌物流公司累计收到政府补助金额 8,200,000.00 元，其中确认其他收益的金额为 1,683,333.33 元，计入递延收益的金额为 6,516,666.67 元；如合并财务报表附注四、（二十）所述。

由于对财务报表影响较大，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

（1）检查政府补助批文以及涉及政府补助金额的确认文件；

（2）检查政府补助银行记录，核对支付方是否与政府文件一致；

（3）检查政府批文，判断其是与资产或与收益相关的政府补助；

（4）检查与资产相关的政府补助，确认是否计入递延收益，判断与政府补助相关的资产项目是否有达到预定可使用状态，检查是否有按照资产的使用年限将递延收益分期计入损益；

（5）检查与收益相关的政府补助：1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，是否确认为递延收益，是否在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，是否在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本；

基于已执行的审计工作，我们认为，金煌物流公司管理层对政府补助的账务处理、列报与披露是适当的。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

公司以“打造现代信息化的综合物流企业”为发展宗旨，以振兴物流业己任，回报股东，回报社会，关爱员工，支持公益，积极履行社会责任。

2018 年公司响应号召，支持“互联网+物流”；坚持走可持续发展道路，公司三期工程包括电子商务及信息交易中心、多功能供应链物流综合楼，大型物流仓储、配送服务中心、有色金属检验中心、生活后勤服务中心以及配套附属设施等，为广大客户提供停车、住宿、车辆维护、轮胎代理、保险代理等“一张卡”、“一站式”便捷服务。项目建成后，将打造成郴州乃至湘粤赣边际地区，有一定影响力的实体经

济与互联网+相融合为一体的现代物流仓储基地、电子商务产业园、信息交易中心和有色金属检测中心。为助推郴州现代物流行业跨越式发展、促进郴州市产业转型升级增添活力。

服务质量方面，公司始终秉持“安全、便捷、快速”的经营理念 and “服务+创新”的核心价值观，以“十三五”发展规划为引领，深化互联网+物流的发展战略，以对每一个客户，每一件货物保证，打造现代信息化优质服务的综合物流企业。公司坚持用诚信搭建起与客户合作的桥梁，通过不断优化工作流程和引进新技术，努力提高服务品质，树立企业形象，为公司持续发展打好基础。

员工福利待遇方面，公司重视员工与企业的共同成长，通过开展岗位技能培训、劳动技能竞赛、实战能力考核等，助推员工个人能力的提升；坚持“人才为本、文化引领”，党、工、团组织架构健全，提升企业发展的“软实力”，广泛开展各种职工文体活动，丰富员工业余生活，组织员工生日慰问、传统节日外地员工外聚餐等活动；后勤保障有力，免费提供工作餐、外地员工免费提供住宿，为员工营造和谐舒心的工作和生活环境；并根据企业和个人绩效及时上调工资，实现员企和谐共建。

公益事业方面，公司用自身实际行动践行公益，辐射企业正能量，为建立和谐社会添砖加瓦。积极参与社会各项公益事业。先后为临武等社会各地修路、通水、建校、新农村建设以及地震灾区等公益事业捐款近千万元；连续多年与 60 多个困难家庭、近 100 名困难学生建立了长期帮扶机制。仅今年，谭董事长就 3 次来到国家重点扶贫县——桂东县走访贫困农户，并捐款 30000 元。在教育事业上，谭董事长更是不遗余力，慷慨捐赠。近三年，每年捐款 100 多万元。

公司诚信经营，规范管理，维护出资者的合法权益；主动承担社会责任，积极参与社会公益事业，塑造了良好的企业形象。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入为 339,914,508.64 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 8,943,140.88 元，较上年同期营业收入增长 98.36%，净利润下降 35.48%。公司资产总额 332,811,101.64 元，较上年同期增长 42.32%；负债总额为 165,935,402.91 元，较上年同期增长 119.68%，资产负债率为 49.86%；净资产总额为 168,024,078.45 元，较上年度增长 6.47%；公司报告期经营情况良好，实现较快增长。

公司始终坚持规模化、标准化、品牌化战略，做强业务，做好服务，确保服务质量达到国内领先水平，利用在地区内难以复制的商业模式打造核心竞争力；同时，主营业务收入继续稳步提升，利用物流信息技术系统减少中间环节费用，提高了盈利能力，随着仓储项目建设的完成及投入使用，已成为公司新的利润增长亮点，未来仓库全面投产后，包括配送、质押等增值服务也将是公司新的利润点。自公司

成立 5 年多以来，连续保持营业收入和净利润的增长。多元化的现代物流业务收入为公司经营发展注入了新的活力。

报告期内，公司人员、业务、财务、资产机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

趋势一：物流行业将迎来政策的春天

若物流运行更有效率，则成本有足够的下降空间，因此物流业能推动产业结构升级和促进经济提质增效。这使得政府更加重视和推进物流业的发展，因此物流业也受到了有史以来最大的关注：从宏观层面看，国家陆续提出了跨区域长江经济带、京津冀协同发展、丝绸之路经济带等一系列区域规划，利于跨区域物流的发展。尤其是近年京津冀协同发展问题摆上日程，其中，重工业大省河北转变经济增长模式，开始引导新兴商贸物流业态集聚，充分利用集群化所独有的专业化分工与互动协作能力，指导建立新兴商贸物流业态的研发与传播中心，随之省内出现了一批新兴物流服务平台，如 2013 年底上线运营的特运通，短短两年多时间就已经累计服务用户 3500000 人次，这样的例子在河北很多。它们是专业化、信息化、快速崛起的代表，是京津冀协同发展出现的新型服务模式。

从政策层面看，自 2013 年 3 月至今，多个政府部门已发布多项文件，有综合性的指导意见，也有专项性的园区规划、信息互联、绩效考核、税收改革等，凸显政府决心。特运通运营方北京邦利德于 2015 年通过中关村高新技术企业认证并获得首轮融资，可见随着国家政策支持力度加大，物流行业越来越受资本市场青睐。近期国务院印发的《物流业发展中长期规划(2014-2020 年)》(以下简称《规划》)，是对于早前政策的梳理和升级，势必会刺激物流行业的进一步转型升级。

趋势二：规模化、科技化、专业化将是趋势

物流行业既有的粗放增长和简单服务不可持续，也无法在产业结构调整 and 改变发展方式中发挥基础性作用。因此，《规划》积极鼓励物流企业通过参股控股、兼并重组、协作联盟等方式做大做强，也明

确了要完善法规制度和规范市场秩序，我们认为物流行业将进入一个兼并收购期，必然由“分散”走向“集中”：

生产企业

效率较高的内部物流逐渐独立，演变为专注于某个产业的第三方物流公司；而效率不高的内部物流逐渐被淘汰，外包给第三方物流。

物流企业

不规范或经营不佳的公司被淘汰，此外还能承接部分生产企业的外包业务，网络型、高效率的物流公司将获得兼并收购和承接市场份额的发展机会。

而专业化体现在子行业运输的专业性。物流运送的物品千差万别，专业化程度正在逐步提高——如网络购物发的是申通快递，体积较大的物品走德邦物流，这两种形式在日常中用的最多。还有一种如工程机械、变压器等集重货物则要使用到特运通这样的大件运输平台。找大件货，调大板车是其核心业务，此外还有维修配件、司机招聘等延展功能，说明物流行业分工日趋完善，围绕核心业务开展的增值服务是提升用户体验的必由之路。总体来看，当下绝大多数物流还是小而全，大而全的状态，什么货都接，什么货都运，没有专业化的产品，大大增加了运输难度并降低了效率。

趋势三：第三方物流普及，供应链应运而生

第三方物流发展并普及第三方物流被认为是物流经营人在相对长期的时间段内按照约定的方式，为客户提供个性化的系列物流服务，也被称之为合同物流。第三方物流公司过去几年发展迅速其一是规模效应明显，成本低；二是在选址、库存管理、精益生产等方面为企业提供更多的灵活性；三是使得公司能够集中于它的核心竞争力。

随着下游行业竞争日益激烈、社会分工不断细化，第三方物流公司开始参与到客户更多的业务环节，服务范围逐渐扩展，从合同物流向虚拟生产、物流金融等拓展，升级为第四方物流，即供应链物流。

供应链物流发展优势：

一是发展空间巨大。中国物流现状落后，但经济的转型、升级倒逼物流行业快速发展，从第三方物流的渗透率看到，我国物流业发展空间巨大。

二是赢利点有望增加。目前，部分物流公司开始涉足物流规划和信息服务，但目前仅仅是探索阶段，并未给公司带来高额回报。展望未来，信息和规划有望成为供应链公司的两大新增盈利点。

趋势四：大数据的应用，智慧物流是发展方向

大数据作为国家战略，“十三五”期间将受到政策重点扶持，此前国务院办公厅印发运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见，要求在政府层面推动大数据应用。在物流行业等需求的推动下，大数据产业迎来年均逾 100%的增长率，市场规模将达百亿级别，基于物联网大数据的智慧物流将是现代物流的发展方向。

随着移动互联网技术成熟，在国家政策支持下，顺应“互联网+物流”趋势崛起的特运通等新兴服务平台已经能够实现车货智能匹配、货物状态实时跟踪、精准货物推荐等服务功能，注册用户、交易数量等业务指标也随着大数据产业发展呈现翻倍增长态势，向着生态化智能化产业链的目标发展。同时，对于“大数据”技术的充分应用，物流路线、选址及仓储等，都有望得到进一步优化，从而达到即时服务的终极目标。

数据来源：华南物流联盟

（二） 公司发展战略

公司将尽可能利用新三板资本市场融资功能以及母公司财务资助，在未来五年内，进一步巩固公司在华中区域的优势，以综合仓储、货物运输为业务基础，重点发展有色金属供应链服务，扩大危险品运输能力，深度挖掘联航物流仓配一体化的商业模式，围绕仓储托管以及第三方城乡配送这两块核心业务，以客户的资金需求为切入点，打造针对客户的流通型供应链业务。整合同行以及上下游企业，按公司发展的节奏，逐步提升企业营收规模，增加利润。未来，我们将打造在湘粤赣地区有一定规模的集运输中心、仓储中心、信息中心、物流金融、公路港及货物集散中心为一体的综合物流生态系统。

