



# 炬申物流

NEEQ : 839749

广东炬申物流股份有限公司  
Guangdong Jushen Logistics Co., Ltd.



## 年度报告

2017

### 公司年度大事记



2017 年 8 月，公司经中国物流与采购联合会审核评定为 AAA 物流企业。



2017 年 9 月，公司的全资子公司广东炬申仓储有限公司获准成为上海期货交易所指定交割仓库。



2017 年 12 月，公司在江苏无锡投资设立的全资子公司无锡市炬申仓储有限公司注册成立。



2017 年 12 月，公司申报广东省佛山市“南海区品牌企业行动计划”。在政府支持下，着力提升公司品牌形象和价值。

## 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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、炬申物流	指	广东炬申物流股份有限公司
炬申仓储	指	广东炬申仓储有限公司
《公司章程》	指	最近一次经股东大会通过的《广东炬申物流股份有限公司章程》
股东大会	指	广东炬申物流股份有限公司股东大会
董事会	指	广东炬申物流股份有限公司董事会
监事会	指	广东炬申物流股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
炬申仓储	指	广东炬申仓储有限公司
炬申供应链	指	石河子市炬申供应链服务有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
第三方物流	指	生产经营企业为集中精力搞好主业，把原来属于自己处理的物流活动，以合同方式委托给专业物流服务企业，同时通过信息系统与物流企业保持密切联系，以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
吞吐量	指	一定时期内进出库并经过装卸的货物重量
货代	指	货运代理
GPS	指	全球定位系统，英文 Global Positioning System 的简称，指利用全球定位系统定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统
挂车	指	由汽车牵引而本身无动力驱动装置的车辆
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人雷琦、主管会计工作负责人李海燕及会计机构负责人（会计主管人员）李海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间不长，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司的租赁场所未取得权属证书的风险	公司租赁的位于南海罗村街边汾江河边的土地尚未取得土地使用权证，租赁合同存在被认定为无效的风险。该场所由佛山市南海区街边工业总厂出租给雷琦，再由雷琦转租给公司，主要作为停车场使用。
公司租赁合同期限超过法定合同期限的风险	2015年2月9日，子公司炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签订租赁合同，承租南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段，租赁期限为2015年2月9日至2051年8月9日。《合同法》第214条规定，租赁期限不得超过二十年。超过二十年的，超过部分无效。炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签订的租赁合同期限为36年零6个月，超过20年的部分无效。公司存在租赁合同期限超过法定合同期限的风险
公司及公司负责人存在因车辆超载而被交通运输主管部门处罚的风险	报告期内，公司的车辆虽不存在超载违规处罚记录。但因超载行为属于公司司机的个人行为，处罚的罚款亦由公司司机自行

	<p>缴纳，公司车辆仍存在超载的可能性。根据《中华人民共和国道路交通安全法》第九十二条之规定：“货运机动车超过核定载质量的，处 200 元以上 500 元以下罚款；超过核定载质量 30% 或者违反规定载客的，处 500 元以上 2,000 元以下罚款。有前款行为的，由公安机关交通管理部门扣留机动车至违法状态消除。运输单位的车辆有本条第一款、第二款规定的情形，经处罚不改的，对直接负责的主管人员处 2,000 元以上 5,000 元以下罚款。根据 2014 年 8 月 1 日起施行的《广东省道路货物运输源头超限超载治理办法》第五条、第八条、第十一条之规定，“交通运输主管部门向社会公布本行政区域内的货运源头单位，并与货运源头单位签订责任书，实行责任倒查机制；加强对货运源头单位货物装载环节的监管，建立货运企业及从业人员信息系统、信誉档案，并结合道路运输企业质量信誉考核制度进行源头处罚。”；“货运源头单位的装载工作人员应当按照规定装载、计重、开票，不得放行未经称重或者超限超载的车辆。”；“违反本办法第八条规定的，由县级以上交通运输主管部门按照每辆次对放行未经称重或者超限超载车辆的工作人员处 1,000 元罚款，并对货运源头单位负责人处 2,000 元罚款。”因此，公司及公司负责人存在因车辆超载而被交通运输主管部门处罚的风险。</p>
下游行业波动风险	<p>有色金属物流业务的发展与宏观经济运行关系密切，因此，宏观经济的发展态势，尤其是房地产等行业景气度对公司业务需求的稳定性具有较大影响。当国民经济增长处于高涨时期，对有色金属的需求将会迅速增加，从而加大物流需求；当国民经济处于增长放缓阶段，则有色金属物流需求可能会出现下降，进而对公司的业务产生负面影响。</p>
安全事故风险	<p>物流业务在从事货运、仓储配送等服务过程中需要严格遵守相关的业务安全条例，否则将可能发生各种安全事故。作业安全事故发生后，公司可能面临货主索赔、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。</p>
人才短缺风险	<p>随着有色金属物流业的快速发展，其所依赖的物流技术日趋复杂，大大提高了对从业人员综合素质的要求，复合型的物流战略、物流设计管理人员匮乏，特别是既有物流操作经验，又有系统的供应链管理知识的人才十分稀缺。同时，由于物流涉及到区域产业链的整合，地域差异性非常突出，因而熟悉本土特色物流管理模式的人才也十分稀少，需要在现有人员的基础上长期培养，短期内难以网罗或培养符合行业发展要求的人才。在公司规模不断扩大的同时，势必存在人力资源管理及人才储备不足的风险，影响公司的健康发展。</p>
行业、客户过于依赖的风险	<p>公司的主营业务为有色金属的运输、仓储及仓储增值服务，且客户主要是集中在铝、铜等领域。铝、铜等有色金属冶炼行业因受环保、出口、下游需求等因素的影响，会导致其产量增减变化，进而会影响公司吞吐量及业务收入。公司业务发展与有色金属行业特别是铝铜等有色金属行业直接相关，对上述行业</p>

	存在依赖。同时，公司上述业务又主要依存于中铝佛山国际贸易有限公司等客户，2017 年度、2016 年度、2015 年度公司前五客户收入占当期收入总额的比例分别为 68.82%、65.51%、89.29%，对主要客户存在较大的依赖性。
大股东控制不当的风险	本公司控股股东雷琦先生持有本公司 60%的股权，是本公司的实际控制人，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，可能损害公司利益。
公司所租赁划拨土地未经出租审批的风险	炬申仓储所租赁的南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段，该宗土地为划拨土地，由土地使用权人佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社出租给佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司，再由佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司经土地使用权人同意后转租给炬申仓储。佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社和佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司尚未就该宗土地的出租与转租取得土地管理部门和房产管理部门的审批，该宗土地的租赁由于未取得相关部门的审批存在瑕疵，租赁合同存在被认定为无效的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司消除了以下四个重大风险：（1）公司外协厂商存在未取得道路运输资质的风险。消除的原因：报告期内，公司终止了与未取得道路运输资质的外协厂商的业务合作；进一步规范业务合作审核程序，杜绝与无相关资质的外协厂商的业务合作。（2）关联方资金拆借风险。消除的原因：2016 年度，公司已对关联方资金拆借情况进行了认真清理，关联方及时归还了公司借款，报告期内不存在关联方资金占用情形。（3）子公司的租赁场所未取得权属证书的风险。消除的原因：2016 年底子公司炬申仓储租赁的三眼桥货场的合同到期，2017 年子公司未再继续租赁该土地。（4）产能过剩风险。消除的原因：炬申丹灶物流园自 2016 年 5 月投入试运营以来，每月货物存储量和月吞吐量均趋饱和，特别是 2017 年，有较长一段时间货物存储量超过了预定的存储能力，因此不存在产能过剩的问题。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东炬申物流股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jushen Logistics Co., Ltd.
证券简称	炬申物流
证券代码	839749
法定代表人	雷琦
办公地址	广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	雷金林
职务	董事会秘书
电话	18924536808
传真	0757-85130720
电子邮箱	benbu.lei@jushen.co
公司网址	www.jushen.co
联系地址及邮政编码	广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号 528216
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	广东炬申物流股份有限公司董事会办公室

### 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	2016 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输-道路货物运输；交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理；交通运输、仓储和邮政业-仓储业-其他仓储业-其他仓储业
主要产品与服务项目	为客户提供有色金属的运输服务（包括自有运输服务和货运代理服务）、仓储及其增值服务等综合物流服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	雷琦
实际控制人	雷琦



#### 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	914406045847415061	否
注册地址	佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号办公楼二层 211、213 室	否
注册资本	60,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
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	黄海波 黄晓晓
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、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	225,172,584.22	143,140,961.16	57.31%
毛利率%	14.25%	9.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,061,450.21	4,173,386.62	332.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,394,924.09	4,258,973.19	284.95%
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）	24.36%	9.77%	-
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）	22.11%	9.97%	-
基本每股收益	0.33	0.11	200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,484,215.38	75,612,825.08	42.15%
负债总计	13,137,146.03	24,196,296.00	-45.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,138,644.47	51,416,529.08	75.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.14	31.58%
资产负债率%（母公司）	10.12%	25.58%	-
资产负债率%（合并）	12.22%	32.00%	-
流动比率	2.98	0.82	-
利息保障倍数	460.87	-	-

#### 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	19,346,957.68	4,648,475.73	316.20%
应收账款周转率	27.15	56.52	-
存货周转率	51.83	36.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.15%	35.33%	-
营业收入增长率%	57.31%	-27.16%	-
净利润增长率%	320.36%	87.40%	-

#### 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	60,000,000	45,000,000	33.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	25,420.08
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）	2,209,897.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,282.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,222,034.83</b>
所得税影响数	555,508.71
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,666,526.12</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	7,139,058.70	1,705,111.22		
存货	-	6,953,908.32		
其他流动资产	2,136,420.47	1,858,395.48		
在建工程	-	1,517,221.01		
长期待摊费用	47,298,094.22	46,858,920.71		
递延所得税资产	166,588.07	382,361.44		

其他非流动资产	1,572,621.01	55,400.00		
应付账款	10,936,164.24	12,602,020.03		
盈余公积	262,576.15	230,782.15		
未分配利润	4,207,691.42	3,592,165.34		
营业成本	127,236,980.21	129,702,416.67		
销售费用	1,421,565.85	2,167,704.50		
管理费用	7,141,446.23	4,792,964.57		
所得税费用	1,880,647.32	1,664,873.95		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于有色金属物流行业，秉承“以效率赢得客户信赖”的核心经营理念，坚持“客户第一”的原则为客户提供优质服务。公司凭借多年来的行业经验，一直专注于有色金属物流服务，拥有富有经验的公司管理层和精干的运营团队。公司具体商业模式如下：

(1) 采购模式：公司的采购主要是按需采购。采购的物资包括车辆、燃料、装卸设备等。当公司运营过程中出现采购需求时，由运营部后勤组请示总经理审批，根据所需物资性质分别采用询价、协议等方式跟供应商确定采购定价，然后按照成本最优、按需采购的原则进行统一采购。此外，在公司货运代理业务中，需要委托第三方运输公司负责承运，公司货运代理部负责第三方运输服务的采购，综合考虑委托运输服务商或代理商的信誉资质以及公司货代业务的实际需求，确定合适的第三方承运公司。

