

中储南京智慧物流
科技有限公司

审 计 报 告

瑞华津审字[2018]12040010 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14
9、 财务报表附注	16

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 02211010130120220180309828663

报告编号: 瑞华津审字【2018】12040010号

报告单位: 中储南京智慧物流科技有限公司

报备日期: 2018-03-09

报告日期: 2018-03-09

签字注师: 马大泉 李颖

事务所名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所

事务所电话: 022-58829000

事务所传真: 58829019

通讯地址: 天津市和平区西康路33号康岳大厦7层

电子邮件: tianjinfensuo@rhcnepa.com

事务所网址: <http://www.rhcnepa.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

审计报告

瑞华津审字【2018】12040010 号

中储南京智慧物流科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了中储南京智慧物流科技有限公司（以下简称“智慧物流公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智慧物流公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于智慧物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智慧物流公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

(六)就智慧物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津分所

中国·天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年3月9日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	106,796,603.01	47,487,160.02
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、2	24,714,810.90	14,678,000.00
应收账款	六、3	32,245,716.25	173,264,855.65
预付款项	六、4	9,118,367.92	33,988,495.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	320,938,232.02	48,715,381.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	29,769,227.66	
流动资产合计		523,582,957.76	318,133,893.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,777,633.54	2,171,827.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	6,916,666.75	7,916,666.71
开发支出	六、9	17,728,942.54	7,008,515.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,423,242.83	17,097,009.48
资产总计		551,006,200.59	335,230,902.62

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
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、10	96,463,341.71	134,879,074.31
预收款项	六、11	162,587,010.24	65,420,665.18
应付职工薪酬	六、12	8,102,573.57	4,989,267.84
应交税费	六、13	182,275,618.58	56,845,195.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	90,260,870.46	59,268,389.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		539,689,414.56	321,402,592.38
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		539,689,414.56	321,402,592.38
所有者权益:			
实收资本	六、15	30,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、16	10,000,000.00	
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	六、17	-28,683,213.97	-11,171,689.76
归属于母公司所有者权益合计		11,316,786.03	13,828,310.24
少数股东权益			
所有者权益合计		11,316,786.03	13,828,310.24
负债和所有者权益总计		551,006,200.59	335,230,902.62

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 戴庆富

主管会计工作负责人: 孔荣华

会计机构负责人: 陈进平

合并利润表

2017年度

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、18	5,602,087,976.88	1,327,889,280.14
其中：营业收入	六、18	5,602,087,976.88	1,327,889,280.14
二、营业总成本	六、18	6,147,618,979.08	1,435,941,551.34
其中：营业成本	六、18	5,982,215,176.22	1,396,334,181.55
税金及附加	六、19	71,241,594.06	10,898,490.33
销售费用	六、20	68,022,305.04	18,563,794.84
管理费用	六、21	20,976,132.18	9,206,494.49
财务费用	六、22	3,582,827.63	938,590.13
资产减值损失	六、23	1,580,943.95	
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）			
其他收益	六、24	525,846,258.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,684,743.70	-108,052,271.20
加：营业外收入	六、25	2,378,262.94	115,859,956.45
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、26	205,043.45	3,583.98
其中：非流动资产毁损报废损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,511,524.21	7,804,101.27
减：所得税费用	六、27		7,588,486.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,511,524.21	215,614.63
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,511,524.21	215,614.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,511,524.21	215,614.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-17,511,524.21	215,614.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,511,524.21	215,614.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,649,238,373.11	1,253,910,627.45
收到的税费返还			114,399,584.26
收到其他与经营活动有关的现金		509,371,424.62	176,555,833.40
经营活动现金流入小计		7,158,609,797.73	1,544,866,045.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,337,898,606.61	1,445,043,638.14
支付给职工以及为职工支付的现金		42,187,541.34	12,156,266.07
支付的各项税费		584,032,270.17	70,802,262.07
支付其他与经营活动有关的现金		156,751,155.68	10,752,442.22
经营活动现金流出小计		7,120,869,573.80	1,538,754,608.50
经营活动产生的现金流量净额	六、28	37,740,223.93	6,111,436.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,450,322.59	1,000,035.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,450,322.59	1,000,035.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,450,322.59	-1,000,035.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	40,000,000.00
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			
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		26,980,458.35	725,459.17
筹资活动现金流出小计		26,980,458.35	725,459.17
筹资活动产生的现金流量净额		23,019,541.65	39,274,540.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	59,309,442.99	44,385,941.54
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	47,487,160.02	3,101,218.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	106,796,603.01	47,487,160.02