（三） 经营计划或目标

综合分析国内经济形势及公司所处行业的发展情况，公司 2019 年经营目标确定为：实现营业收入 2.57 亿元，净利润 610 万元（以上经营目标并不代表公司对 2019 年的盈利预测，能否实现取决于外部环境等多重因素，存在较大不确定性，敬请投资者注意投资风险）。

为了达到上述经营目标，公司 2019 年将重点做好以下工作：

1、 稳步发展普通货物运输业务

普货业务的良性增长，对于客户的选择保持理性，严格控制回款周期，减轻公司一部流动资金的压力。除继续保持与原有大客户的业务往来，积极扩展新的优质客户，让普货运输业务稳中求增。

2、有色金属产品供应链服务

公司为满足客户的代采购、仓储、运输要求，利用资源以较低的价格从郴州各大冶炼厂代客户采购有色金属冶炼产品，然后运输至客户指定地点销售，为客户提供高效的供应链服务。

3、仓储综合服务

按计划推进仓储中心的投产，围绕建成后的仓储物流中心，稳步将剩余的仓库出租投产，并且计划开展仓单质押业务。其中 9 号栋仓库为专业冷库，预计 2018 年上半年完成冷库的内部装修，投产后主要满足生鲜蔬果等农产品，各种肉类的保存。以毛利率较高的仓储收入成为公司新的利润增长点。

4、固体废物供应链服务

公司与成长金山冶金化工有限公司合作，为金山公司提供生产所需的原材料的代采购-运输-待销售一系列服务。

5、专业城乡配送及仓储托管服务

依托于金煌仓储中心，结合公司 2017 年下半年并购的郴州市联航物流服务有限公司，把该子公司打造成行业领先的城乡配送标杆服务企业，公司目前专注于快消品城乡速运，2018 年在配送业务规模上将有长足发展。同时以物流仓储中心 7 号栋仓库，开展第三方仓储托管项目。

6、以物流信息技术为依托，为客户降低物流成本

公司将继续实用性物流信息技术的研发投入，一方面吸纳优秀的物流信息相关专业的人才，另一方面委托有实力的互联网、科技企业研发。在现有的物流信息系统软件上进行升级并积极研发新的实用型物流信息技术系统。

7、坚持“人才为本、文化引领”战略，物流服务产业转型升级以“人才、绩效及发展”为主线开展业务，强化绩效和激励管理；打破人才引进及培养难题，完善和提升人才引进的数量和质量；推进培训矩阵建设，改进培训运作方式。提炼适应公司新一轮发展需要的文化理念，多元化打造金煌物流企业管理文化。

（四） 不确定性因素

无。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 应收账款回款风险

公司应收账款账面价值在 2018 年末、2017 年末与 2016 年末，分别为 39,101,424.40、3,904,910.05

元和 12,626,666.46 元，占总资产的比重分别为 11.75%、1.67%、和 7.79%。2018 年，公司应收账款账龄 100%在 1 年以内。目前公司应收账款账龄较短，坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但仍不排除应收账款存在无法收回的可能性。

应对措施：

公司将在销售环节注重对客户还款能力的评估，确立客户的信用额度，针对不同的客户采用不同的信用政策。公司将定期对客户进行还款能力分析，了解客户的信用状况，严格执行应收账款的催收制度，减少应收账款的坏账损失。

2、 公司快速发展引致的管理风险

公司处于快速成长期，业务发展迅速。资产规模的扩大、人员增加、新物流园区的建设都会使公司组织架构、管理体系趋于复杂。这要求公司对已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行不断的调整，以完善管理体系和制度、健全激励与约束机制以及加强战略方针的执行力度。如果管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外部环境的变化，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

应对措施：

(1) 公司积极向先进企业学习管理经验，同时向专业中介机构公司咨询，将已有的制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面根据未来发展情况进行了评估和调整。

(2) 公司建立了人才储备机制、人才培养机制，以应对公司的发展对人才的需求。

3、 客户较集中风险

报告期内公司对排名前五位客户实现的营业收入占公司营业收入的比例较大，2018 年、2017 年度与 2016 年度，占比分别为 78.14%、39.48%和 45%。如果公司与前五名客户的合作发生变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。应对措施：

公司积极维护老客户的关系，通过不断拓展新的供应链增值服务，不断拓展新的客户。

4、 经济周期风险

宏观经济能否长期稳定发展是物流服务需求增长的主要制约因素。当处于经济繁荣时期，物流需求

膨胀，各细分物流行业孕育着巨大商机，物流行业发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，物流需求萎缩，各细分物流行业面临更大的竞争压力和不利环境，物流行业的发展将会受到很大的限制。所以经济周期的不确定性对企业发展影响很大，企业自身能否根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模将至关重要。

应对措施：

公司将管理好企业的现金流，加强应收款管理，控制资金风险等。同时，公司与有实力的供应商和客户合作，严格评估合同风险，保证盈利水平。

5、交通安全事故风险

物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了公司面临着较大的交通事故风险，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。

应对措施：

公司每月不定期开展安全教育活动，相关的登记记录了包括宣传人员、地点、形式、日期、内容等详细信息；在驾驶员安全培训方面，对新员工坚持安全教育 100% 考试合格后再上岗。同时，公司还设立了《突发事件应急处理预案》，为了有效预防、及时控制和妥善处理各类突发公共事件，提高快速反应和应急处理能力，建立健全应急机制，确保公司员工的生命与财产安全，最大限度降低突发事件的危害，保证正常的生活秩序，维护公司和社会稳定。

6、人才储备不足的风险

综合性专业人才储备是物流企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。

应对措施：

公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机

制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

7、公司治理的风险

公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但股份公司成立的时间较短，各项管理和内控制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,350,000.00	12,619,515.26
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	240,000,000.00	120,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郴州市金煌矿业有限公司	财务资助	200,000,000	已事后补充履行	2018年8月22日	2018-031
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	购买燃料	837,044.61	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-014

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：

1、与郴州市金煌矿业有限公司的关联交易用于补充公司流动资金，以满足公司经营发展得实际需要，对于公司短期经营活动及长远发展供应链业务具有重要作用，关联方自愿为公司提供的未收取任何费用及利息，是对公司的支持。公司为此次财务资助的受益方，该关联方财务资助不存在损害公司利益的情形，符合公司和全体股东的利益。

2、与湖南桂阳金煌管道燃气有限公司的关联交易用于公司自有加气车辆，公司因有两台天然气运输车辆承担运输业务中需要向湖南桂阳金煌管道燃气有限公司购买 LNG 天然气，并在桂阳金煌燃气的加气站中完成车辆加气。此次关联交易只涉及到燃料采购，是公司运输车辆开展运输业务所必须的燃料采购，此燃料采购都是遵循市场定价，以市场公允价格完成，不存在损害公司利益的情形。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联方为公司提供借款，遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 避免同业竞争的承诺函。
- (2) 关于规范关联交易的承诺。
- (3) 关于管理层诚信状况的承诺。
- (4) 控股股东及实际控制人承诺公司首次股票发行不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。
- (5) 控股股东及实际控制人承诺参与首次股票发行不存在委托持股或其他类似安排。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、股东董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	21,359,718.03	6.42%	项目贷款
投资性房地产	抵押	118,844,066.45	35.71%	项目贷款
总计	-	140,203,784.48	42.13%	-

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	22,635,000	18.06%	5,700,000	28,335,000	22.61%
	其中：控股股东、实际控制人	17,385,000	13.87%	5,750,000	23,135,000	18.46%
	董事、监事、高管	1,200,000	0.96%	1,200,000	1,200,000	0.96%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	102,705,000	81.94%	-5,700,000	97,005,000	77.39%
	其中：控股股东、实际控制人	57,105,000	45.56%	—	57,105,000	45.56%
	董事、监事、高管	7,200,000	5.74%	-900,000	6,300,000	5.03%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		125,340,000	—	0	125,340,000	—
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭聪圣	69,690,000	5,750,000	75,440,000	60.19%	52,305,000	23,135,000
2	郴州金桥投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000	—	24,000,000	19.15%	24,000,000	—
3	王爱英	4,800,000	—	4,800,000	3.83%	4,800,000	—
4	谭碧珊	4,800,000	—	4,800,000	3.83%	4,800,000	—
5	邱卫国	4,800,000	—	4,800,000	3.83%	4,800,000	—
6	蒋柏圣	4,800,000	-4,800,000	—	—	—	—
7	黄程义	3,600,000	-900,000	2,700,000	2.15%	2,700,000	—
8	王强国	4,800,000	—	4,800,000	3.83%	3,600,000	1,200,000
9	何冲	4,000,000	—	4,000,000	3.19%	—	4,000,000
10	公丕英	1,000	-1,000	—	—	—	—
合计		125,291,000	49,000	125,340,000	100%	97,005,000	28,335,000
前十名股东间相互关系说明：							

股东谭聪圣与王爱英系配偶关系；股东谭碧珊系谭聪圣、王爱英夫妇之女；股东邱卫国系谭聪圣妹夫；

股东谭聪圣是股东金桥投资的普通合伙人、执行事务合伙人。除此以外，股东之间不存在关联关系。公司股份不存在代持情形。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总经理谭聪圣直接持有公司 60.19%股份，通过金桥投资间接持有公司 8.86%股份，合计持股 69.05%，为公司的控股股东。公司总经理谭聪圣与其配偶王爱英共同持有公司 8024 万股，占公司股本比例 64.02%，为公司的控股股东。

谭聪圣，男，汉族，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1992 年至 2008 年 2 月，在临武县保升矿业任经理；2007 年至 2011 年为临武县政协委员；2008 年 3 月至今，在郴州市金煌矿业有限公司任董事长；2010 年 5 月至今，在郴州小埠集团鹿岭房地产开发有限公司任执行董事；2011 年 1 月至 2013 年 7 月，在临武县南方矿业有限责任公司任董事兼副总经理；2012 年 4 月 2015 年 12 月，在有限公司任执行董事；2012 年 10 月，被选举为郴州市北湖区人大代表；2012 年 7 月 湖南省物流协会副会长、湖南省物流采购协会郴州联络处主任；2013 年 3 月至今，在湖南桂阳金煌管道燃气有限公司任执行董事；2014 年 6 月至今，在郴州市金煌管道燃气有限公司任执行董事；2015 年 12 月至今，在郴州金桥股权投资服务有限合伙企业任执行事务合伙人；2016 年 1 月至 6 月，在有限公司任董事长、总经理；自股份公司成立以来，任公司董事长、总经理，任期三年。