(2) 运营模式：公司的日常运营包括两大业务板块，分别为有色金属的运输服务（包括自有运输服务和货运代理服务）、仓储综合服务。有色金属自有运输服务是指利用公司自有运输设备为客户将有色金属货物运送到指定地点，依据运输路程和运输数量来收取相应的运费。公司采用公路运输和铁路运输，业务流程通常包括调度、装卸、客户签收、结算等环节。有色金属货运代理是指通过第三方运输公司的运输设备为客户提供有色金属的运输服务，根据服务内容收取相应的代理费用。业务流程通常包括安排第三方运输公司承运、现场核查装车、客户签收、结算等环节。有色金属仓储服务是指为客户提供有色金属货物的堆存和装卸，根据有色金属货物实际的堆存时间和堆存吨数收取相应的堆存费用。业务流程通常包括调度、分类称重入库、日常保管维护、出库、结算等环节。在有色金属货运代理服务中，公司通常委托第三方运输公司负责承运，并与其签订外协合同。公司在选择委托运输服务商或代理商时，会综合考虑其车辆位置、信誉资质等信息，目前，与公司合作的委托运输服务商均具有相应的运营资质。

(3) 销售模式：公司主要通过直销的方式，包括业务经理或业务员登门拜访直接与客户进行洽谈、有色金属贸易商和老客户的介绍引荐、公司管理人员参加行业重要会议维系老客户开发新客户等。销售结算方面，公司对客户设定结算期限，公司将货物运抵客户指定目的地后索取相关签收回单，并在次月凭签收回单与客户进行对账，客户确认相关运费后确认收入，并在结算周期内收取运费（一般是月结）。此外，对于短期、临时客户，公司采用货到付款的结算方式；对于长期合作且有良好信用的客户，公司也可视情况采用季度结算的方式。未来，物流方面，公司将拓宽物流服务种类，积极探索供应链物流服务方向，仓储方面，继续以炬申仓储为载体，联络上下游客户，建立电子交易平台，为上下游客户提供多方位仓储服务。公司在保持现有业务竞争力的基础上逐步将有色金属物流、仓储业务拓展到全国范围，成为广东地区有色金属物流行业的领先企业和具有一定行业影响力的国内主要物流企业。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

是 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据已制定的经营目标，积极拓展主营业务发展。

报告期内，公司实现营业收入 22,517.26 万元，同比上升 57.31%。主要是因为本期公司结合多种运输方式拓宽市场发展空间，增强运输服务水平，提高了运输的货运量，且公司积极开拓新客户，尤其是在新疆地区大力发展业务导致；下游新增客户业务，运输量增加，其中本期新疆地区发生的运输量增加 10,711.91 万元，同比增长 181.51%。利润总额为 2,450.52 万元，同比增长 307.66%；实现净利润 1,826.99 万元，同比增长 320.36%，主要是业务收入大幅增加，且由于本期承接的新疆地区的运输业务量选择优质，全资子公司炬申仓储货场仓库接近铁路火车站，有效的降低移库成本，因此毛利率由去年同期的 9.39% 提高至 14.25%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 10,748.42 万元，较期初增长 42.15%；归属于挂牌公司股东的净资产为 9,013.86 万元，较期初增长 75.31%。从各项财务指标来看，2017 年经营情况良好，利润稳步上升。

### (二) 行业情况

习近平总书记指出，“十三五”是交通运输基础设施发展、服务水平提高和转型发展的黄金时期，要抓住这一时期，加快发展，不辱使命，为实现中华民族伟大复兴的中国梦发挥更大的作用。

2017 年，广东省物流现状：全省 A 级共有物流企业 251 家，各类物流园区 362 家，保税物流设施 209 个，上年度广东全省实现物流总额 19.7 万亿元，实现物流业增加值 5572 亿元，占 GDP 比重达 7.2% 等。

广东省交通情况：全省公路通车总里程 21.8 万公里，高速公路 7673 公里，居全国第一，内河航道通航总里程 1.22 万公里，居全国第二，拥有全球最大的机场群和港口群，全省亿吨大港有 5 个。

广东省政府为促进物流业发展，给予了一定的政策支持，并制定了促进措施。

政策支持方面，（1）大力推进“放管服”工作。（2）简化交通行政审批办理程序和货运车辆年审手续。（3）优化公路超限运输许可证办理流程。（4）加强和规范治超执法工作。（5）降低物流企业制度性交易成本。

同时，为降低公路物流成本，近年来实现了：（1）全省高速公路联网收费，取消政府还贷二级公路收费和年票制收费。（2）共取消 305 个收费公路项目，撤销 153 个收费站。（3）减少收费公路里程约 6471 公里。（4）预计每年减少群众及企业负担约 60 亿元。

### (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	19,556,462.25	18.19%	2,310,301.01	3.06%	746.49%
应收账款	13,443,399.51	12.51%	3,145,935.03	4.16%	327.33%
存货	496,442.52	0.46%	6,953,908.32	9.20%	-92.86%

长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	13,915,622.68	12.95%	6,862,127.14	9.08%	102.79%
在建工程	650,000.00	0.60%	1,517,221.01	2.01%	-57.16%
短期借款	5,000,000.00	4.65%	0	-	-
长期借款	0	-	0	-	-
资产总计	107,484,215.38	-	75,612,825.08	-	42.15%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较期初增长 746.49%，是由于本期净利润增加，且公司进行了股票发行所致。  
应收账款较期初增长 327.33%，是由于本期业务收入增加，年末部分业务结算期未满足，客户尚未支付款项所致。

固定资产较期初增长 102.79%，主要系本期公司新购置了两台总价值 420 万元的集装箱正面吊、九台总价值 76.8 万元的叉车、一辆价值 31.32 万元的商务车及新购入总价值共 318 万元的 10 台挂车和 6 台牵引运输车辆所致。

短期借款较期初增加 500 万，是由于本期公司向中国银行佛山分行借入一年期 500 万款项，而上期没有所致。

资产总额较期初增长 42.15%，主要是公司增发股票和本期利润增加所致的。

## 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	225,172,584.22	-	143,140,961.16	-	57.31%
营业成本	193,085,050.67	85.75%	129,702,416.67	90.61%	48.87%
毛利率%	14.25%	-	9.39%	-	-
管理费用	5,851,169.02	2.60%	4,792,964.57	3.35%	22.08%
销售费用	2,258,180.22	1.00%	2,167,704.50	1.51%	4.17%
财务费用	-22,724.78	-0.01%	16,277.75	0.01%	-239.61%
营业利润	24,518,458.53	10.89%	6,125,243.07	4.28%	300.29%
营业外收入	11,402.11	0.01%	4,290.01	0.00%	165.78%
营业外支出	24,684.50	0.01%	118,405.44	0.08%	-79.15%
净利润	18,269,875.09	8.11%	4,346,253.69	3.04%	320.36%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期上升 57.31%，主要是因为本期公司结合多种运输方式拓宽市场发展空间，增强运输服务水平，提高了运输的货运量，且公司积极开拓新客户，尤其是在新疆地区大力发展业务，下游新增客户业务，运输量增加导致。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期上升 48.87%，主要是由于营业收入上升，营业成本相应上升。且由于本期承接的新疆地区的运输业务量选择优质，全资子公司炬申仓储货场仓库接近铁路火车站，有效的降低移库成本，因而成本增长幅度低于收入增长幅度。

3、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期下降 239.61%，主要是因为公司在本期与银行协定了

存款利率，存放银行资金的存款利率比基准利率上调 30%，而上期没有这方面协定，且本期由于利润增加及股票发行，银行存款平均余额较上年同期有所增加，因此本期产生的利息收入比上期多。

4、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期增长 300.29%，主要是因为营业收入及毛利率增长所致。

5、营业外收入：报告期内，营业外收入较上年同期增长 165.78%，主要是因为本期产生货损赔偿收入，而上期没有。

6、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期下降 79.15%，主要是因为上期发生 8 万的工伤赔偿支出，而本期没有。

7、净利润：报告期内，净利润较上年同期增长 320.36%，主要是因为营业利润大幅增长所致。

## (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	225,172,584.22	143,140,961.16	57.31%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	193,085,050.67	129,702,416.67	48.87%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运输服务	197,390,858.26	87.66%	128,096,949.04	89.49%
仓储综合服务	27,781,725.96	12.34%	15,044,012.12	10.51%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	98,712,181.93	43.84%	100,839,191.78	70.45%
华东	23,797,951.09	10.57%	21,657,871.39	15.13%
西南	11,754,739.00	5.22%	14,169,970.07	9.90%
西北	81,419,414.03	36.16%	2,751,388.31	1.92%
华中	2,782,359.26	1.24%	351,855.25	0.25%
华北	3,705,099.19	1.65%	3,066,132.64	2.14%
东北	3,000,839.72	1.33%	304,551.72	0.21%

### 收入构成变动的原因：

按产品类别划各项收入 2017 年度和 2016 年度比较，变动不大。

按区域划分，西北地区收入本年度较上年同期占比上升 34.24%，主要是由于 2017 年公司加大力度拓展新疆地区客户，新增新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司，为本年度第一大客户。西北地区收入大幅上升也导致其他地区占比有所下降。华南地区本年度较上年同期占比下降 26.61%，除前述原因外，还由于本地区部分客户运输收入需求量下降，导致本地区总体收入较上年同期有所下降。



## (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	新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司及其关联公司	79,362,101.12	35.25%	否
2	广州象屿速传物流有限公司	44,608,723.15	19.81%	否
3	中铝佛山国际贸易有限公司	13,600,976.03	6.04%	否
4	北方联合铝业（深圳）有限公司	10,965,380.95	4.87%	否
5	金川迈科金属资源有限公司	6,410,383.75	2.85%	否
合计		154,947,565.00	68.82%	-

## (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	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	80,788,973.11	46.34%	否
2	中疆物流有限责任公司	20,851,210.73	11.96%	否
3	新疆捷康泰达供应链有限公司	7,325,195.02	4.20%	否
4	昆明全鑫物流有限公司	4,025,366.89	2.31%	否
5	中储南京智慧物流科技有限公司	3,753,989.81	2.15%	否
合计		116,744,735.56	66.96%	-

## 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	19,346,957.68	4,648,475.73	316.20%
投资活动产生的现金流量净额	-21,854,043.31	-29,851,291.44	-26.79%
筹资活动产生的现金流量净额	19,753,246.87	25,966,494.40	-23.93%

## 现金流量分析：

报告期公司现金流情况如下：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 316.20%，主要是本期公司业务发展，业绩大幅上升，同时货款顺利回笼所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 26.79%，主要是因为上期公司股份整体改制购买子公司股权支付 1,200 万元，构建长期资产较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 23.93%，主要是因为上期公司增资 2500 万元所致的。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 3 家子公司，子公司正常运营。

1、全资子公司广东炬申仓储有限公司由佛山市南海区市场监督管理局核发营业执照。注册地址：佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号办公楼首层 111、113 室，法定代表人：雷琦，注册资本为

人民币 3200 万元，经营范围：普通货物仓储理货、堆存、货运代理、装卸、搬运；物业租赁。报告期内，广东炬申仓储有限公司实现营业收入 2342.83 万元，净利润 452.57 万元。