王爱英，女，汉族，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年 3 月至今，在郴州市金煌矿业有限公司任董事；2012 年 4 月至 2016 年 6 月，在湖南金煌物流有限公司任财务负责人；自股份公司成立以来，任公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
固定资产贷款	交通银行	14,500,000.00	5.88%	2017.04.01-2024.03.14	否
固定资产贷款	交通银行	20,000,000.00	5.88%	2017.09.13-2024.09.01	否
固定资产贷款	交通银行	8,600,000.00	5.88%	2017.10.25-2024.09.01	否
固定资产贷款	交通银行	20,000,000.00	5.88%	2018.01.22-2024.12.01	否
固定资产贷款	交通银行	15,000,000.00	5.88%	2018.01.30-2024.12.01	否
固定资产贷款	交通银行	25,000,000.00	5.88%	2018.06.27-2025.01.17	否
固定资产贷款	交通银行	14,700,000.00	5.88%	2018.08.24-2025.01.17	否
合计	-	117,800,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

□适用√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

基于公司 2018 年度的经营情况及未来的发展前景，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司拟定 2018 年度利润分配方案为：**【不分配、不转增】**。公司计划将累计利润用作以下方面：①供应链代采购服务，其需要大量的流动资金支持业务发展。②公司控股子公司联航物流资金支持，联航物流目前处于创新商业模式和培育市场阶段，需要一定资金支持发展。

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	出生年月	学历	任期	年度薪酬
谭聪圣	董事长/总经理	男	1967 年 8 月	研究生	2016. 06. 16—2019. 06. 16	141, 140
黄程义	董事/副总经理	男	1967 年 9 月	初中	2016. 06. 16—2019. 06. 16	137, 540
王强国	董事	男	1972 年 7 月	高中	2016. 06. 16—2019. 06. 16	113, 680
王小华	董事	女	1982 年 9 月	专科	2016. 06. 16—2019. 06. 16	81, 254
罗飞	董事	男	1981 年 10 月	专科	2017. 06. 02—2019. 06. 16	80, 000. 5
黄琢镔	董事会秘书	男	1989 年 12 月	研究生	2016. 06. 16—2019. 06. 16	120, 740
刘寿桥	监事会主席	男	1961 年 11 月	研究生	2016. 06. 16—2019. 06. 16	120, 740
王少华	监事	男	1982 年 7 月	研究生	2016. 06. 16—2019. 06. 16	75, 730
卢星宇	监事	男	1989 年 10 月	本科	2016. 06. 16—2019. 06. 16	71, 900
黄运明	财务总监	男	1960 年 5 月	专科	2016. 06. 16—2019. 06. 16	120, 740
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：

公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谭聪圣	董事长/总经理	69,690,000	5,750,000	75,440,000	60.19%	-
黄程义	董事/副总经理	3,600,000	-900,000	2,700,000	2.15%	-
王强国	董事	4,800,000	-	-	-	-
王小华	董事	-	-	-	-	-
罗飞	董事	-	-	-	-	-
黄琢镔	董事会秘书	-	-	-	-	-
刘寿桥	监事会主席	-	-	-	-	-
王少华	监事	-	-	-	-	-
卢星宇	监事	-	-	-	-	-
黄运明	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	78,090,000	4,850,000	78,140,000	62.34%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否			黄琢镔	是	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	16	26
财务类	8	11

运营类	30	49
驾驶员	18	48
员工总计	72	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	10	16
专科	12	20
专科以下	46	94
员工总计	72	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

根据公司经营发展岗位人才需要，各部门人员配置均有不同程度的增加，主要在研发部、技术部、QA 等部门增加了相关专业的技术管理人才。

2、人才引进

为了保证公司稳步发展、技术产品创新，公司陆续引进了经验丰富的高端技术管理人才。

3、培训计划

公司设有专门的培训机制与培训流程。新员工一经被聘用，先培训生产安全知识及试卷考试，考试合格后再进行公司企业文化及规章制度的培训。最后再分配到所需部门培训岗位操作培训。为了提高员工的综合素质，公司每年还有其他重点培训（如安全生产、消防知识竞赛、接人待物、GMP 知识）等综合类培训。

4、招聘政策

公司人才招聘主要以网络、高等院校的招聘方式为主。

5、薪酬政策

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

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、全球物流行业发展状况

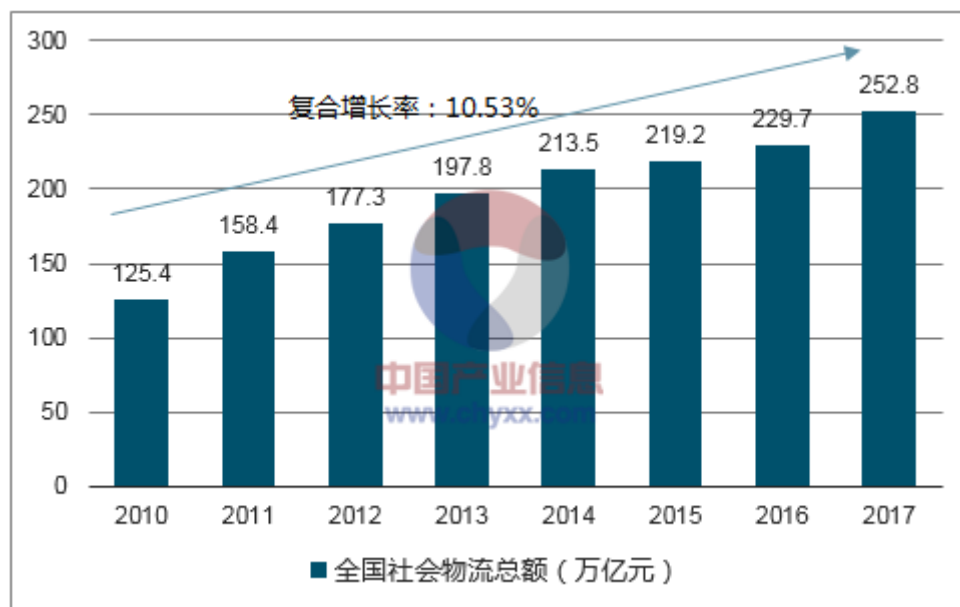
物流服务是指物流供应方通过对运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送和信息管理等功能的组织与管理来满足其客户物流需求的行为。现代物流是借助现代科技特别是计算机网络技术的力量，对社会现有的物流资源进行整合，实现物品从生产地到消费地的快速、准确和低成本转移的全过程，获取物流资源在时间和空间上的最优配置。随着全球和区域经济一体化的深度推进，以及互联网信息技术的广泛运用，全球物流业的发展经历了深刻的变革并获得越来越多的关注。目前，现代物流已经发展成包括合同物流（第三方物流）、地面运输（公路和铁路系统提供的物流）、快递及包裹、货运代理、第四方物流、分销公司在内的庞大体系。中国物流业市场规模位居全球第一，美国位列其次，预计未来几年，全球物流业仍将快速发展。目前，现代物流行业的发展趋势是从基础物流、综合物流逐渐向供应链管理发展。供应链概念是传统物移理念的升级，将物流划为供应链的一部分，综合考虑整体供应链条的效率和成本。供应链是生产及流通过程中，涉及将产品或服务提供给最终用户活动的上游与下游企业，所形成的网链结构。供应链管理渗透至物流活动和制造活动，涉及从原材料到产品交付最终用户的整个物流增值过程。供应链管理属于物流发展的高级阶段，供应链管理的出现标志着物流企业与客户之间从物流合作上升到战略合作高度。物流企业从基础服务的提供逐渐转变为供应链方案的整合与优化，在利用较少资源的情况下，为客户创造更大的价值。

2、中国物流业发展现状

现代物流业属于生产性服务业，是国家重点鼓励发展行业。现代物流业作为国民经济基础产业，融合了道路运输业、仓储业和信息业等多个产业，涉及领域广，吸纳就业人数多，现代物流业的发展可以推动产业结构调整升级，其发展程度成为衡量综合国力的重要标志之一。物流行业规模与经济增长速度具有直接关系，近十几年的物流行业快速发展主要得益于国内经济的增长，但是与发达国家物流发展水平相比，我国物流业尚处于发展期向成熟期过渡的阶段。一方面物流企业资产重组和资源整合步伐进一步加快，形成了一批所有制多元化、服务网络化和现代化管理的物流企业；一方面物流市场结构不断优化，以“互联网+”带动的物流新业态增长较快；另一方面，社会物流总费用与 GDP 的比率逐渐下降，

物流产业转型升级态势明显，物流运行质量和效率有所提升。但是，我国社会物流总费用占 GDP 比重一直远高于发达国家，2016 年中国该比例为 14.9%，美国、日本、德国均不到 10%，因此我国物流产业发展还有较大空间。2010-2017 年，全国社会物流总额从 125.4 万亿元攀升至 252.8 万亿元，实现 10.53%的年均复合增长率，社会物流需求总体上呈增长态势。

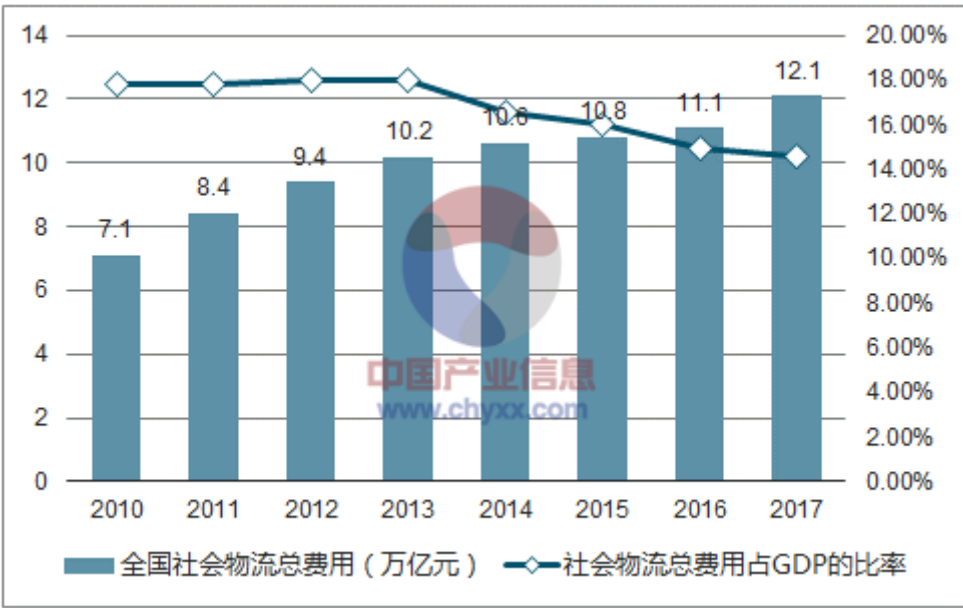
2010-2017 年全国社会物流总额（单位：万亿元）



资料来源：中国产业信息网

2017 年，全国社会物流总额 252.8 万亿元。从构成上看，工业品物流总额 234.5 万亿元，按可比价格计算，比上年增长 6.6%；进口货物物流总额 12.5 万亿元，增长 8.7%；农产品物流总额 3.7 万亿元，增长 3.9%；再生资源物流总额 1.1 万亿元，下降 1.9%；单位与居民物品物流总额 1.0 万亿元，增长 29.9%。我国社会物流总额逐步扩张的同时，现代物流产业的发展速度和专业化程度不断提升，我国社会物流效率有所改进，物流市场环境不断转好。行业内普遍以全社会物流总费用占 GDP 的比例来评价整个经济体的物流效率，社会物流总费用占 GDP 的比例越低，代表该经济体物流效率越高，物流产业越发达。2010-2017 年期间，全国社会物流总费用从 7.1 万亿元上升到 12.1 万亿元，年复合增长率为 7.91%，体现出我国物流行业在需求旺盛的情况下，物流总费用规模也不断扩大。在此期间，全国物流总费用与 GDP 的比例从 17.8%下降至 14.6%，物流效率总体有所提升，但是较发达国家的物流效率水平相比，还存在较大改进空间。

2010-2017 年全国社会物流总费用与 GDP 的比例



资料来源：中国产业信息网

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立权责分明、相互激励、相互制约的法人治理结构，公司相继制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度（草案）》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

参与权、质询权和表决权的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《投资者管理制度（草案）》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修改章程情况。

（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	5	第一届董事会第十二次会议审议通过《关于会计师事务所变更的议案》及《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十三次会议审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年年度报告及报告摘要》、《2018 年度财务预算报告》、《关于聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司变更会计政策的公告》、《关于追认偶发性关联交易公告》、《关于追认日常性关联交易的公告》及《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第十四次会议审议通过《公司 2018 年第一季度报告的议案》； 第一届董事会第十五次会议审议通过《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》、《关于追认 2018 年上半年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于郴州市金煌矿业有限公司拟向公司提供财务资助的议案》、及《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；

		第一届董事会第十六次会议审议通过《公司 2018 年第三季度报告的议案》。
监事会	4	第一届监事会第五次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司变更会计政策的公告》、《关于追认偶发性关联交易公告》及《关于追认日常性关联交易的公告》； 第一届监事会第六次会议审议通过《公司 2018 年第一季度报告的议案》； 第一届监事会第七次会议审议通过《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》、《关于追认 2018 年上半年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于郴州市金煌矿业有限公司拟向公司提供财务资助的议案》； 第一届监事会第八次会议审议通过《公司 2018 年第三季度报告的议案》。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于会计师事务所变更的议案》； 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年年度报告及报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的方案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司变更会计政策的公告》、《关于追认偶发性关联交易公告》及《关于追认日常性关联交易的公告》； 2018 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2018 年第三季度报告的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务、未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审计公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。并且增加了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

公司目前尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度（草案）》、《信息披露管理制度（草案）》等为指导，在合规、充分披露信息原则及的基础上，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立情况

公司主营业务为公司业务主要立足于仓储、整车运输等基础物流服务，同时公司提供供应链采购服务、货物装卸等供应链增值物流服务，以此为客户创造价值。

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

(二) 资产独立情况

公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均依法依规验证，并经工商行政管理部门核准和登记。

公司拥有开展业务所需的场地、必要设备、设施，并拥有上述资产的权利凭证，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 人员独立情况

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理，与股东及关联方严格分离；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立情况

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

(五) 机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司

拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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、 年报信息披露重大差错责任追究制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，制定本制度。加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

2、 股东大会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定股东大会议事规则，并依规维护公司及公司股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，保证股东大会依法行使职权。

3、 董事会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定董事会议事规则，并按规则规范公司董事会的议事方式和表决程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。

4、 监事会议事规则

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规，制定监事会议事规则，并按规则规范公司监事会的议事方式和表决程序，促使监事和监事会有效地履行监督职责，完善公司法人治理结构。

5、 对外投资管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》等国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定对外投资管理制度，并按要求规范公司的投资行为，提高公司投资决策的水平和效率，有效防

范投资风险，增加投资收益，维护公司和股东的合法权益。

6、 对外担保管理制度

报告期内，公司严格根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》等国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定对外担保管理制度，并按规定规范公司对外担保行为、防范担保风险，维护公司和股东的合法权益。

7、 关联交易管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，制定关联交易管理制度，并按照规定规范公司与各关联方发生的关联交易行为，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平和公正的原则，确保关联交易行为不损害公司、股东及关联方的合法权益。

8、 投资者关系管理制度报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定，从公司自身情况出发，制定投资者关系管理制度，加强公司于投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，促进公司于投资者之间建立长期、稳定的良性关系。

9、 利润分配管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》及《公司章程》的有关规定，结合公司自身情况，制定利润分配管理制度，进一步规范了公司利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度。

10、承诺管理制度

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》及《公司章程》等有关法律法规、公司制度的规定，并结合公司实际情况，制定承诺管理制度，加强对公司控股股东、实际控制人、关联方、收购人以及公司的承诺及履行承诺行为的规范，切实保护了中小投资者合法权益。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006990 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	林汉波 黄小明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	16.96 万
审计报告正文：	

湖南金煌物流股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]006990 号

湖南金煌物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南金煌物流股份有限公司(以下简称金煌物流公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们得出审计结论，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金煌物流公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别的关键事项包括：

1. 营业收入；
2. 政府补助；

(一) 营业收入

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 27 所示：金煌物流 2018 年主营业务收入为 339,802,508.52 元。如合并财务报表附注四、（十九）所述。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对金煌物流的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

(2) 我们通过检查销售合同、运输合同、租赁合同及与管理层的访谈，了解、评估了金煌物流公司的收入确认政策，且复核了金煌物流公司收入确认政策是否一贯地运行。

(3) 我们对各产品年度收入成本比较分析、本期各月收入成本比较分析及毛利率比较分析等分析性程序。

(4) 我们抽样选择部分客户，询证 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额及 2018 年度销售额，确认应收账款余额和销售收入金额的真实性。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对收入合同、结算单等单据，以判断销售收入确认是否记录在正确的会计期间。

(6) 我们检查了期后收款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合金煌物流公司的会计政策。

(二) 政府补助

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 21、递延收益，注释 35、政府补助，注释 36、营业外收入所示：2018 年度金煌物流公司累计收到政府补助金额 8,200,000.00 元，其中确认其他收益的金额为 1,683,333.33 元，计入递延收益的金额为 6,516,666.67 元；如合并财务报表附注四、（二十）所述。

由于对财务报表影响较大，因此我们将政府补助确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于政府补助所实施的重要审计程序包括：

- （1）检查政府补助批文以及涉及政府补助金额的确认文件；
- （2）检查政府补助银行记录，核对支付方是否与政府文件一致；
- （3）检查政府批文，判断其是与资产或与收益相关的政府补助；

（4）检查与资产相关的政府补助，确认是否计入递延收益，判断与政府补助相关的资产项目是否有达到预定可使用状态，检查是否有按照资产的使用年限将递延收益分期计入损益；

（5）检查与收益相关的政府补助：1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，是否确认为递延收益，是否在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，是否在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本；

基于已执行的审计工作，我们认为，金煌物流公司管理层对政府补助的账务处理、列报与披露是适当的。

四、其他信息

金煌物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金煌物流公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
 2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
 3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
 4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金煌物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金煌物流公司不能持续经营。
 5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
 6. 就金煌物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们对审计意见承担全部责任。
- 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林汉波

中国•北京

中国注册会计师：黄小明

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	16,201,855.19	2,368,171.1
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			
应收票据及应收账款	注释 2	39,601,424.40	3,904,910.05
其中：应收票据		500,000.00	
应收账款		39,101,424.40	3,904,910.05
预付款项	注释 3	37,250,837.06	22,946,617.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	173,899.55	104,978.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,731,538.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	2,305,617.69	2,662,068.00
流动资产合计		97,265,172.71	31,986,745.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	注释 7	118,844,648.93	42,547,140.36
固定资产	注释 8	26,978,179.75	46,550,973.30
在建工程	注释 9	58,680,817.85	78,384,416.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	30,987,364.62	31,707,172.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	注释 11	54,917.78	6,416.59
其他非流动资产	注释 12		2,659,305
非流动资产合计		235,545,928.93	201,855,424.86
资产总计		332,811,101.64	233,842,170.72
流动负债：			
短期借款	注释 13	324,000.00	10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	注释 14	22,114,083.04	3,105,127.09
其中：应付票据			
应付账款		22,114,083.04	3,105,127.09
预收款项	注释 15	1,708,915.00	2,073,596.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,511,245.42	1,362,540.85
应交税费	注释 17	1,143,157.70	1,422,367.01
其他应付款	注释 18	12,857,335.08	6,670,197.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	8,980,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		48,638,736.24	24,633,828.12
非流动负债：			
长期借款	注释 20	102,480,000.00	42,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 21	14,816,666.67	8,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,296,666.67	50,900,000.00

负债合计		165,935,402.91	75,533,828.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	125,340,000.00	125,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	10,306,874.32	10,306,874.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 24	2,137,327.52	865,172.02
盈余公积	注释 25	3,081,554.26	2,070,348.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	27,158,322.35	19,226,387.23
归属于母公司所有者权益合计		168,024,078.45	157,808,782.07
少数股东权益		-1,148,379.72	499,560.53
所有者权益合计		166,875,698.73	158,308,342.60
负债和所有者权益总计		332,811,101.64	233,842,170.72