2、控股子公司石河子市炬申供应链服务有限公司由石河子工商行政管理局核发营业执照。注册地址：新疆石河子开发区北工业园区经七路 42 号中国诚通物流园综合办公楼一楼 1-01/1-02 号，法定代表人：申翔，注册资本为人民币 1000 万元，其中公司持股 60%，经营范围：货物仓储（危险化学品和易燃易爆物品除外）；货运代理；装卸搬运服务。报告期内，石河子市炬申供应链服务有限公司实现营业收入 628.77 万元，净利润 52.11 万元。

3、全资子公司无锡市炬申仓储有限公司由无锡市惠山区市场监督管理局核发营业执照。注册地址：无锡市惠山区天港路 2 号 209 室（西站物流园区），法定代表人：雷金林，注册资本为人民币 300 万元，经营范围：仓储服务（不含危险品），装卸搬运，货运代理，道路普通货物运输。报告期内尚未实现收入及利润。

2017 年 12 月 1 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟在新疆昌吉州准东经济技术开发区投资设立全资子公司的议案》。全资子公司昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司于 2018 年 1 月 11 日取得由昌吉州工商行政管理局新疆准东经济技术开发区分局核发的营业执照。报告期内尚未实现收入及利润。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《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按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

上述会计政策变更对公司 2017 年财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本报告期会计政策变更情况详见本报告第十一节“三、财务报表的编制基础”之“（二十二）重要会计政策、会计估计的变更”。

本报告期不存在会计估计变更。

会计差错更正内容详见第三节“七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期合并报表范围的变化情况详见本报告第十一节“七、合并范围的变更”。

## （八） 企业社会责任

公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，响应当地关于残疾人就业的有关政策，承担企业社会责任，为推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展贡献自己的一份力量。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务发展顺利，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立性和自主经营的能力；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、业务等经营指标良好，全年完成营业收入 2.25 亿元。经营管理层、业务骨干团队稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间不长，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

#### 2、 公司的租赁场所未取得权属证书的风险

公司租赁的位于南海罗村街边汾江河边的土地尚未取得土地使用权证，租赁合同存在被认定为无效的风险。该场所由佛山市南海区街边工业总厂出租给雷琦，再由雷琦转租给公司，主要作为停车场使用。

应对措施：对于公司租赁的位于南海罗村街边汾江河边的土地，由于当地政府兴修防洪建筑的需要，上述租赁的土地归属于佛山市南海区水利局，但实际由佛山市南海区街边工业总厂使用。2016 年 6 月 30 日，佛山市南海区街边工业总厂出具情况说明，上述合同中 4.1 亩的地块在上个世纪七十年代已经作为码头和煤场由佛山市南海区街边工业总厂使用，不属于农用地性质，也不属于违法用地。由于该土地作为停车场使用，可替代性强，公司可在短时间内寻找到替代土地且搬迁成本低，因此对公司持续经营能力不会产生重大影响。

#### 3、 公司租赁合同期限超过法定合同期限的风险

2015年2月9日，子公司炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签订租赁合同，承租南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段，租赁期限为2015年2月9日至2051年8月9日。《合同法》第214条规定，租赁期限不得超过二十年。超过二十年的，超过部分无效。炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签订的租赁合同期限为36年零6个月，超过20年的部分无效。

应对措施：虽然该租赁合同期限超过法定合同期限，但是并不导致该租赁合同整体无效，只是超过法定合同期限部分无效。炬申仓储所租赁的南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段作为仓储用地使用。目前该租赁合同处于正常履行的状态，双方对该租赁合同的履行不存在纠纷或者潜在纠纷。因此，子公司炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司的租赁合同期限超过法定合同期限不会对炬申物流的日常经营产生重大不利影响。

#### 4、公司及公司负责人存在因车辆超载而被交通运输主管部门处罚的风险

报告期内，公司的车辆虽不存在超载违规处罚记录。但因超载行为属于公司司机的个人行为，处罚的罚款亦由公司司机自行缴纳，公司车辆仍存在超载的可能性。根据《中华人民共和国道路交通安全法》第九十二条之规定：“货运机动车超过核定载质量的，处200元以上500元以下罚款；超过核定载质量30%或者违反规定载客的，处500元以上2,000元以下罚款。有前款行为的，由公安机关交通管理部门扣留机动车至违法状态消除。运输单位的车辆有本条第一款、第二款规定的情形，经处罚不改的，对直接负责的主管人员处2,000元以上5,000元以下罚款。根据2014年8月1日起施行的《广东省道路货物运输源头超限超载治理办法》第五条、第八条、第十一条之规定，“交通运输主管部门向社会公布本行政区域内的货运源头单位，并与货运源头单位签订责任书，实行责任倒查机制；加强对货运源头单位货物装载环节的监管，建立货运企业及从业人员信息系统、信誉档案，并结合道路运输企业质量信誉考核制度进行源头处罚。”；“货运源头单位的装载工作人员应当按照规定装载、计重、开票，不得放行未经称重或者超限超载的车辆。”；“违反本办法第八条规定的，由县级以上交通运输主管部门按照每辆次对放行未经称重或者超限超载车辆的工作人员处1,000元罚款，并对货运源头单位负责人处2,000元罚款。”因此，公司及公司负责人存在因车辆超载而被交通运输主管部门处罚的风险。

应对措施：就公司上述因车辆超载而存在被交通运输主管部门给予行政处罚的风险对公司经营可能产生的影响，公司实际控制人雷琦出具承诺函，如应有权部门要求或根据其决定，公司因车辆超载而被交通运输主管部门给予行政处罚的，本人愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担相关金钱赔付义务和责任。此外，公司将采取以下措施：一、完善相关工作制度，对各部门、各岗位的职责进行明确；二、定期对地磅等计量设备进行检测，防止出现故障；三、加强对司机的管理和技术培训，定期进行安全、职业教育和业务知识的培训；四、教育司机遵章守纪，提高其安全防范意识，确保安全行车，避免出现因超载而被处罚的情况。

#### 5、下游行业波动风险

有色金属物流业务的发展与宏观经济运行关系密切，因此，宏观经济的发展态势，尤其是房地产行业景气度对公司业务需求的稳定性具有较大影响。当国民经济增长处于高涨时期，对有色金属的需求将会迅速增加，从而加大物流需求；当国民经济处于增长放缓阶段，则有色金属物流需求可能会出现下降，进而对公司的业务产生负面影响。

应对措施：当下游行业波动时，公司采用变动服务价格来应对风险，避免风险造成的负面影响。

#### 6、安全事故风险

物流业务在从事货运、仓储配送等服务过程中需要严格遵守相关的业务安全条例，否则将可能发生各种安全事故。作业安全事故发生后，公司可能面临货主索赔、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。

应对措施：公司制定了严格的安全管理制度，建立安全生产责任体系、安全管理生产体系、安全生产监督体系、事故应急救援体系四大安全生产责任体系，层层制定安全生产岗位责任制，认真履行安全生产职责。此外公司还通过购买车辆保险、货物保险进行风险转嫁以应对安全事故风险。

#### 7、人才短缺风险

随着有色金属物流业的快速发展，其所依赖的物流技术日趋复杂，大大提高了对从业人员综合素质的要求，复合型的物流战略、物流设计管理人员匮乏，特别是既有物流操作经验，又有系统的供应链管理知识的人才十分稀缺。同时，由于物流涉及到区域产业链的整合，地域差异性非常突出，因而熟悉本土特色物流管理模式的人才也十分稀少，需要在现有人员的基础上长期培养，短期内难以网罗或培养符合行业发展要求的人才。在公司规模不断扩大的同时，势必存在人力资源管理及人才储备不足的风险，影响公司的健康发展。

应对措施：公司一方面积极引进人才，另一方面定期对现有员工进行培训，如外聘专业讲师进行理论培训，强化员工的市场竞争意识，提升员工的整体专业素质。2017 年 10 月，公司与广东职业技术学院签订《校企合作协议》，校方将在每年的毕业季定期向公司输送各类高素质技术技能人才，在一定程度上缓解公司人才短缺问题，保障公司人才发展战略计划顺利实施。2018 年计划举办三次大型拓展培训，对公司全体员工进行系统轮训。

#### 8、行业、客户过于依赖的风险

公司的主营业务为有色金属的运输、仓储及仓储增值服务，且客户主要是集中在铝、铜、锌等领域。铝、铜、锌等有色金属冶炼行业因受环保、出口、下游需求等因素的影响，会导致其产量增减变化，进而会影响公司吞吐量及业务收入。公司业务发展与有色金属行业特别是铝铜等有色金属行业直接相关，对上述行业存在依赖。同时，公司上述业务又主要依存于中铝佛山国际贸易有限公司等客户，2017 年度、2016 年度、2015 年度公司前五客户收入占当期收入总额的比例分别为 68.82%、65.51%、89.29%，对主要客户存在较大的依赖性。

应对措施：公司将继续在有色金属物流及仓储这一细分行业深挖潜力，专注于有色金属运输和仓储服务，以专业的服务技能和优质的服务水平来保证公司在华南乃至全国范围内的声誉，以吸引有色金属相关客户与公司开展合作，实现双赢。

#### 9、大股东控制不当的风险

本公司控股股东雷琦先生持有本公司 60% 的股权，是本公司的实际控制人，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 10、公司所租赁划拨土地未经出租审批的风险

炬申仓储所租赁的南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段，该宗土地为划拨土地，由土地使用权人佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社出租给佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司，再由佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司经土地使用权人同意后转租给炬申仓储。2014 年 12 月 26 日，佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社出具《土地证明》，证明将国有土地使用证编号为南府国用（2014）第 0503044 号的位于南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社“沥边”地段的土地出租给佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司。租赁期内，佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司可对该地实施项目招商引资及转租。2015 年 2 月 3 日，炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司、国义招标股份有限公司就上述土地的出租竞投项目签署交易结果确认书，该出租竞投项目由炬申仓储竞得。2015 年 2 月 9 日，炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签署《丹灶物流中心建设用地使用权出租合同》。同日，炬申仓储与佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司签署土地移交确认书。炬申仓储取得该土地的使用权，进行投资建设，建设丹灶物流园。《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十五条：“符合下列条件的，经市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，其划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权可以转让、出租、抵押：（一）土地使用者为公司、企业、其他经济组织和个人；（二）领有国有土地使用证；（三）具有地上建筑物、其他附着物合法的产权证明；（四）依照本条例第二章的规定签订土地使用权出让合同，向当地市、县人

民政府补交土地使用权出让金或者以转让、出租、抵押所获收益抵交土地使用权出让金。”第四十六条规定：“对未经批准擅自转让、出租、抵押划拨土地使用权的单位和个人，市、县人民政府土地管理部门应当没收其非法收入，并根据情节处以罚款。”佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社和佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司尚未就该宗土地的出租与转租取得土地管理部门和房产管理部门的审批，该宗土地的租赁由于未取得相关部门的审批存在瑕疵，租赁合同存在被认定为无效的风险。