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

(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		15,884,812.75	1,975,810.35
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			
应收票据及应收账款	十三注释 1	39,054,551.52	3,621,490.71
其中：应收票据		500,000.00	
应收账款		38,554,551.52	3,621,490.71
预付款项		36,793,371.71	22,680,617.97
其他应收款	十三注释 2	21,305.04	27,420.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,731,538.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,088,612.97	2,599,167.88
流动资产合计		95,574,192.81	30,904,507.63
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三注释 3	35,549,769.14	35,549,769.14
投资性房地产		100,296,531.44	25,115,974.26
固定资产		13,706,595.32	32,650,022.03
在建工程		58,680,817.85	76,760,629.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,873,949.88	28,516,406.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,268.21	5,530.89
其他非流动资产			2,659,305.00
非流动资产合计		236,160,931.84	201,257,637.28
资产总计		331,735,124.65	232,162,144.91
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,134,606.54	2,643,656.09
其中：应付票据			
应付账款		19,134,606.54	2,643,656.09
预收款项		1,708,915	2,049,181.05
应付职工薪酬		1,119,970.50	1,066,880.00
应交税费		1,063,534.39	1,396,605.29
其他应付款		15,294,060.64	8,360,197.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,980,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		47,301,087.07	25,516,519.55
非流动负债：			
长期借款		102,480,000.00	42,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		14,816,666.67	8,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,296,666.67	50,900,000.00
负债合计		164,597,753.74	76,416,519.55
所有者权益：			
股本		125,340,000.00	125,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,155,315.60	10,155,315.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,140,027.85	860,339.93
盈余公积		3,081,554.26	2,070,348.50
一般风险准备			
未分配利润		26,420,473.20	17,319,621.33
所有者权益合计		167,137,370.91	155,745,625.36
负债和所有者权益合计		331,735,124.65	232,162,144.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 27	339,914,508.64	171,365,303.96
其中：营业收入	注释 27	339,914,508.64	171,365,303.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,645,586.11	159,634,695.74
其中：营业成本	注释 27	309,252,135.05	140,749,511.63
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			
税金及附加	注释 28	1,821,914.20	990,918.13
销售费用	注释 29	3,299,533.68	3,088,062.52

管理费用	注释 30	9,993,364.00	7,741,012.77
研发费用	注释 31	2,820,657.30	6,784,831.95
财务费用	注释 32	5,136,677.64	380,113.97
其中：利息费用		4,942,160.00	289,033.33
利息收入		10,897.43	17,558.67
资产减值损失	注释 33	321,304.24	-99,755.23
加：其他收益	注释 34	1,683,333.33	1,330,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36		45,016.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,952,255.86	13,105,625.17
加：营业外收入	注释 37	138,046.71	1,589.19
减：营业外支出	注释 38	52,742.86	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,037,559.71	13,089,214.36
减：所得税费用	注释 39	1,744,225.19	1,786,079.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,293,334.52	11,303,134.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,293,334.52	10,852,508.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			450,626.26
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,649,806.36	-585,082.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,943,140.88	11,888,216.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,293,334.52	11,303,134.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,943,140.88	11,888,216.69
归属于少数股东的综合收益总额		-1,649,806.36	-585,082.07

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三注释 4	332,674,335.28	167,621,477.88
减：营业成本	十三注释 4	302,628,494.01	138,552,102.18
税金及附加		1,518,391.21	691,241.09
销售费用		2,839,015.85	2,679,943.36
管理费用		7,229,698.65	5,957,107.32
研发费用		2,820,657.30	6,784,831.95
财务费用		5,114,560.39	378,232.06
其中：利息费用		4,923,089.17	289,033.33
利息收入		9,828.94	16,346.80
资产减值损失		318,248.78	-61,308.65
加：其他收益		1,383,333.33	1,330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			166,000.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			47,059.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,588,602.42	14,182,388.41
加：营业外收入		137,888.68	1,554.19
减：营业外支出		52,739.00	18,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,673,752.10	14,165,942.60
减：所得税费用		1,561,694.47	1,718,006.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,112,057.63	12,447,935.81
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		10,112,057.63	12,447,935.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.10

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		341,933,558.88	180,152,430.78
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	注释 40	132,634,753.10	42,590,413.15
经营活动现金流入小计		474,568,311.98	222,742,843.93
购买商品、接受劳务支付的现金		259,039,667.90	163,609,070.34
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		8,493,054.37	5,201,714.42
支付的各项税费		4,161,154.11	4,756,819.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	127,187,395.39	58,703,855.74
经营活动现金流出小计		398,881,271.77	232,271,459.74
经营活动产生的现金流量净额		75,687,040.21	-9,528,615.81
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			69,550.00
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	注释 40		
投资活动现金流入小计		0.00	69,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,432,184.62	52,284,078.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,432,184.62	52,284,078.88
投资活动产生的现金流量净额		-115,432,184.62	-52,214,528.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,080,000.00
取得借款收到的现金		75,066,000.00	53,100,000.00
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		75,066,000.00	64,860,000.00
偿还债务支付的现金		15,882,485.68	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,604,685.82	1,256,571.00
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	注释 40		315,598.10
筹资活动现金流出小计		21,487,171.50	2,072,169.10
筹资活动产生的现金流量净额		53,578,828.50	62,787,830.90
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		13,833,684.09	1,044,686.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,368,171.10	1,323,484.89
六、期末现金及现金等价物余额		16,201,855.19	2,368,171.10

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,565,433.95	173,498,866.75
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		132,966,163.47	45,711,858.00
经营活动现金流入小计		467,531,597.42	219,210,724.75
购买商品、接受劳务支付的现金		257,556,357.54	163,349,772.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,475,450.41	3,849,998.15
支付的各项税费		3,445,267.28	3,603,213.89
支付其他与经营活动有关的现金		125,627,110.35	59,414,319.65
经营活动现金流出小计		392,104,185.58	230,217,304.46
经营活动产生的现金流量净额		75,427,411.84	-11,006,579.71
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			69,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,198.77
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	94,248.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,773,723.62	48,932,424.84
投资支付的现金			1,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,773,723.62	50,052,424.84
投资活动产生的现金流量净额		-114,773,723.62	-49,958,176.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,680,000.00
取得借款收到的现金		74,700,000.00	53,100,000.00
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		74,700,000.00	63,780,000.00
偿还债务支付的现金		15,840,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,604,685.82	1,256,571.00
支付其他与筹资活动有关的现金			315,598.10
筹资活动现金流出小计		21,444,685.82	2,072,169.10
筹资活动产生的现金流量净额		53,255,314.18	61,707,830.90
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		13,909,002.40	743,075.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,975,810.35	1,232,735.23
六、期末现金及现金等价物余额		15,884,812.75	1,975,810.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	125,340,000.00				10,306,874.32			865,172.02	2,070,348.50		19,226,387.23	499,560.53	158,308,342.60
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	125,340,000.00				10,306,874.32			865,172.02	2,070,348.50		19,226,387.23	499,560.53	158,308,342.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	1,272,155.50	1,011,205.76	0	7,931,935.12	-1,647,940.25	8,567,356.13
（一）综合收益总额											8,943,140.88	-1,649,806.36	7,293,334.52
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股													0

2. 其他权益工具持有者投入资本													0
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0
4. 其他													0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	1,011,205.76	0	-1,011,205.76	0		0
1. 提取盈余公积								1,011,205.76		-1,011,205.76			0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者（或股东）的分配													0
4. 其他													0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
1.资本公积转增资本（或股本）													0
2.盈余公积转增资本（或股本）													0
3.盈余公积弥补亏损													0
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0
5.其他													0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	1,272,155.50	0	0	0	1,866.11	1,274,021.61
1. 本期提取								1,437,884.51				1,866.11	1,439,750.62
2. 本期使用								165,729.01					165,729.01
（六）其他													

四、本年期末余额	125,340,000.00	0	0	0	10,306,874.32	0	0	2,137,327.52	3,081,554.26	0	27,158,322.35	-1,148,379.72	166,875,698.73
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	---	--------------	--------------	---	---------------	---------------	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				5,140,962.99			1,804,636.79	825,554.92		8,582,964.12		136,354,118.82
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	120,000,000.00	0	0	0	5,140,962.99	0	0	1,804,636.79	825,554.92	0	8,582,964.12	0	136,354,118.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,340,000.00	0	0	0	5,165,911.33	0	0	-939,464.77	1,244,793.58	0	10,643,423.11	499,560.53	21,954,223.78
（一）综合收益总额											11,888,216.69	-585,082.07	11,303,134.62
（二）所有者投入和减少资本	5,340,000.00	0	0	0	5,165,911.33	0	0	0	0	0	0	1,080,000.00	11,585,911.33
1．股东投入的普通股	5,340,000.00				5,165,911.33							1,080,000.00	11,585,911.33
2．其他权益工具持有者投入资本													0

3. 股份支付计入所有者权益的金额													0
4. 其他													0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,244,793.58	0	-1,244,793.58	0	0
1. 提取盈余公积									1,244,793.58		-1,244,793.58		0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者(或股东)的分配													0
4. 其他													0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0
5. 其他													0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	-939,464.77	0	0	0	4,642.60	-934,822.17
1. 本期提取								1,415,179.72				4,642.60	1,419,822.32
2. 本期使用								2,354,644.49					2,354,644.49
(六) 其他													0
四、本年期末余额	125,340,000.00	0	0	0	10,306,874.32	0	0	865,172.02	2,070,348.50	0	19,226,387.23	499,560.53	158,308,342.60

法定代表人：谭聪圣

主管会计工作负责人：黄运明

会计机构负责人：王小华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,340,000.00				10,155,315.60			860,339.93	2,070,348.50		17,319,621.33	155,745,625.36
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	125,340,000.00	0	0	0	10,155,315.60	0	0	860,339.93	2,070,348.50	0	17,319,621.33	155,745,625.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	1,279,687.92	1,011,205.76	0	9,100,851.87	11,391,745.55
（一）综合收益总额											10,112,057.63	10,112,057.63
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．股东投入的普通股												0
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额												0

4. 其他												
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,011,205.76	0	-1,011,205.76	0
1. 提取盈余公积									1,011,205.76		-1,011,205.76	0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者(或股东)的分配												0
4. 其他												0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他												0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	1,279,687.92	0	0		1,279,687.92
1. 本期提取								1,428,409.82				1,428,409.82
2. 本期使用								148,721.90				148,721.90
(六) 其他												0
四、本年期末余额	125,340,000.00	0	0	0	10,155,315.60	0	0	2,140,027.85	3,081,554.26	0	26,420,473.20	167,137,370.91