应对措施：公司作为承租方面临合同无效的法律风险，公司作为承租方，其租赁行为不符合相关法律法规的规定。但作为合同相对方，并不属于直接违反法律法规规定的行为主体，不是被处以行政处罚的适格主体，不会因承租行为直接受到行政处罚。因土地租赁协议无效，公司将面对随时可能不能继续使用承租土地的风险。针对上述情况，公司实际控制人雷琦出具承诺函，如因上述土地租赁存在瑕疵致使合同无效而给公司造成经济损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

## （二） 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	0.00	0.00	0.00%

#### （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	临时报告披露时间	临时报告编号
雷琦	公司向关联方借入无息借款	840,000.00	是	2017-1-10	2017-003
雷琦	公司向关联方租入土地	199,739.40	是	2017-8-21	2017-043
雷琦、雷高潮、武静	为公司银行贷款提供担保	5,000,000	是	2017-8-21	2017-042

佛山飞瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	公司向关联方出租房屋	5,168.97	是	2018-2-5	2018-006
上海沃能金属资源有限公司	公司的全资子公司为其提供仓储服务	4,188.17	是	2020-5-14	2020-067
上海嘉域金属资源有限公司	公司的全资子公司为其提供仓储服务	14,790.33	是	2020-5-14	2020-067
总计	-	6,063,886.87	-	-	-

### 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：

报告期内的偶发性关联交易，包括上述关联方提供的无息借款和关联担保主要是为满足公司经营和业务发展需要，增强公司现金支付能力，有助于公司业务规模拓展和现金流正常运转；同时，关联方土地和房屋租赁是为满足公司正常经营需要，且定价公平合理，符合全体股东利益和公司发展需要，不会对公司财务状况和正常经营产生不利影响；其次，公司的全资子公司为关联方提供仓储服务，系公司的全资子公司按照市场公允价格在自身业务范围内正常开展业务，不存在损害股东和公司利益的情形。

### （三） 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员向公司作出《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

控股股东及实际控制人雷琦向公司作出《关于公司社会保险和公积金缴纳的承诺》、《关于公司租赁场所的承诺函》、《关于补缴个人所得税的承诺》、《关于公司租赁土地的承诺》、《关于车辆超载的承诺函》、《关于商标转让的承诺函》。

在 2017 年第一次股票发行过程中做出了《关于本次股票发行募集资金不用于房地产及其相关产业的承诺》。

上述承诺均继续履行，未有违反情形。



## 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	0	-	3,750,000	3,750,000	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	2,250,000	2,250,000	3.75%
	董事、监事、高管	0	-	2,250,000	2,250,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100%	11,250,000	56,250,000	93.75%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	60%	6,750,000	33,750,000	56.25%
	董事、监事、高管	45,000,000	100%	-11,250,000	33,750,000	56.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,000,000	-	15,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	雷琦	27,000,000	9,000,000	36,000,000	60.00%	33,750,000	2,250,000
2	雷高潮	18,000,000	6,000,000	24,000,000	40.00%	22,500,000	1,500,000
合计		45,000,000	15,000,000	60,000,000	100.00%	56,250,000	3,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间，雷高潮系雷琦之父亲。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

雷琦为公司的控股股东、实际控制人，持有公司 3,600 万股股份，占总股本的 60%。雷琦的基本情况如下：

雷琦，男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 11 月至 1999 年 11 月，于中国人民解放军兰州军区华山基地服役，历任战士、班长；1999 年 11 月至 2006 年 8 月，在广

东佛山从事物流运输业（个体运输）；2006 年 9 月至 2016 年 1 月，于佛山市南海区炬申运输服务部任负责人；2009 年 5 月至 2016 年 1 月，于佛山市南海海纳物流有限公司任监事；2011 年 11 月至 2016 年 6 月，任炬申物流执行董事兼经理；2011 年 12 月至今，于炬申仓储历任监事、执行董事兼经理；现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东及实际控制人未有变动。

## （二） 实际控制人情况

实际控制人雷琦情况请参考上一条“（一）控股股东情况”。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月28日	2017年7月21日	1.35	15,000,000	20,250,000.00	2	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

根据公司《股票发行方案》（披露日期为 2017 年 3 月 28 日，公告编号为 2017-008）、《关于<股票发行方案>的更正公告》（披露日期为 2017 年 4 月 10 日，公告编号为 2017-012）、《股票发行情况报告书》（披露日期为 2017 年 7 月 18 日，公告编号为 2017-032）、《关于变更募集资金用途的公告》（披露日期为：2017 年 8 月 21 日，公告编号为：2017-041），公司 2017 年第 1 次股票发行募集资金严格按照公开披露的用途进行使用。

2017 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》；同日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》；并于当日披露了《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号为：2017-041）。2017 年 9 月 6 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。上述议案的主要内容是拟将募集资金中用于支付子公司广东炬申仓储有限公司经营性应付款中的部分资金用途进行变更。变更募集资金用途的具体原因是，因前期施工方对子公司仓储工程进行的土地平整存在质量问题，未达到地面硬化条件和单位面积承重要求，为保证子公司生产经营用地达到使用标准，子公司需对上述平整的地块进行加固和硬化。

### 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、 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
短期借款	中国银行佛山分行	5,000,000.00	6.09%	2017.10.30-2018.10.29	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

##### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.39	-	1.10

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
雷琦	董事长、总经理	男	40	高中	2016年6月18日至2019年6月17日	是
赵虎林	董事	男	42	本科	2017年12月21日至2019年6月17日	是
武静	董事	女	33	大专	2016年6月18日至2019年6月17日	是
陈彪	董事	男	29	高中	2016年6月18日至2019年6月17日	是
陈升	董事	男	28	中专	2016年6月18日至2019年6月17日	是
丁一快	监事会主席	男	27	大专	2016年6月18日至2019年6月17日	是
曾勇发	监事	男	40	本科	2017年11月28日至2019年6月17日	是
周小颖	监事	女	44	本科	2016年6月18日至2019年6月17日	是
雷金林	董事会秘书	男	47	大专	2016年6月18日至2019年6月17日	是
李海燕	财务负责人	女	42	本科	2016年6月18日至2019年6月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

- (1)公司控股股东、董事长兼总经理雷琦与公司董事武静系夫妻关系；  
(2)公司董事会秘书雷金林与公司控股股东、董事长兼总经理雷琦系叔侄关系。  
除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
雷琦	董事长、总经理	27,000,000	9,000,000	36,000,000	60.00%	0
合计	-	27,000,000	9,000,000	36,000,000	60.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
雷高潮	董事	离任	无	个人原因
赵虎林	总经理助理、营销部总监	新任	董事	选举产生
苏盛举	监事	离任	无	个人原因
曾勇发	企业管理部总监	新任	职工代表监事	选举产生

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

1、赵虎林，男，中国国籍，1975年5月出生，无境外永久居留权。大学本科学历，中级经济师。1997年7月至2000年5月在兰州连城铝业有限责任公司任党委组织处组织干事，2000年6月至2003年10月在上海畅乐工贸有限公司任总经理，2003年11月至2013年3月在中铝连城分公司历任市场部主任、供销运输部主任，2013年4月至2016年3月在南储仓储集团管理有限公司任仓储事业部总经理，2016年4月至今在广东炬申物流股份有限公司任总经理助理兼营销部总监。

2、曾勇发，男，中国国籍，1977年10月出生，无境外永久居留权，本科学历。2003年8月至2005年3月，在广州晓晖纸品印刷有限公司任生产助理；2005年4月至2006年5月，在广州华润物流有限公司任仓务主管；2006年6月至2014年5月，在南储仓储管理集团有限公司任综合管理员、副经理；2014年6月至2016年8月，在广东新兴际华矿业有限公司任仓储管理部经理、总经理助理；2016年9月至今，在广东炬申仓储有限公司任企业管理部总监。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	9
生产人员	22	67
销售人员	7	11
技术人员	41	59
财务人员	9	10
员工总计	84	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	12

专科	30	59
专科以下	46	84
员工总计	84	156

#### 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、人员变动和人才引进方面，随着公司业务规模逐步扩大和子公司成立，报告期内公司人员变动情况较为明显，同时，为适应业务发展需要，公司不断优化人员结构，提高员工专业素质。报告期内，新增员工 72 名，其中本科学历 5 人、专科学历 29 人、物流专业技术人员 22 人。

2、员工培训方面，公司建立健全新员工的岗前培训和员工的提升培训体系，通过内训和外训并重、理论结合实践的方式，提高管理人员、财务人员、业务人员、运营人员等的专业水平和业务素质，为企业发展不断提供动力。

3、招聘方面，公司通过当地人才网、人才市场、政府组织的招聘会等多渠道多途径招贤纳士，同时还通过老员工推荐等方式增加人才引进途径。

4、员工薪酬政策，公司制定了相关薪酬制度并依法依规为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业和生育保险。

5、目前公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
武玮	营销部经理	-

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。除部分关联交易未经及时审议与披露外，公司严格履行了信息披露义务。

报告期内，公司新增建立和披露的治理制度有《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律法规和公司章程的规定和要求，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。



### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未及时审议之外，公司其他的重大决策事项均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

### 4、 公司章程的修改情况

2017年4月13日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于广东炬申物流股份有限公司股票发行方案的议案》和《关于修改广东炬申物流股份有限公司章程的议案》，同意公司章程中的注册资本由4,500.00万元变更为6,000.00万元。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2017年1月9日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》。</p> <p>2、2017年3月24日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈广东炬申物流股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈附生效条件的股票认购协议〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于为公司定向发行股票聘请中介机构的议案》、《关于制订〈广东炬申物流股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改〈广东炬申物流股份有限公司章程〉的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年4月25日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度利润分配方案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>4、2017年7月7日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于子公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》。</p> <p>5、2017年7月12日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于向控股子公司石河子市炬申供应链服务有限公司增资的议案》、《关于拟向银行申请贷款的议案》。</p> <p>6、2017年8月21日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于拟向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于对全资子公司广东炬申仓储有限公司增资的议案》、《关于补充确认关联租赁的议案》、《关于控股子公司设立分公司的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>7、2017年9月7日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议</p>

		<p>通过了《关于拟向银行申请贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>8、2017年12月1日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名赵虎林先生为第一届董事会董事的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于拟在新疆昌吉州准东经济技术开发区投资设立全资子公司的议案》、《关于拟在江苏无锡市投资设立全资子公司的议案》、《关于拟收购控股子公司石河子市炬申供应链服务有限公司少数股东股权的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月25日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《2016年度监事会工作报告》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度利润分配方案》。</p> <p>2、2017年8月21日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2017年1月25日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》。</p> <p>2、2017年4月13日，公司召开2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于&lt;广东炬申物流股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》、《关于签署&lt;附生效条件的股票认购协议&gt;的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于为公司定向发行股票聘请中介机构的议案》、《关于制订&lt;广东炬申物流股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》、《关于修改&lt;广东炬申物流股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年5月18日，公司召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《公司2016年度利润分配方案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>4、2017年7月28日，公司召开2017年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟向银行申请贷款的议案》。</p> <p>5、2017年9月6日，公司召开2017年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于补充确认关联租赁的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>6、2017年9月22日，公司召开2017年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于拟向银行申请贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>7、2017年12月21日，公司召开2017年第六次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名赵虎林先生为第一届董事会董事的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未及时履行审议程序外，公司三会的召集、召开、表决程序等均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定执行，决议内容及签署合法合规、真实有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，除部分关联交易事项未及时审议之外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，进一步督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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信息披露细则(试行)》等规范性文件的要求，积极履行信息披露，保持投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东质询权和表决权及潜在投资者的知情权、参与权得到尊重、保护。

## 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，公司治理合法合规，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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立：公司主营业务收入来自有色金属运输服务收入和仓储及其增值服务收入。按照主营业务收入所处行业来划分，公司所属行业属于第三方物流服务行业。公司拥有独立完整的业务体系，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

(二) 资产独立：公司对其拥有的所有资产包括机器设备、运输工具、电子设备、商标等资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。为了防止出现公司资产被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等专项制度以防范。

（三）人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

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

（五）机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东违规干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据自身实际需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司从实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷；在国家政策及制度引领下，继续完善财务制度、管理办法和操作流程。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 25 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，2017 年 4 月 27 日，披露了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字【2018】002188 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	2018 年 3 月 19 日
注册会计师姓名	黄海波 黄晓晓
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

大华审字[2018] 002188 号

广东炬申物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东炬申物流股份有限公司(以下简称炬申物流)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炬申物流 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于炬申物流，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

炬申物流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，炬申物流管理层负责评估炬申物流的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算炬申物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督炬申物流的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对炬申物流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炬申物流不能持续经营。

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. 就炬申物流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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：黄海波

中国注册会计师：黄晓晓

二〇一八年三月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	19,556,462.25	2,310,301.01
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	六、注释 2		
应收账款	六、注释 3	13,443,399.51	3,145,935.03
预付款项	六、注释 4	1,543,395.54	1,705,111.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、注释 5	3,079,981.58	3,778,951.42
买入返售金融资产			
存货		496,442.52	6,953,908.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	1,052,219.29	1,858,395.48
<b>流动资产合计</b>		<b>39,171,900.69</b>	<b>19,752,602.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	13,915,622.68	6,862,127.14
在建工程	六、注释 8	650,000.00	1,517,221.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六、注释 9	184,192.30	184,192.30

长期待摊费用	六、注释 10	50,992,163.58	46,858,920.71
递延所得税资产	六、注释 11	985,336.13	382,361.44
其他非流动资产	六、注释 12	1,585,000.00	55,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,312,314.69</b>	<b>55,860,222.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,484,215.38</b>	<b>75,612,825.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 13	5,000,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 14	2,806,949.90	12,602,020.03
预收款项	六、注释 15	311,680.99	24,470.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 16	1,690,811.40	368,981.92
应交税费	六、注释 17	3,255,365.35	1,340,442.96
应付利息	六、注释 18	9,304.17	
应付股利			
其他应付款	六、注释 19	63,034.22	9,860,380.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,137,146.03</b>	<b>24,196,296.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债			



<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		13,137,146.03	24,196,296.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 20	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 21	7,509,589.56	2,259,589.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 22	744,657.21	333,992.03
盈余公积	六、注释 23	1,553,089.96	230,782.15
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	20,331,307.74	3,592,165.34
归属于母公司所有者权益合计		90,138,644.47	51,416,529.08
少数股东权益		4,208,424.88	
<b>所有者权益合计</b>		94,347,069.35	51,416,529.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,484,215.38	75,612,825.08

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,887,012.81	1,974,876.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	11,501,898.22	2,516,930.29
预付款项		54,449.71	173,308.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、注释 2	24,759,368.65	18,349,279.93
存货		496,442.52	6,953,908.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		267,661.15	1,858,395.48
<b>流动资产合计</b>		47,966,833.06	31,826,698.65
<b>非流动资产：</b>			
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	38,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,096,230.09	4,382,684.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		466,287.47	267,036.51
其他非流动资产		210,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,772,517.56</b>	<b>34,649,720.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,739,350.62</b>	<b>66,476,419.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
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			
应付账款		2,041,126.02	6,418,130.43
预收款项		6,692.82	19,111.35
应付职工薪酬		641,893.95	89,600.00
应交税费		1,685,791.64	1,136,986.86
应付利息		9,304.17	
应付股利			
其他应付款			9,341,791.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,384,808.60</b>	<b>17,005,620.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,384,808.60	17,005,620.58
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,078,985.22	1,828,985.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		744,657.21	333,992.03
盈余公积		1,553,089.96	230,782.15
一般风险准备			
未分配利润		13,977,809.63	2,077,039.38
<b>所有者权益合计</b>		83,354,542.02	49,470,798.78
<b>负债和所有者权益合计</b>		92,739,350.62	66,476,419.36

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		225,172,584.22	143,140,961.16
其中：营业收入	六、注释 25	225,172,584.22	143,140,961.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		202,889,442.91	137,015,718.09
其中：营业成本	六、注释 25	193,085,050.67	129,702,416.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 26	816,834.84	383,156.18

销售费用	六、注释 27	2,258,180.22	2,167,704.50
管理费用	六、注释 28	5,851,169.02	4,792,964.57
财务费用	六、注释 29	-22,724.78	16,277.75
资产减值损失	六、注释 30	900,932.94	-46,801.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31	25,420.08	
其他收益	六、注释 32	2,209,897.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,518,458.53</b>	<b>6,125,243.07</b>
加：营业外收入	六、注释 34	11,402.11	4,290.01
减：营业外支出	六、注释 35	24,684.50	118,405.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,505,176.14</b>	<b>6,011,127.64</b>
减：所得税费用	六、注释 36	6,235,301.05	1,664,873.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,269,875.09</b>	<b>4,346,253.69</b>
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		18,269,875.09	4,346,253.69
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		208,424.88	172,867.07
2.归属于母公司所有者的净利润		18,061,450.21	4,173,386.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,269,875.09	4,346,253.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,061,450.21	4,173,386.62
归属于少数股东的综合收益总额		208,424.88	172,867.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十四（二）	0.33	0.11
(二) 稀释每股收益	十四（二）	0.33	0.11

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、注释 4	199,847,633.45	128,096,949.04
减：营业成本	十三、注释 4	178,652,307.17	118,636,285.33
税金及附加		477,878.82	358,030.68
销售费用		1,436,131.60	1,367,637.05
管理费用		3,096,200.02	3,242,145.43
财务费用		-23,671.40	9,802.78
资产减值损失		704,581.61	24,795.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,191.03	

其他收益		2,204,028.86	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		17,732,425.52	4,458,252.06
加：营业外收入		11,402.11	
减：营业外支出		22,962.43	4,065.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		17,720,865.20	4,454,186.23
减：所得税费用		4,497,787.14	1,225,127.38
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		13,223,078.06	3,229,058.85
（一）持续经营净利润		13,223,078.06	3,229,058.85
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,223,078.06	3,229,058.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		236,591,573.56	156,714,488.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	3,170,260.02	666,993.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>239,761,833.58</b>	<b>157,381,482.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		193,806,161.71	134,484,723.80
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		9,921,658.75	5,016,157.59
支付的各项税费		8,903,440.95	4,065,435.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	7,783,614.49	9,166,690.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>220,414,875.90</b>	<b>152,733,006.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,346,957.68</b>	<b>4,648,475.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		67,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			13,301,878.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,000.00</b>	<b>13,301,878.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,921,043.31	31,153,170.19
投资支付的现金			12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,921,043.31</b>	<b>43,153,170.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,854,043.31</b>	<b>-29,851,291.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,250,000.00	25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		840,000.00	966,494.40

<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,090,000.00	25,966,494.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,983.33	
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		10,292,769.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,336,753.13	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,753,246.87	25,966,494.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,246,161.24	763,678.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,310,301.01	1,546,622.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,556,462.25	2,310,301.01

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,856,038.31	140,276,662.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,308,377.04	171,230.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		213,164,415.35	140,447,892.29
购买商品、接受劳务支付的现金		187,675,024.74	130,682,405.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,657,962.05	3,169,552.43
支付的各项税费		7,151,925.95	3,254,615.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,896,837.53	3,931,509.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,381,750.27	141,038,082.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,782,665.08	-590,189.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,930,691.04	2,752,590.47
投资支付的现金		8,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,233,520.15	8,487,817.32
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,164,211.19	23,240,407.79



<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,134,211.19	-23,240,407.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,250,000.00	25,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		840,000.00	456,058.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,090,000.00	25,456,058.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,983.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,782,334.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,826,317.53	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,263,682.47	25,456,058.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,912,136.36	1,625,461.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,974,876.45	349,415.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,887,012.81	1,974,876.45

## (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	45,000,000.00				2,259,589.56			333,992.03	230,782.15		3,592,165.34		51,416,529.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				2,259,589.56			333,992.03	230,782.15		3,592,165.34		51,416,529.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				5,250,000.00			410,665.18	1,322,307.81		16,739,142.40	4,208,424.88	42,930,540.27
(一) 综合收益总额											18,061,450.21	208,424.88	18,269,875.09
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00				5,250,000.00							4,000,000.00	24,250,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				5,250,000.00							4,000,000.00	24,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,322,307.81		-1,322,307.81			
1. 提取盈余公积								1,322,307.81		-1,322,307.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							410,665.18						410,665.18
1. 本期提取							544,999.68						544,999.68
2. 本期使用							134,334.50						134,334.50
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				7,509,589.56		744,657.21	1,553,089.96		20,331,307.74	4,208,424.88		94,347,069.35

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	20,000,000.00						104,635.19	90,774.79		1,387,771.30	12,257,737.27	33,840,918.55	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00						104,635.19	90,774.79		1,387,771.30	12,257,737.27	33,840,918.55	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00				2,259,589.56		229,356.84	140,007.36		2,204,394.04	-12,257,737.27	17,575,610.53	
(一) 综合收益总额										4,173,386.62	172,867.07	4,346,253.69	
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00											25,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00											25,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配				1,828,985.22			140,007.36	-1,968,992.58		
1. 提取盈余公积							230,782.15	-230,782.15		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他				1,828,985.22			-90,774.79	-1,738,210.43		
(四) 所有者权益内部结转							-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他				-			-	-		
(五) 专项储备						229,356.84				229,356.84
1. 本期提取						320,167.68				320,167.68
2. 本期使用						90,810.84				90,810.84
(六) 其他				430,604.34					-12,430,604.34	-12,000,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>			<b>2,259,589.56</b>		<b>333,992.03</b>	<b>230,782.15</b>	<b>3,592,165.34</b>		<b>51,416,529.08</b>