0

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其他								

		先 股	续 债			股	综 合 收 益			准备		
一、上年期末余额	120,000,000.00				4,989,404.27			1,777,099.92	825,554.92		6,116,479.10	133,708,538.21
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	120,000,000.00	0	0	0	4,989,404.27	0		1,777,099.92	825,554.92	0	6,116,479.10	133,708,538.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,340,000.00	0	0	0	5,165,911.33	0		-916,759.99	1,244,793.58	0	11,203,142.23	22,037,087.15
（一）综合收益总额											12,447,935.81	12,447,935.81
（二）所有者投入和减少资本	5,340,000.00	0	0	0	5,165,911.33	0		0	0	0	0	10,505,911.33
1．股东投入的普通股	5,340,000.00				5,165,911.33							10,505,911.33
2．其他权益工具持有者投入资本												0
3．股份支付计入所有者权益的金额												0
4．其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,244,793.58	0	-1,244,793.58	0
1．提取盈余公积									1,244,793.58		-1,244,793.58	0
2．提取一般风险准备												0
3．对所有者（或股东）的分配												0
4．其他												0

(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)												0
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他												0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	-916,759.99	0	0	0	-916,759.99
1. 本期提取								1,437,884.50				1,437,884.50
2. 本期使用								2,354,644.49				2,354,644.49
(六) 其他												0
四、本年期末余额	125,340,000.00	0	0	0	10,155,315.60	0	0	860,339.93	2,070,348.50	0	17,319,621.33	155,745,625.36

湖南金煌物流股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南金煌物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为 2012 年 4 月 6 日在郴州市市场监督管理局核准登记的有限责任公司。公司于 2016 年 11 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：金煌物流，证券代码：839930，现持有统一社会信用代码为 914310025932804149。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,534.00 万股，注册资本为 12,534.00 万元，注册地址：郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层，本公司总部位于郴州市湘南国际物流园郴州隆康农资有限责任公司办公楼 3、4、5 层，公司最终实际控制人为谭聪圣。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所属行业系物流运输和仓储行业。主营业务活动：普通货运、危险货物运输，仓储、信息、装卸服务以及化工产品、建筑材料销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）
郴州隆康农资有限责任公司	全资子公司	100.00
郴州市联航物流服务有限公司	控股子公司	51.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交

易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 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。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

- (1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

- (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现

金融资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确

定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方组合
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金及押金。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软

件、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
办公软件	10	使用寿命内进行系统地分配
土地使用权	50	使用寿命内进行系统地分配

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 贸易收入确认的具体方法

根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入,具体收入确认时点为产品已经发出并取得买方签收的结算单时,凭相关单据确认收入。

(2) 运输服务收入确认的具体方法

根据运输合同约定在运输劳务完成时点确认运输收入,具体收入确认时点为货物已经运达并取得托运方签收的结算单时,凭相关单据确认收入。

(3) 仓储服务收入确认的具体方法

根据仓储合同约定的租赁单价及租赁期间计算确认仓储收入。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此

发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	3,904,910.05	-3,904,910.05	-	
应收票据及应收账款	-	3,904,910.05	3,904,910.05	
应付账款	3,105,127.09	-3,105,127.09	-	
应付票据及应付账款	-	3,105,127.09	3,105,127.09	
管理费用	14,525,844.72	-6,784,831.95	7,741,012.77	
研发支出	-	6,784,831.95	6,784,831.95	
收到其他与经营活动有关的现金	34,590,413.15	8,000,000.00	42,590,413.15	
收到其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	-8,000,000.00	-	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17、16、6、11、10、5[注 1]
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
土地使用税	按不同类型的土地的单位税金与面积	4 元/m ²
房产税	应纳流转税额	1.2、12[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25、15

说明：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 1]：根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，本公司销售货物按照 17%（2018 年 5 月 1 日后调整为 16%）的税率计算缴纳增值税；仓储业务按 6%的税率计算缴纳增值税；运输劳务按 11%（2018 年 5 月 1 日后调整为 10%）的税率计算缴纳增值税；出租不动产（不含个人出租住房）业务按照 5%的征收率计算缴纳增值税。

[注 2]：根据《中华人民共和国房产税暂行条例》，出租部分房产按 12%的税率征收房产税，自用部分房产按 1.2%的税率及 20%的扣除比例征收房产税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

湖南金煌物流股份有限公司	15
郴州隆康农资有限责任公司	25
郴州市联航物流服务有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 土地使用税

根据《财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知财税[2017]33号》，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

(4) 企业所得税

公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，发证日期：2016年12月6日，证书编号：GR201643000706，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在上述2018年度减按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	230,434.72	70,810.56
银行存款	15,971,420.47	2,297,360.54
合计	16,201,855.19	2,368,171.10

截止2018年12月31日，本公司不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	-
应收账款	39,101,424.40	3,904,910.05
合计	39,601,424.40	3,904,910.05

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	-

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,912,528.00	-

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	36,025,013.42	91.29	360,250.14	1.00	35,664,763.28
关联方组合	3,436,661.12	8.71	-	-	3,436,661.12
组合小计	39,461,674.54	100.00	360,250.14	0.91	39,101,424.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,461,674.54	100.00	360,250.14	0.91	39,101,424.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,744,161.73	94.94	38,694.80	1.03	3,705,466.93
关联方组合	199,443.12	5.06	-	-	199,443.12
组合小计	3,943,604.85	100.00	38,694.80	0.98	3,904,910.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,943,604.85	100.00	38,694.80	0.98	3,904,910.05

应收账款分类说明：

(1) 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,025,013.42	360,250.14	1.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 321,555.34 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	23,414,974.83	59.34	234,149.75
宜章弘源化工有限责任公司	4,501,632.79	11.41	45,016.33
郴州市金煌矿业有限公司	2,579,756.00	6.54	-
湖南省郴州市钜翔实业有限公司	2,562,053.00	6.49	25,620.53
湖南宇腾有色金属股份有限公司	2,200,484.00	5.58	22,004.84
合计	35,258,900.62	89.35	326,791.45

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,250,837.06	100.00	22,946,617.97	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	22,286,164.37	59.83	1 年以内	供应商未交货
郴州市北湖和盛物流有限公司	12,131,856.18	32.57	1 年以内	供应商未提供服务
郴州市旺东物流有限公司	1,413,678.27	3.80	1 年以内	供应商未提供服务
中国石化销售有限公司湖南郴州石油分公司	446,041.66	1.20	1 年以内	供应商未交货
郴州卓越有色金属冶炼有限公司	298,682.40	0.80	1 年以内	供应商未交货
合计	36,576,422.88	98.19		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	173,899.55	104,978.74
合计	173,899.55	104,978.74

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	129,129.04	73.63	1,469.49	1.14	127,659.55
关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	46,240.00	26.37	-	-	46,240.00
组合小计	175,369.04	100.00	1,469.49	0.84	173,899.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	175,369.04	100.00	1,469.49	0.84	173,899.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	96,459.33	90.40	1,720.59	1.78	94,738.74
关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	10,240.00	9.60	-	-	10,240.00
组合小计	106,699.33	100.00	1,720.59	1.61	104,978.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	106,699.33	100.00	1,720.59	1.61	104,978.74

其他应收款分类说明：

(1) 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,149.04	1,271.49	1.00
1—2 年	1,980.00	198.00	10.00
合计	129,129.04	1,469.49	0.84

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 251.10 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	46,240.00	10,240.00
备用金	96,874.00	64,000.00
其他	32,255.04	32,459.33
合计	175,369.04	106,699.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王文剑	备用金	96,874.00	1 年以内	55.24	968.74
郴州广通物流科技有限公司	押金	36,000.00	1 年以内	20.53	-
国网湖南省电力公司郴州供电分公司	其他	10,330.18	1 年以内	5.89	103.30
宜章湘南君悦物流大市场管理有限公司	押金	6,240.00	1 年以内	3.56	-
郴州市仙居岭京伦酒店管理有限公司	其他	5,000.00	1 年以内	2.85	50.00
合计		154,444.18		88.07	1,122.04

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,731,538.82	-	1,731,538.82	-	-	-

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,305,617.69	2,662,068.00

注释7. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	45,822,393.83
2. 本期增加金额	80,886,888.12
外购	103,017.24
固定资产\在建工程转入	80,783,870.88
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	126,709,281.95
二. 累计折旧	
1. 期初余额	3,275,253.47

项目	房屋及建筑物
2. 本期增加金额	4,589,379.55
本期计提	1,664,235.12
固定资产\在建工程转入	2,925,144.43
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	7,864,633.02
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	
1. 期末账面价值	118,844,648.93
2. 期初账面价值	42,547,140.36

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,978,179.75	46,550,973.30
固定资产清理	-	-
合计	26,978,179.75	46,550,973.30

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	37,144,170.73	1,226,717.86	14,113,937.91	2,709,265.16	55,194,091.66
2. 本期增加金额	2,193,708.13	-	3,184,351.25	304,438.48	5,682,497.86
购置	569,921.10	-	3,184,351.25	304,438.48	4,058,710.83
在建工程转入	1,623,787.03	-	-	-	1,623,787.03
3. 本期减少金额	21,914,127.09	-	-	-	21,914,127.09
处置或报废	-	-	-	-	-
转入投资性房地产	21,914,127.09	-	-	-	21,914,127.09
4. 期末余额	17,423,751.77	1,226,717.86	17,298,289.16	3,013,703.64	38,962,462.43
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,278,334.01	246,071.10	6,075,207.18	1,043,506.07	8,643,118.36
2. 本期增加金额	443,400.86	116,538.12	2,538,744.69	528,986.34	3,627,670.01
本期计提	443,400.86	116,538.12	2,538,744.69	528,986.34	3,627,670.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	286,505.69	-	-	-	286,505.69
处置或报废	-	-	-	-	-
转入投资性房地产	286,505.69	-	-	-	286,505.69
4. 期末余额	1,435,229.18	362,609.22	8,613,951.87	1,572,492.41	11,984,282.68
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					
1. 期末账面价值	15,988,522.59	864,108.64	8,684,337.29	1,441,211.23	26,978,179.75
2. 期初账面价值	35,865,836.72	980,646.76	8,038,730.73	1,665,759.09	46,550,973.30

说明:

(1) 截止至 2018 年 12 月 31 日抵押固定资产情况详见“附注六、注释 20”。

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,680,817.85	78,384,416.63
工程物资	-	-
合计	58,680,817.85	78,384,416.63