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

**(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	45,000,000.00				1,828,985.22			333,992.03	230,782.15		2,077,039.38	49,470,798.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				1,828,985.22			333,992.03	230,782.15		2,077,039.38	49,470,798.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				5,250,000.00			410,665.18	1,322,307.81		11,900,770.25	33,883,743.24
（一）综合收益总额											13,223,078.06	13,223,078.06
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				5,250,000.00							20,250,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				5,250,000.00							20,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,322,307.81		-1,322,307.81	
1. 提取盈余公积									1,322,307.81		-1,322,307.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								410,665.18				410,665.18
1. 本期提取								544,999.68				544,999.68
2. 本期使用								134,334.50				134,334.50
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>7,078,985.22</b>			<b>744,657.21</b>	<b>1,553,089.96</b>		<b>13,977,809.63</b>	<b>83,354,542.02</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00							104,635.19	90,774.79		816,973.11	21,012,383.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,000,000.00</b>							<b>104,635.19</b>	<b>90,774.79</b>		<b>816,973.11</b>	<b>21,012,383.09</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00			1,828,985.22			229,356.84	140,007.36		1,260,066.27	28,458,415.69
（一）综合收益总额										3,229,058.85	3,229,058.85
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00										25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00										25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								230,782.15		-230,782.15	
1. 提取盈余公积								230,782.15		-230,782.15	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				1,828,985.22				-90,774.79		-1,738,210.43	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				1,828,985.22				-90,774.79		-1,738,210.43	
（五）专项储备							229,356.84				229,356.84



1. 本期提取								320,167.68				320,167.68
2. 本期使用								90,810.84				90,810.84
(六) 其他												
四、本期末余额	45,000,000.00				1,828,985.22			333,992.03	230,782.15		2,077,039.38	49,470,798.78

# 广东炬申物流股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

成立日期：2011 年 11 月 10 日

法定代表人：雷琦

统一社会信用代码：914406045847415061

公司住所：佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号办公楼二层 211、213 室

注册资本：6,000.00 万元（截至 2017 年 12 月 31 日）

经营范围：普通货运（凭有效的《道路运输经营许可证》经营）；货物代理运输，货物装卸搬运服务。

#### (二) 历史沿革

广东炬申物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广东炬申物流有限公司整体变更设立。广东炬申物流有限公司系由雷琦和雷高潮于 2011 年 11 月共同出资组建。组建时注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本为 200.00 万元，公司设立时的股东、出资额及出资比例情况如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例（%）
雷琦	120.00	60.00
雷高潮	80.00	40.00
合计	200.00	100.00

上述出资已于 2011 年 11 月 4 日经佛山市金安达会计师事务所有限公司出具了佛金验字 [2011]110059 号验资报告验证。公司于 2011 年 11 月 10 日领取了佛山市禅城区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440602000245503 的企业法人营业执照。

2012 年 8 月 2 日，公司召开股东会并作出决议，同意增加实收资本，由原来的 200.00 万元增加到 1,000.00 万元。其中：股东雷琦增加实收资本 480.00 万元，股东雷高潮增加实收资本 320.00 万元。此次出资后，公司注册资本与实收资本均为 1,000.00 万元，公司的股东、出资额及出资比例情况如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例（%）
雷琦	600.00	60.00
雷高潮	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资已于 2012 年 8 月 13 日经佛山大诚会计师事务所有限公司出具的佛诚事验字

[2012]053 号验资报告验证。

2015 年 11 月 10 日，公司召开股东会并作出决议，审议通过了《公司定向增资方案》，同意股东雷高潮出资 400.00 万元，雷琦出资 600.00 万元，均为货币出资。本次增资完成后公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例（%）
雷琦	1,200.00	60.00
雷高潮	800.00	40.00
合计	2,000.00	100.00

上述出资已于 2015 年 11 月 23 日经广州天河正鉴会计师事务所（普通合伙）出具的正鉴验字[2015]第 0142 号验资报告验证。

2016 年 3 月 16 日，公司召开股东会并决议同意公司注册资本由 2,000.00 万元变更为 4,500.00 万元。其中：雷琦认缴人民币 1,500.00 万元，占新增注册资本的 60%，均以货币出资；雷高潮认缴人民币 1,000.00 万元，占新增注册资本 40%，均以货币出资。本次增资完成后，股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例（%）
雷琦	2,700.00	60.00
雷高潮	1,800.00	40.00
合计	4,500.00	100.00

上述出资已于 2016 年 3 月 18 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所出具的大华验字[2016]170003 号验资报告验证。

根据广东炬申物流有限公司 2016 年 5 月 30 日股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日的净资产以发起设立的方式整体变更为广东炬申物流股份有限公司，总股本 4,500.00 万股，全部股份由广东炬申物流有限公司原股东以原持股比例全额认购。本公司按广东炬申物流有限公司 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产 46,969,727.53 元扣除专项储备 140,742.31 元后的 46,828,985.22 元折合股份 4,500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 18 日出具大华验字[2016] 000277 号验资报告。本次变更已于 2016 年 7 月 1 日办理工商变更登记。

2017 年 4 月 13 日，公司召开临时股东大会，决议公司非公开定向发行普通股不超过 1500 万股（含 1500 万股），每股面值 1.00 元，每股价格 1.35 元，发行对象为在册股东雷琦、雷高潮。其中雷琦认缴人民币 900.00 万元，占注册资本的 60%，均以货币出资；雷高潮认缴人民币 600.00 万元，占注册资本 40%，均以货币出资。本次非公开定向发行完成后，股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例（%）
雷琦	3,600.00	60.00
雷高潮	2,400.00	40.00

合计	6,000.00	100.00
----	----------	--------

上述出资已于 2017 年 5 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2017]000287 号验资报告验证。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币陆仟万元, 实收资本为人民币陆仟万元, 股本情况详见附注六、注释 20。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 19 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 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东炬申仓储有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
石河子市炬申供应链服务有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
无锡市炬申仓储有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 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：

- 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。

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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;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。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## 7. 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：100.00 万元

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	除非有证据表明不能收回,一般不计提坏账准备。	除资不抵债、严重亏损以外的关联方
保证金组合	余额百分比法	主要包括各类保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(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的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方组合	除非有证据表明不能收回,一般不计提坏账准备。
保证金组合	按照 5% 计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### 4. 应收票据、预付款项:

本公司单独进行减值测试,若有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失计提坏账准备。

## (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。主要包括库存商品等。

### 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。

#### (十) 持有待售

##### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

## （十一）长期股权投资

### 1. 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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (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。其中，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。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。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。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	3-10	5.00	31.67-10.00
电子及办公设备	直线法	3-10	5.00	31.67-10.00
运输设备	直线法	2-5	5.00	47.50-19.00

### (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. 在建工程的类别

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,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 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) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (十六) 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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

#### (十七) 收入

##### 1. 确认提供劳务收入的依据

(1) 提供劳务收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,公司以劳务已提供完毕、委托方已最终确认、与交易相关的经济利益很可能流入企业、相关的收入与成本能够可靠计量时,确认提供劳务收入。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: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。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。

#### (2) 提供劳务收入的确认标准、依据和方法

2. 公司按照与客户事先达成的合同,根据实际提供业务量计算货物运输、仓储综合服务收入,生成业务账单后提交客户确认,依据与客户确认后的账单,即确认提供劳务收入的实现。

#### 3. 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 4. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十八) 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,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

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;

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;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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外入。

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。

### (十九) 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。

### 3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十一) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1. 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)及企业会计准则解释第3号的相关规定提取安全生产费, 以本公司上年度提供运输服务收入为基数, 按普通货运业务1%的比例提取, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

①财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》, 修订后的准则自2017年6月12日起施行, 对于2017年1月1日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。



利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”2,205,868.28 元，对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

②财政部于2017年度修订了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自2017年5月28日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30号）要求编制2017年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《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按照（财会〔2017〕30号）进行调整。

利润表影响项目	本期影响金额	前期调整金额
资产处置收益	25,420.08	
营业外收入	-25,420.08	
其中：非流动资产处置利得	-25,420.08	
对利润表整体影响	0.00	

上述会计政策变更对公司 2017 年财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、11%、6%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 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	9,969.05	5,095.21
银行存款	19,546,493.20	2,305,205.80

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	19,556,462.25	2,310,301.01
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释 2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

### 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	1,201,076.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,201,076.00	

## 注释 3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,305,975.77	100.00	862,576.26	6.03	13,443,399.51
其中：账龄分析组合	14,305,975.77	100.00	862,576.26	6.03	13,443,399.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,305,975.77	100.00	862,576.26	6.03	13,443,399.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,266,963.37	100.00	121,028.34	3.70	3,145,935.03
其中：账龄分析组合	3,266,963.37	100.00	121,028.34	3.70	3,145,935.03

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,266,963.37	100.00	121,028.34	3.70	3,145,935.03

应收账款分类的说明:

(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	14,046,304.35	702,315.22	5.00
1—2 年	124,262.97	24,852.59	20.00
2—3 年			50.00
3 年以上	135,408.45	135,408.45	100.00
合计	14,305,975.77	862,576.26	6.03

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

2. 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
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司及其关联公司	7,146,602.59	49.96	357,330.13
上海净焯金属材料有限公司	2,649,921.43	18.52	132,496.07
海南畅通物流有限责任公司	787,048.96	5.50	39,352.45
河南金驹实业股份有限公司	538,216.40	3.76	26,910.82
北方万邦物流有限公司	478,726.98	3.35	23,936.35
合计	11,600,516.36	81.09	580,025.82

注释 4. 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	1,543,395.54	100.00	1,705,111.22	100.00
合计	1,543,395.54	100.00	1,705,111.22	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
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	1,485,162.06	94.39	1 年以内	尚未提供服务
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	29,410.75	1.91	1 年以内	尚未提供服务
中储南京智慧物流科技有限公司	25,049.29	1.62	1 年以内	尚未提供服务
中石化销售公司新疆奎独开发区石油分公司石河子天鹰加油站	3,766.52	0.24	1 年以内	油卡预充值
英大泰和财产保险股份有限公司广东分公司	6.92	0.00	1 年以内	尚未提供服务
合计	1,543,395.54	100.00		

## 注释 5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,242,085.88	100.00	162,104.30	5.00	3,079,981.58
其中：关联方组合					
押金保证金组合	3,076,177.45	94.88	153,808.87	5.00	2,922,368.58
账龄分析法组合	165,908.43	5.12	8,295.43	5.00	157,613.00
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	3,242,085.88	100.00	162,104.30	5.00	3,079,981.58

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,781,670.70	100.00	2,719.28		3,778,951.42
其中：关联方组合					
无风险组合	3,691,028.23	97.60			3,691,028.23
账龄分析法组合	90,642.47	2.40	2,719.28	3.00	87,923.19
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	3,781,670.70	100.00	2,719.28		3,778,951.42

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	165,908.43	8,295.43	5.00
合计	165,908.43	8,295.43	5.00

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	3,076,177.45	153,808.87	5.00
合计	3,076,177.45	153,808.87	5.00

确定该组合依据的说明:

关联方组合为除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方应收款项;

无信用风险组合主要包括各类保证金及押金等。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,076,177.45	3,691,028.23
应收暂付款	165,908.43	90,642.47
合计	3,242,085.88	3,781,670.70

## 3. 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
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	30.84	50,000.00
云南云铜锌业股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	15.42	25,000.00
乌鲁木齐铁路局奎屯货运中心	保证金	500,000.00	1 年以内	15.42	25,000.00
佛山市南海联运投资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.17	10,000.00
上海期货交易所	保证金	200,000.00	1 年以内	6.17	10,000.00
北方联合铝业 (深圳) 有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.17	10,000.00
合计		2,600,000.00		80.20	130,000.00

## 注释 6. 存货

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
未完成服务	496,442.52	-	496,442.52	6,953,908.32		6,953,908.32
合计	496,442.52	-	496,442.52	6,953,908.32		6,953,908.32

### 注释 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证\抵扣进项税额	1,052,219.29	1,858,395.48
合计	1,052,219.29	1,858,395.48

### 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

项 目	运输工具	机械设备	办公及电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,773,859.26	4,491,252.78	535,342.09	12,800,454.13
2. 本期增加金额	3,493,362.60	5,747,965.83	229,001.41	9,470,329.84
购置	3,493,362.60	5,747,965.83	229,001.41	9,470,329.84
在建工程转入				
其他转入				
3. 本期减少金额	189,000.00	94,017.09		283,017.09
处置或报废	189,000.00	94,017.09		283,017.09
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额	11,078,221.86	10,145,201.52	764,343.50	21,987,766.88
二. 累计折旧				
1. 期初余额	4,863,555.53	957,806.88	116,964.58	5,938,326.99
2. 本期增加金额	1,272,646.03	977,142.89	135,200.50	2,384,989.42
计提	1,272,646.03	977,142.89	135,200.50	2,384,989.42
其他转入				
3. 本期减少金额	163,716.72	87,455.49		251,172.21
处置或报废	163,716.72	87,455.49		251,172.21
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额	5,972,484.84	1,847,494.28	252,165.08	8,072,144.20
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				

项 目	运输工具	机械设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,105,737.02	8,297,707.24	512,178.42	13,915,622.68
2. 期初账面价值	2,910,303.73	3,533,445.90	418,377.51	6,862,127.14

## 注释 9. 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
石河子填土工程	650,000.00		650,000.00			
丹灶货场工程	0.00		0.00	1,517,221.01		1,517,221.01
合 计	650,000.00		650,000.00	1,517,221.01		1,517,221.01

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
丹灶仓库		7,045,075.04	7,045,075.04		
石河子填土工程		650,000.00			650,000.00
合 计		7,695,075.04	7,045,075.04		650,000.00

## 注释 9. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	.....	处置	.....	
广东炬申仓储有限 公司	184,192.30					184,192.30
合 计	184,192.30					184,192.30

截至期末,公司对上述商誉进行了减值测试,未发现存在减值迹象,故未计提减值准备。

## 注释 10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地租赁费用		260,000.00	12,999.99		247,000.01
丹灶仓库	46,858,920.71	7,045,075.04	3,158,832.18		50,745,163.57
合 计	46,858,920.71	7,305,075.04	3,171,832.174		50,992,163.58

长期待摊费用的说明:

丹灶仓库系本公司租赁佛山市南海区丹灶镇西城村西城股份合作经济社的土地并在上方修建的仓库；丹灶仓库主要为房屋建筑物及构筑物，按剩余租赁期限和房屋建筑物及构筑物折旧年限孰低期限内摊销。

## 注释 11. 递延所得税资产

### 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	1,024,680.56	256,170.13	123,747.60	30,936.90
费用时间性差异	2,916,663.99	729,166.00	1,405,698.13	351,424.54
合计	3,941,344.55	985,336.13	1,529,445.73	382,361.44

## 注释 12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,585,000.00	55,400.00
合计	1,585,000.00	55,400.00

## 注释 13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

公司于 2017 年 10 月 20 日与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号 GDK476630120176731 借款合同，合同约定借款期限 12 个月，自 2017 年 10 月 30 日起算，借款金额 500 万元，2017 年期末余额为 500 万元。由雷高潮、张桂萍、雷琦、武静提供连带责任保证。

## 注释 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付运输装卸款	2,008,208.62	9,061,310.30
长期资产款	682,803.39	3,325,013.45



费用	52,052.89	31,535.00
其他	63,885.00	184,161.28
合计	2,806,949.90	12,602,020.03

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释 15. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收服务款	311,680.99	24,470.55
合计	311,680.99	24,470.55

### 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	368,981.92	10,719,678.58	9,397,849.10	1,690,811.40
离职后福利-设定提存计划		577,651.61	577,651.61	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	368,981.92	11,297,330.19	9,975,500.71	1,690,811.40

#### 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	368,981.92	9,912,971.74	8,744,899.99	1,537,053.67
职工福利费		156,806.34	156,806.34	
社会保险费		360,696.62	360,696.62	
其中：基本医疗保险费		302,449.42	302,449.42	
		0.00	0.00	
工伤保险费		31,538.04	31,538.04	
生育保险费		26,709.16	26,709.16	
1 住房公积金		234,557.00	94,055.00	140,502.00
工会经费和职工教育经费		54,646.88	41,391.15	13,255.73
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	368,981.92	10,719,678.58	9,397,849.10	1,690,811.40

#### 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		562,302.93	562,302.93	
失业保险费		15,348.68	15,348.68	

合计		577,651.61	577,651.61
----	--	------------	------------

**注释 17. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	305,560.94	239,341.38
企业所得税	2,535,909.06	993,065.86
个人所得税	66,648.27	12,806.31
城市维护建设税	52,992.12	49,796.84
房产税		2,520.00
土地使用税	246,215.14	0.00
教育费附加	37,851.52	35,569.17
印花税	10,188.30	7,343.40
合计	3,255,365.35	1,340,442.96

**注释 18. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,304.17	
合计	9,304.17	

**注释 19. 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
关联方资金往来	0.00	9,452,769.80
保证金	59,998.20	
其他	3,036.02	407,610.74
合计	63,034.22	9,860,380.54

**2. 其他应付款说明**

截至期末,其他应付款余额中有欠付股东款项及其他关联方款项的情况,具体详情见附注十、关联方及关联方交易。

**注释 20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		新增股本	公积金转增	其他	小计	
股本	45,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	60,000,000.00

公司股本变动情况说明,详见“附注一、公司基本情况(二)历史沿革”。

**注释 21. 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	2,259,589.56	5,250,000.00		7,509,589.56
合计	2,259,589.56	5,250,000.00		7,509,589.56

#### 资本公积的说明:

本期资本公积增加 5,250,000.00 元, 系: 根据本公司 2017 年度第二次临时股东大会决议、第一届董事会第六次会议决议, 本公司拟非公开定向发行不超过 15,000,000 股股票募集资金, 每股面值 1 元, 每股价格 1.35 元, 新增股本由雷琦、雷高潮 2 位股东认缴。截至 2017 年 4 月 24 日, 认购人已缴纳认购资金, 本次发行的认缴出资已实际到位, 本次股票发行募集资金总额 20,250,000.00 元., 其中计入股本人民币 15,000,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价)人民币 5,250,000.00 元。

#### 注释 22. 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	333,992.03	544,999.68	134,334.50	744,657.21
合 计	333,992.03	544,999.68	134,334.50	744,657.21

#### 专项储备情况说明:

本期按上年度普通货运收入(不包括委托外部单位运输收入)的 1% 计提安全生产费 544,999.68 元, 本期减少系本期使用转出。

#### 注释 23. 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	230,782.15	1,322,307.81		1,553,089.96
任意盈余公积				
合 计	230,782.15	1,322,307.81		1,553,089.96

#### 注释 24. 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	3,592,165.34	—
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	3,592,165.34	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,061,450.21	—
减: 提取法定盈余公积	1,322,307.81	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	20,331,307.74	

**注释 25. 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,172,584.22	193,085,050.67	143,140,961.16	129,702,416.67
合计	225,172,584.22	193,085,050.67	143,140,961.16	129,702,416.67

**注释 26. 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	267,497.94	168,342.84
教育费附加	105,336.98	120,244.02
房产税	5,040.00	3,780.00
土地使用税	246,215.14	
印花税	149,777.80	84,059.72
车船税	42,966.98	6,729.60
合计	816,834.84	383,156.18

**注释 27. 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,248,100.05	605,318.53
业务招待费	646,188.66	463,393.84
差旅费	273,299.59	208,346.28
业务宣传费	51,437.92	816,247.32
办公费用	39,154.00	74,398.53
合计	2,258,180.22	2,167,704.50

**注释 28. 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,411,656.27	1,313,512.21
折旧及摊销	839,401.26	575,986.67
办公费	573,887.44	543,998.36
差旅费	697,314.24	592,531.22
业务招待费	326,346.18	314,479.837
中介机构服务费	567,712.31	1,178,650.56
研发费用	404,484.25	0.00
其他	30,367.08	273,805.72
合计	5,851,169.02	4,792,964.57

**注释 29. 财务费用**

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	53,287.50	
减: 利息收入	105,119.41	5,822.72
汇兑损益		
银行手续费	29,107.13	22,100.47
其他		
合计	-22,724.78	16,277.75

**注释 30. 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	900,932.94	-46,801.58
合计	900,932.94	-46,801.58

**注释 31. 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	25,420.08	
合计	25,420.08	

**注释 32. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,209,897.14	
合计	2,209,897.14	

**2. 计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
金融办佛山市经济科技发展专项资金	300,000.00		与收益相关
金融办广东炬申物流股份有限公司上市扶持	1,500,000.00		与收益相关
金融办推动企业上市扶持资金	200,000.00		与收益相关
丹灶镇科技创新扶持专项经费	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	9,897.14		与收益相关
合计	2,209,897.14		

**注释 33. 政府补助****1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	2,209,897.14		详见附注六注释 32
合计	2,209,897.14		

**注释 34. 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	11,402.11	4,290.01	11,402.11
合计	11,402.11	4,290.01	11,402.11

**注释 35. 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,600.00		1,600.00
滞纳金		38,361.69	2.07
其他	23,084.50	80,043.75	23,082.43
合计	24,684.50	118,405.44	24,684.50

**注释 36. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,838,275.74	1,880,647.32
递延所得税费用	-602,974.69	-215,773.37
合计	6,235,301.05	1,664,873.95

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	24,505,176.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,126,294.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	109,007.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,235,301.05

**注释 37. 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	本期金额	上期金额
政府补助	2,209,897.14	0.00
利息收入	105,119.41	5,822.72
往来款及其他	855,243.47	661,171.28
合计	3,170,260.02	666,993.98

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的营业成本租金	3,528,979.46	3,286,966.05
支付的各项期间费用	3,370,550.09	4,476,306.69
营业外支出	24,684.50	118,405.44
其他	859,400.44	1,285,012.01
合计	7,783,614.49	9,166,690.19

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	840,000.00	966,494.40
合计	840,000.00	966,494.40

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	10,292,769.80	0.00
合计	10,292,769.80	0.00

## 注释 38. 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	18,269,875.09	4,346,253.69
加: 资产减值准备	900,932.94	-46,801.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,384,989.42	1,892,426.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,171,332.18	1,841,643.87
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)	-25,420.08	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	53,287.50	
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）	-602,974.69	-209,207.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,457,465.80	-1,352,918.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,773,193.21	-3,429,043.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,900,002.45	1,376,765.27
其他	410,665.18	229,356.84
经营活动产生的现金流量净额	19,346,957.68	4,648,475.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,556,462.25	2,310,301.01
减：现金的期初余额	2,310,301.01	1,546,622.32
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	17,246,161.24	763,678.69

## 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	19,556,462.25	2,310,301.01
其中：库存现金	9,969.05	5,095.21
可随时用于支付的银行存款	19,546,493.20	2,305,205.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,556,462.25	2,310,301.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）新设子公司