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心	58,680,817.85	-	58,680,817.85	76,760,629.60	-	76,760,629.60
附属工程	-	-	-	1,623,787.03	-	1,623,787.03
合计	58,680,817.85	-	58,680,817.85	78,384,416.63	-	78,384,416.63

2. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
物流中心	76,760,629.60	40,789,932.04	58,869,743.79	-	58,680,817.85
附属工程	1,623,787.03	-	1,623,787.03	-	-
合计	78,384,416.63	40,789,932.04	60,493,530.82	-	58,680,817.85

续:

工程项目 名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
------------	-------------	----------------------	-----------------	---------------	-----------------------	---------------------	------

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流中心	39,100.00	24.26%	24.26%	1,649,134.32	681,596.65	0.23	自筹、金融机构贷款、政府补助

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,733,500.00	217,864.86	34,951,364.86
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	34,733,500.00	217,864.86	34,951,364.86
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,198,803.38	45,388.50	3,244,191.88
2. 本期增加金额	698,021.88	21,786.48	719,808.36
本期计提	698,021.88	21,786.48	719,808.36
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	3,896,825.26	67,174.98	3,964,000.24
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	30,836,674.74	150,689.88	30,987,364.62
2. 期初账面价值	31,534,696.62	172,476.36	31,707,172.98

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	361,719.63	54,917.78	40,415.39	6,416.59

2. 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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,636,816.60	1,391,961.80

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020	-	-
2021	-	-
2022	-	-
2023	1,391,961.80	1,391,961.80
2024	3,244,854.80	-
合计	4,636,816.60	1,391,961.80

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	-	2,659,305.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	324,000.00	-
合计	324,000.00	10,000,000.00

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	22,114,083.04	3,105,127.09
合计	22,114,083.04	3,105,127.09

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	546,140.00	211,706.41
运输款	16,173,342.53	-
工程款	4,944,419.40	2,844,650.68
设备款	15,175.00	5,770.00
其他	435,006.11	43,000.00
合计	22,114,083.04	3,105,127.09

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的重要应付款项。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,708,915.00	2,073,596.05

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,362,540.85	8,259,954.13	8,111,249.56	1,511,245.42
离职后福利-设定提存计划	-	247,931.82	247,931.82	-
合计	1,362,540.85	8,507,885.95	8,359,181.38	1,511,245.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,356,040.85	7,617,607.50	7,498,402.93	1,475,245.42
职工福利费	6,500.00	466,392.10	466,892.10	6,000.00
社会保险费	-	133,233.85	133,233.85	-
其中：基本医疗保险费	-	104,033.82	104,033.82	-
工伤保险费	-	22,738.18	22,738.18	-
生育保险费	-	6,461.85	6,461.85	-
住房公积金	-	12,000.00	12,000.00	-
工会经费和职工教育经费	-	30,720.68	720.68	30,000.00
合计	1,362,540.85	8,259,954.13	8,111,249.56	1,511,245.42

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	238,237.10	238,237.10	-
失业保险费	-	9,694.72	9,694.72	-
合计	-	247,931.82	247,931.82	-

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	17,727.45
企业所得税	1,141,377.83	1,401,838.77
城市维护建设税	15.00	1,043.38
教育费附加	10.72	745.27

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	743.01	1.00
房产税	1,011.14	1,011.14
合计	1,143,157.70	1,422,367.01

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,857,335.08	6,670,197.12
合计	12,857,335.08	6,670,197.12

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,105,113.94	2,456,894.12
保证金	3,670,000.00	3,170,000.00
押金	30,600.00	20,000.00
租赁定金	934,787.14	342,000.00
其他	116,834.00	681,303.00
合计	12,857,335.08	6,670,197.12

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 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	8,980,000.00	-

注释20. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款	102,480,000.00	42,600,000.00

2. 长期借款其他说明（货币：人民币万元）

借款银行	借款类别	借款金额	累计已归还	2018.12.31 借款余额	到期日期	其中：长期借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
------	------	------	-------	-----------------	------	-----------	----------------

借款银行	借款类别	借款金额	累计已归还	2018.12.31 借款余额	到期日期	其中：长期借款余额	其中：一年内到期的非流动负债
交通银行股份有限公司郴州分行（1）	抵押、保证	14,500,000.00	1,500,000.00	13,000,000.00	2024/3/14	13,000,000.00	1,500,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（2）	抵押、保证	28,600,000.00	2,200,000.00	26,400,000.00	2024/9/1	26,400,000.00	2,200,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（3）	抵押、保证	35,000,000.00	1,300,000.00	33,700,000.00	2024/12/1	33,700,000.00	2,600,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（4）	抵押、保证	25,000,000.00	850,000.00	24,150,000.00	2025/1/17	24,150,000.00	1,700,000.00
交通银行股份有限公司郴州分行（5）	抵押、保证	14,700,000.00	490,000.00	14,210,000.00	2025/1/17	14,210,000.00	980,000.00
合计		117,800,000.00	6,340,000.00	111,460,000.00		111,460,000.00	8,980,000.00

备注：（1）~（5）保证由郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英提供连带责任保证担保。

（1）抵押物由郴州隆康农资有限责任公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2016】北湖不动产权第 0003450 号仓储一；湘【2016】北湖不动产权第 0003461 号仓储二；湘【2016】北湖不动产权第 0003455 号综合楼 101 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003451 号综合楼 201 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003444 号综合楼 301 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003454 号综合楼 401 房；湘【2016】北湖不动产权第 0003458 号综合楼 501 房。

（2）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 4#栋仓储 101、102、103、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 5#栋仓储 101、102、103、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 9#栋仓储 101、201、301、401。

（3）抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押，不动产权号为湘【2017】北湖不动产权第 0031752 号 6#仓储 101、201、301、401、501；湘【2017】北湖不动产权第 0031752

号 7#仓储 101、201、301、401、501。

(4) 抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押, 不动产权号为湘【2018】北湖不动产权第 0019730 号 10 栋化验室 101; 湘【2018】北湖不动产权第 0019731 号 2 栋仓库 101; 湘【2018】北湖不动产权第 0019732 号 101; 湘【2018】北湖不动产权第 0019733 号 201; 湘【2018】北湖不动产权第 0019734 号 301。

(5) 抵押物由湖南金煌物流股份有限公司不动产提供抵押, 不动产权号为湘【2018】北湖不动产权第 0031752 号 8#仓储 101。

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,300,000.00	7,000,000.00	483,333.33	14,816,666.67	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代服务业发展专项资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
2016 年汽车货运站(物流园区)建设项目第二批补助资金	8,000,000.00	-	300,000.00	-	7,700,000.00	与资产相关
2017 年财源建设资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
2018 年第二批站场建设补助资金明细表	-	2,000,000.00	50,000.00	-	1,950,000.00	与资产相关
2017 年第二批物流园区及客运站场建设补助资金	-	4,000,000.00	133,333.33	-	3,866,666.67	与资产相关
2017 年度郴州市服务业引导资金计划(郴州市金煌物流有限公司有色金属仓储物流检验中心项目)	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	8,300,000.00	7,000,000.00	483,333.33	-	14,816,666.67	

注释22. 股本(单位: 万股)

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,534.00	-	-	-	-	-	12,534.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,306,874.32	-	-	10,306,874.32

注释24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	865,172.02	1,437,884.51	165,729.01	2,137,327.52

说明：根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照1%、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取安全生产费。

注释25. 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	2,070,348.50	1,011,205.76	-	3,081,554.26

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	19,226,387.23	-
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	19,226,387.23	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,943,140.88	-
减：提取法定盈余公积	1,011,205.76	10.00
期末未分配利润	27,158,322.35	-

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,802,508.52	309,049,912.49	171,327,049.25	140,671,648.68
其他业务	112,000.12	202,222.56	38,254.71	77,862.95
合计	339,914,508.64	309,252,135.05	171,365,303.96	140,749,511.63

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基础物流服务	127,193,764.86	107,291,253.43	144,885,232.07	117,894,762.52
供应链增值物流服务	212,608,743.66	201,758,659.06	26,441,817.18	22,776,886.16
合计	339,802,508.52	309,049,912.49	171,327,049.25	140,671,648.68

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
普货运输	97,893,302.76	86,687,627.72	114,556,194.87	99,720,349.69
危货运输	20,032,218.12	14,077,416.96	19,488,170.31	15,948,025.15
仓储	9,268,243.98	6,526,208.75	10,840,866.89	2,226,387.68

贸易	212,608,743.66	201,758,659.06	26,441,817.18	22,776,886.16
合计	339,802,508.52	309,049,912.49	171,327,049.25	140,671,648.68

4. 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,127,900.31	1,028,936.88	628,287.18	519,327.90
华南地区	1,505,740.29	1,361,828.22	745,334.45	616,076.51
华中地区	335,420,555.26	305,055,216.37	169,953,427.62	139,536,244.27
西南地区	1,748,312.66	1,603,931.02	-	-
合计	339,802,508.52	309,049,912.49	171,327,049.25	140,671,648.68

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,924.32	25,506.42
教育费附加	13,901.10	18,218.87
房产税	984,988.56	217,483.26
车船税	35,337.78	15,054.79
土地使用税	498,872.73	353,856.98
印花税	269,889.71	87,218.10
水利建设基金	-	2,780.51
其他	-	270,799.20
合计	1,821,914.20	990,918.13

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	566,453.51	385,757.00
业务宣传费	412,607.16	378,130.88
差旅费	42,750.70	53,252.20
业务招待费	346,583.44	201,308.30
运费	1,719,047.28	1,901,589.11
折旧及摊销	6,429.60	142.50
租赁费	24,960.00	28,296.00
其他	180,701.99	139,586.53
合计	3,299,533.68	3,088,062.52

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,689,437.95	2,517,861.47
办公费	460,720.64	146,031.96
通信费	131,548.62	89,573.39
招待费	276,549.54	593,618.22
房租水电费	1,048,416.55	264,432.23
福利费	653,066.73	425,726.71
交通费	348,722.71	223,491.92
差旅费	180,052.55	210,252.24
保险费	113,555.29	143,553.77
折旧费	914,226.47	954,852.20
中介机构费	424,486.12	886,173.20
无形资产摊销	719,808.36	719,808.36
物业管理费	738,242.76	-
修理费	827,408.27	-
其他	467,121.44	565,637.10
合计	9,993,364.00	7,741,012.77