1、2017年3月9日，本公司与陈素玲、蒙乙莲共同投资设立石河子市炬申供应链服



务有限公司，经石河子工商行政管理局核准，取得统一社会信用代码为 91659001MA77AR2Y5T 营业执照，注册地址：新疆石河子开发区北工业园区经七路 42 号中国诚通物流园综合办公楼一楼 1-01、1-02 号；法定代表人：申翔；公司经营范围：货物仓储（危险化学品和易燃易爆物品除外）；货运代理；装卸搬运服务。截止 2017 年 12 月 31 日，石河子市炬申供应链服务有限公司注册资本：人民币壹仟万元，均以货币出资，其中本公司出资 600 万元，占注册资本的 60%，陈素玲出资 200 万元，占注册资本的 20%，蒙乙莲出资 200 万元，占注册资本的 20%。

2、2017 年 12 月 29 日，本公司设立全资子公司无锡市炬申仓储有限公司，经无锡市惠山区市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码为 91320206MA1UTR9H4Y 营业执照，注册地址：无锡市惠山区天港路 2 号 209 室（西站物流园区）；法定代表人：雷金林；注册资本：人民币叁佰万元，均以货币出资；公司经营范围：仓储服务（不含危险品），装卸搬运，货运代理，道路普通货物运输。截止 2017 年 12 月 31 日，无锡市炬申仓储有限公司尚未发生业务。

## 八、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	
广东炬申仓储有限公司	佛山市	佛山市	普通货物仓储理货、堆存、货运代理、装卸、搬运；物业租赁。	100.00		购买
石河子市炬申供应链服务有限公司	石河子市	石河子市	货物仓储（危险化学品和易燃易爆物品除外）；货运代理；装卸搬运服务。	60.00		投资设立
无锡市炬申仓储有限公司	无锡市	无锡市	仓储服务（不含危险品），装卸搬运，货运代理，道路普通货物运输。	100.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
石河子市炬申供应链服务有限公司	40.00	208,424.88		4,208,424.88	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石河子市炬申供应链服务有限公司	4,895,504.14	7,485,274.42	12,380,778.56	1,859,716.37		1,859,716.37

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
石河子市炬申供应链服务有限公司	6,287,706.71	521,062.19	521,062.19	844,256.07

## 九、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

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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，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。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何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无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动产生损失的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### 2. 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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为雷琦。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益

### (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
雷琦	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
赵虎林	董事
陈彪	董事
陈升	董事
曾勇发	监事
周小颖	监事
李海燕	财务负责人
武静	股东雷琦之妻、董事
张桂萍	股东雷高潮之妻
申翔	2017 年担任控股子公司石河子市炬申供应链服务有限公司法定代表人
丁一快	监事会主席
雷金林	董事会秘书
上海嘉域金属资源有限公司	股东雷琦之母亲、弟弟投资的企业
上海沃能金属资源有限公司	雷琦之妹妹投资的企业
佛山飞瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	董事会秘书雷金林任执行事务合伙人、股东雷琦为有限合伙人

### (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. 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
上海沃能金属资源有限公司	仓储服务	4,188.17	0.00
上海嘉域金属资源有限公司	仓储服务	14,790.33	0.00
合计		18,978.50	0.00

#### 3. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山飞瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	5,168.97	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
合计		5,168.97	

## (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
雷琦、张晓武	土地		303,117.40
雷琦	土地	199,739.40	159,948.85
合计		199,739.40	463,066.25

## 关联租赁情况说明:

2017 年 1 月 7 日, 本公司与佛山飞瑞企业管理合伙企业(有限合伙)签订了《房屋租赁合同》, 将炬申仓储位于广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心金泰路 1 号办公楼首层 112 室出租给飞瑞企业, 租赁面积 19.7 平方米, 租赁期限自 2017 年 1 月 7 日至 2018 年 12 月 31 日, 租金(含税)为 460.00 元/月。

2017 年 1 月 2 日, 本公司与雷琦签订了《土地租赁协议》, 向雷琦租入约 4.1 亩地块使用权, 租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 其中 1-6 月租金(含税)为 13,766.09 元/月, 7 至 12 月租金(含税)为 20,500.00 元/月。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷高潮、张桂萍、雷琦、武静	5,000,000.00	2017 年 10 月 20 日	2022 年 12 月 31 日	否
合计	5,000,000.00			

关联担保情况说明: 2017 年 10 月 20 日, 雷高潮、张桂萍与中国银行股份有限公司佛山分行签订 GBZ476630120176478 号《最高额保证合同》, 雷琦、武静与中国银行股份有限公司佛山分行签订 GBZ476630120176477 号《最高额保证合同》, 合同约定: 中国银行股份有限公司佛山分行与本公司之间自 2017 年 10 月 20 日起至 2022 年 12 月 31 日止签署的借款等文件而享有的债权, 由雷高潮、张桂萍、雷琦、武静提供连带责任保证; 担保额为最高本金余额人民币 2000 万元。

## 5. 关联方资金拆借

## (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
雷琦	540,000.00	2017 年 1 月 10 日	2017 年 7 月 13 日	
雷琦	300,000.00	2017 年 2 月 10 日	2017 年 7 月 13 日	
合计	840,000.00			

### 关联方拆入资金说明:

为满足公司经营和促进业务发展需要,本公司向控股股东、实际控制人雷琦先生借款 84 万元用于补充公司营运资金,借款利率为零。

## 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					
	佛山飞瑞企业管理合伙企业(有限合伙)	5,427.42	271.37		
其他应收款					
	丁一快	1,787.00	89.35		
	雷琦	12,908.22	645.41		
	合计	14,695.22	734.76		

注:其他应收款丁一快、雷琦系备用金余额。

### (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			
	雷琦		6,462,769.80
	申翔	3,036.02	
	武静		10,126.96
	雷高潮		500,000.00
	佛山飞瑞企业管理合伙企业(有限合伙)		2,490,000.00
	合计	3,036.02	9,462,896.76

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1、2018 年 1 月 11 日,本公司设立全资子公司昌吉准东经济技术开发区炬申物流有限公司,经昌吉州工商行政管理局新疆准东经济技术开发区分局核准,取得统一社会信用代码为 91652300MA77TMKB1L 营业执照,注册地址:新疆昌吉州准东经济技术开发区五彩湾

准东汽车城九洲物流园 9 号楼 3-17 号；法定代表人：雷金林；注册资本：人民币叁佰万元，均以货币出资；公司经营范围：普通道路货物运输活动；货物运输代理；装卸搬运；其他仓储业。

2、公司于 2017 年 12 月 1 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟收购控股子公司石河子市炬申供应链服务有限公司少数股东股权的议案》，2018 年 1 月 12 日完成收购少数股东 40% 股权的工商变更登记手续，收购后公司持有石河子市炬申供应链服务有限公司 100% 股权。

3、本公司的股东雷琦将持有本公司有限售条件股份 24,000,000 股（占公司总股本 40.00%）质押，质押期限为 2018 年 1 月 23 日起至 2023 年 12 月 31 日止。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为中国银行股份有限公司佛山分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

## （二）利润分配情况

根据 2018 年 3 月 19 日第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司拟以总股本 6000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.39 元（含税），共计派发现金红利 14,340,000.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.10 股，转增后总股本为 66,600,000 股。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,251,889.07	100.00	749,990.85	6.12	11,501,898.22
其中：账龄分析法组合	12,251,889.07	100.00	749,990.85	6.12	11,501,898.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,251,889.07	100.00	749,990.85	6.12	11,501,898.22

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,617,114.71	100.00	100,184.42	3.83	2,516,930.29
其中: 账龄分析法组合	2,617,114.71	100.00	100,184.42	3.83	2,516,930.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,617,114.71	100.00	100,184.42	3.83	2,516,930.29

应收账款分类的说明:

(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	12,015,786.89	600,789.34	5.00
1—2 年	108,625.84	21,725.17	20.00
2—3 年			50.00
3 年以上	127,476.34	127,476.34	100.00
合计	12,251,889.07	749,990.85	6.12

确定该组合依据的说明:

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

## 2. 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
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司及其关联公司	6,831,049.36	55.76	341,552.47
上海净焯金属材料有限公司	2,649,921.43	21.63	132,496.07
河南金驹实业股份有限公司	538,216.40	4.39	26,910.82
北方万邦物流有限公司	478,726.98	3.91	23,936.35
广东翔海铝业股份有限公司	439,429.16	3.59	21,971.46
合计	10,937,343.33	89.28	546,867.17

## 注释 2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,815,580.82	100.00	56,212.17	0.23	24,759,368.65
其中：关联方组合	23,691,337.47	95.47	0.00		23,691,337.47
押金保证金组合	1,021,580.00	4.12	51,079.00	5.00	970,501.00
账龄分析法组合	102,663.35	0.41	5,133.17	5.00	97,530.18
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	24,815,580.82	100.00	56,212.17		24,759,368.65

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,350,716.92	100.00	1,436.99		18,349,279.93
其中：关联方组合	17,457,817.32	95.14			17,457,817.32
无风险组合	845,000.00	4.60			845,000.00
账龄分析法组合	47,899.60	0.26	1,436.99	3.00	46,462.61
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	18,350,716.92	100.00	1,436.99		18,349,279.93

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	102,663.35	5,133.17	5.00
合计	102,663.35	5,133.17	5.00

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	23,691,337.47		



组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	1,021,580.00	51,079.00	5.00
合计	24,712,917.47	51,079.00	0.21

确定该组合依据的说明:

关联方组合为除资不抵债、严重亏损以外的所有关联方应收款项;

无信用风险组合主要包括各类保证金及押金等。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
拆借款	23,691,337.47	17,457,817.32
押金保证金	1,021,580.00	845,000.00
应收暂付款	102,663.35	47,899.60
合计	24,815,580.82	18,350,716.92

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
广东炬申仓储有限公司	往来款	11,705,533.69	1 年以内	90.02	
		10,677,837.32	1-2 年		
石河子市炬申供应链服务有限公司	往来款	1,307,966.46	1 年以内	5.27	
云南云铜锌业股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	2.01	25,000.00
北方联合铝业(深圳)有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	0.81	10,000.00
中船重工物资贸易集团广州有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.48	500.00
		10,000.00	1-2 年		500.00
		100,000.00	2-3 年		5,000.00
合计		24,511,337.47		98.77	41,000.00

## 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	38,000,000.00		38,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	38,000,000.00		38,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
广东炬申仓储有限公司	1,200,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00	0	32,000,000.00	0	

被投资单位	初始投资成本	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
石河子市炬申供应链服务有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00		
无锡市炬申仓储有限公司							
合计	7,200,000.00	30,000,000.00	8,000,000.00		38,000,000.00		

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,847,633.45	178,652,307.17	128,096,949.04	116,638,852.20

#### 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	25,420.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,209,897.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,282.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	555,508.71	
合计	1,666,526.12	

**(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	24.36	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.11	0.30	0.30

广东炬申物流股份有限公司

(公章)

二〇二〇年六月九日

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:

广东炬申物流股份有限公司董事会办公室