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	886,991.04	893,364.34
人员工资	946,818.34	639,660.50
折旧费用	76,295.04	30,592.68
委托外部研究开发费用	808,250.58	5,134,826.77
其他费用	102,302.30	86,387.66
合计	2,820,657.30	6,784,831.95

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,942,160.00	289,033.33
减：利息收入	10,897.43	17,558.67
承兑汇票贴息	-	-
手续费及其他	14,129.70	9,695.36
融资费用	191,285.37	98,943.95
合计	5,136,677.64	380,113.97

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,304.24	-99,755.23

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,683,333.3	1,330,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市公司补助款	200,000.00	-	与收益相关
融资补助资金	500,000.00	-	与收益相关
现代服务业引导资金	300,000.00	-	与收益相关
2016 年汽车货运站（物流园区）建设项目第二批补助资金	300,000.00	-	与资产相关
2018 年第二批站场建设补助资金明细表	50,000.00	-	与资产相关
2017 年第二批物流园区及客运站场建设补助资金	133,333.33	-	与资产相关
物流产业引导扶持款	200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
科技经费	-	30,000.00	与收益相关
高技术服务业项目投资计划	-	300,000.00	与收益相关
合计	1,683,333.33	1,330,000.00	

注释35. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,000,000.00	483,333.33	-
计入其他收益的政府补助	1,200,000.00	1,200,000.00	
合计	8,200,000.00	1,683,333.33	-

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	45,016.95

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
违约金收入	21,442.00	-	21,442.00
其他	116,604.71	1,589.19	116,604.71

合计	138,046.71	1,589.19	621,380.04
----	------------	----------	------------

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3.84	-	3.84
其他	52,739.02	18,000.00	52,739.02
合计	52,742.86	18,000.00	52,742.86

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,792,726.38	1,682,453.67
递延所得税费用	-48,501.19	103,626.07
合计	1,744,225.19	1,786,079.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,037,900.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,355,685.11
子公司适用不同税率的影响	-263,619.24
调整以前期间所得税的影响	154,779.82
非应税收入的影响	-72,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,855.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	811,213.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-299,138.31
其他	-
所得税费用	1,744,225.19

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	123,085,138.80	32,526,422.90
政府补助	8,200,000.00	9,330,000.00
利息收入	10,897.43	17,558.51
其他	1,338,716.87	716,431.74
合计	132,634,753.10	42,590,413.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	10,332,058.79	4,548,755.74
支付的往来款	116,855,336.60	54,155,100.00
合计	127,187,395.39	58,703,855.74

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	315,598.10

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,293,334.52	11,303,134.62
加：资产减值准备	321,304.24	-99,755.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,217,049.56	4,864,969.61
无形资产摊销	719,808.36	719,808.36
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）	-	-45,016.95
财务费用（收益以“-”号填列）	4,942,160.00	289,033.33
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）	-48,501.19	103,626.07
存货的减少	-1,731,538.82	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,693,505.95	-13,501,029.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,279,917.59	-21,163,385.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75,687,040.21	-17,528,615.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,201,855.19	2,368,171.10
减：现金的期初余额	2,368,171.10	1,323,484.89
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	13,833,684.09	1,044,686.21

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	16,201,855.19	2,368,171.10
其中：库存现金	230,434.72	70,810.56
可随时用于支付的银行存款	15,971,420.47	2,297,360.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,201,855.19	2,368,171.10

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郴州隆康农资有限责任公司	郴州市	郴州市	仓储	100.00	-	同一控制下企业合并
郴州市联航物流服务有限公司	郴州市	郴州市	运输	51.00	-	非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额89.35%

(2017 年：73.27%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.07 % (2017 年：88.81%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
银行借款	111,784,000.00	111,784,000.00	9,304,000.00	13,120,000.00	61,150,000.00	28,210,000.00
应付账款	22,114,083.04	22,114,083.04	21,765,712.04	6,900.00	-	-
其他应付款	12,857,335.08	12,857,335.08	4,881,189.29	4,776,145.79	3,200,000.00	-
金融负债小计	146,755,418.12	146,755,418.12	35,950,901.33	17,903,045.79	64,350,000.00	28,210,000.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
银行借款	52,600,000.00	52,600,000.00	52,600,000.00	-	-	-
应付账款	3,105,127.09	3,105,127.09	2,750,356.09	13,300.00	341,471.00	-
其他应付款	6,670,197.12	6,670,197.12	3,355,197.12	2,815,000.00	500,000.00	-
金融负债小计	62,375,324.21	62,375,324.21	58,705,553.21	2,828,300.00	841,471.00	-

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.83%（2017 年 12 月 31 日：32.30%）。

九、 关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人

实际控制人名称	直接持股比例（%）	间接持股比例%	出资方式
谭聪圣	60.19	8.86	货币出资

说明：公司实际控制人为谭聪圣先生，直接持有本公司 60.19%的股份，通过持有金桥投资有限公司 46.29%的股权间接持有本公司 8.86%的股份，合计持有公司 69.05%的股份。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南省桂阳金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州市金煌矿业有限公司	实际控制人控股的企业
临武县金煌天然气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州市金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
郴州小埠集团鹿岭房地产开发有限公司	实际控制人控股的企业
临武县保昌矿业有限公司	实际控制人控股的企业
郴州南宇贸易有限公司	实际控制人之外甥控股的企业
郴州金桥股权投资服务有限合伙企业	持股 5%以上股东
郴州华意私募股权投资管理有限责任公司	黄运明持股 18%
嘉禾县金煌管道燃气有限公司	实际控制人控股的企业
谭知青	实际控制人之妹
黄琢镔	董事会秘书
黄运明	财务总监
黄程义	董事
王强国	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王小华	董事
罗飞	董事
王少华	监事
刘寿桥	监事
卢星宇	监事

(四) 关联方交易

1. 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。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	运输劳务	837,044.61	2,627,867.06
临武县金煌燃气有限公司	运输劳务	-	223,777.15
郴州市金煌矿业有限公司	运输劳务	-	1,307,597.50
郴州市金煌管道燃气有限公司	运输劳务	-	27,663.63
合计		837,044.61	4,186,905.34

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郴州市金煌矿业有限公司	贸易	5,503,161.39	939,672.97
湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	运输劳务	4,196,313.39	2,567,658.50
临武县金煌燃气有限公司	运输劳务	489,057.34	223,777.15
郴州市金煌管道燃气有限公司	运输劳务	24,603.83	27,663.63
嘉禾县金煌管道燃气有限公司	运输劳务	46,624.40	-
合计		10,259,760.35	3,758,772.26

4. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英	150,000,000.00	2017/2/1	2024/12/31	否
郴州市金煌矿业有限公司、谭聪圣、王爱英、谭碧珊、黄琢鎔	10,000,000.00	2017/6/20	2018/6/19	是
合计	160,000,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,070,524.50	1,026,426.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州金桥股权投资服务有限合伙企业	-	-	-	-
应收账款	郴州市金煌矿业有限公司	2,579,756.00	-	-	-
预收账款	郴州市金煌矿业有限公司	-	-	420,244.00	-
应收账款	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	784,969.08	-	177,636.19	-
应收账款	临武县金煌天然气有限公司	12,734.80	-	21,806.93	-
预收账款	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	-	-	-	-
应收账款	郴州市金煌燃气有限公司	7,848.44	-	-	-
预收账款	郴州市金煌燃气有限公司	-	-	19,293.37	-
应收账款	嘉禾县金煌管道燃气有限公司	51,352.80	-	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王强国	-	8,493.00
其他应付款	郴州市金煌矿业有限公司	7,420,362.36	1,165,445.40
应付账款	湖南桂阳金煌管道燃气有限公司	31,658.13	164,639.76
其他应付款	黄琢镔	2,230.58	95,340.00
其他应付款	王少华	2,683.00	-
其他应付款	黄程义	1,156.00	-

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	-
应收账款	38,554,551.52	3,621,490.71
合计	39,054,551.52	3,621,490.71

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	-

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,912,528.00	-

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	35,472,616.57	91.17	354,726.17	1.00	35,117,890.40
关联方组合	3,436,661.12	8.83	-	-	3,436,661.12
组合小计	38,909,277.69	100.00	354,726.17	0.91	38,554,551.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	38,909,277.69	100.00	354,726.17	0.91	38,554,551.52

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,457,879.57	94.55	35,831.98	1.04	3,422,047.59
关联方组合	199,443.12	5.45	-	-	199,443.12
组合小计	3,657,322.69	100.00	35,831.98	0.98	3,621,490.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,657,322.69	100.00	35,831.98	0.98	3,621,490.71

应收账款分类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,472,616.57	354,726.17	1.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 318,894.19 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	23,414,974.83	60.18	234,149.75
宜章弘源化工有限责任公司	4,501,632.79	11.57	45,016.33
郴州市金煌矿业有限公司	2,579,756.00	6.63	-
湖南省郴州市钜翔实业有限公司	2,562,053.00	6.58	25,620.53
湖南宇腾有色金属股份有限公司	2,200,484.00	5.66	22,004.84
合计	35,258,900.62	90.62	326,791.45

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,305.04	27,420.72
合计	21,305.04	27,420.72

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	21,700.24	100.00	395.20	1.82	21,305.04
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	21,700.24	100.00	395.20	1.82	21,305.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,700.24	100.00	395.20	1.82	21,305.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	28,461.33	100.00	1,040.61	3.66	27,420.72
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	28,461.33	100.00	1,040.61	3.66	27,420.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,461.33	100.00	1,040.61	3.66	27,420.72

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,720.24	197.20	1.00
1—2 年	1,980.00	198.00	10.00
合计	21,700.24	395.20	1.82

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 645.41 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
其他	21,700.24	28,461.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收账款汇总	21,700.24	100.00	395.20

注释3. 长期股权投资

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	35,549,769.14	-	35,549,769.14	35,549,769.14	-	35,549,769.14

1. 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
郴州隆康农资有限责任公司	34,429,769.14	-	-	34,429,769.14	-	-
郴州市联航物流服务有限公司	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00	-	-
合计	35,549,769.14	-	-	35,549,769.14	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,674,335.28	303,260,778.98	167,621,477.88	138,552,102.18

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,683,333.33	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,303.85	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	295,310.99	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	110,306.66	
合计	1,363,019.53	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.06	0.06

湖南金煌物流股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。