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
实收资本	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				
一、上年年末余额	25,000,000.00						-11,171,689.76		13,828,310.24		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	25,000,000.00						-11,171,689.76		13,828,310.24		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	10,000,000.00					-17,511,524.21		-2,511,524.21		
（一）综合收益总额							-17,511,524.21		-17,511,524.21		
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	10,000,000.00							15,000,000.00		
1、所有者投入的普通股	5,000,000.00	10,000,000.00							15,000,000.00		
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、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00	10,000,000.00					-28,683,213.97		11,316,786.03		

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	25,000,000.00							-11,387,304.39
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	25,000,000.00							-11,387,304.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								215,614.63
(一) 综合收益总额								215,614.63
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	25,000,000.00							-11,171,689.76
								13,828,310.24

截至第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 戴庆富

主管会计工作负责人: 孔荣华

会计机构负责人: 陈进平

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		81,234,962.09	11,392,770.67
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		24,714,810.90	14,678,000.00
应收账款	十二、1	32,245,716.25	169,384,455.15
预付款项		53,020,532.99	23,205,529.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	129,670,418.18	45,981,672.57
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		779,489.82	
流动资产合计		321,665,930.23	264,642,427.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,591,011.67	2,171,827.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,916,666.75	7,916,666.71
开发支出		17,728,942.54	7,008,515.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,236,620.96	17,097,009.48
资产总计		348,902,551.19	281,739,436.99

(转下页)

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
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		48,391,760.44	134,879,074.31
预收款项		162,587,010.24	88,060,871.20
应付职工薪酬		6,822,271.93	4,989,267.84
应交税费		31,573,702.20	3,478,983.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		90,220,870.46	59,268,389.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		339,595,615.27	290,676,586.66
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		339,595,615.27	290,676,586.66
所有者权益:			
实收资本		30,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,000,000.00	
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		-30,693,064.08	-33,937,149.67
所有者权益合计		9,306,935.92	-8,937,149.67
负债和所有者权益总计		348,902,551.19	281,739,436.99

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 戴庆富

主管会计工作负责人: 孔荣华

会计机构负责人: 陈进平

利润表

2017年度

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、3	5,602,087,976.88	1,327,889,280.14
减：营业成本	十二、3	5,550,266,484.24	1,323,274,497.89
税金及附加		17,780,493.05	529,413.69
销售费用		63,146,116.29	18,104,951.64
管理费用		20,615,319.03	9,204,298.49
财务费用		2,687,505.93	785,751.92
资产减值损失		1,580,943.95	
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）			
其他收益		55,059,749.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,070,864.23	-24,009,633.49
加：营业外收入		2,378,262.94	1,460,372.19
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		205,041.58	583.98
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,244,085.59	-22,549,845.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,085.59	-22,549,845.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,085.59	-22,549,845.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		3,244,085.59	-22,549,845.28

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

现金流量表

2017年度

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,134,206,144.52	1,253,910,627.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		191,507,033.19	69,552,934.65
经营活动现金流入小计		6,325,713,177.71	1,323,463,562.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5,918,808,777.83	1,169,979,098.73
支付给职工以及为职工支付的现金		39,329,568.49	17,462,491.35
支付的各项税费		114,431,496.73	2,180,762.77
支付其他与经营活动有关的现金		205,115,793.63	163,824,161.99
经营活动现金流出小计		6,277,685,636.68	1,353,446,514.84
经营活动产生的现金流量净额		48,027,541.03	-29,982,952.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,204,891.26	1,000,035.90
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,204,891.26	1,000,035.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,204,891.26	-1,000,035.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	40,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,980,458.35	725,459.17
筹资活动现金流出小计		26,980,458.35	725,459.17
筹资活动产生的现金流量净额		23,019,541.65	39,274,540.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		69,842,191.42	8,291,552.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,392,770.67	3,101,218.48
六、期末现金及现金等价物余额		81,234,962.09	11,392,770.67

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中储南京智慧物流科技有限公司		金额单位：人民币元							
项 目		本年数							
		实收资本	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
一、上年年末余额		25,000,000.00							-33,937,149.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		25,000,000.00							-33,937,149.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,000,000.00	10,000,000.00						3,244,085.59
（一）综合收益总额									3,244,085.59
（二）所有者投入和减少资本		5,000,000.00	10,000,000.00						15,000,000.00
1、所有者投入的普通股		5,000,000.00	10,000,000.00						15,000,000.00
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、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额		30,000,000.00	10,000,000.00						-30,693,064.08
									9,306,935.92

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：戴庆富

主管会计工作负责人：孔荣华

会计机构负责人：陈进平

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

所有者权益变动表(续)

2017年度

金额单位:人民币元

项 目	上年数						
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	25,000,000.00						-11,387,304.39
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	25,000,000.00						-11,387,304.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-22,549,845.28
(一)综合收益总额							-22,549,845.28
(二)所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三)利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	25,000,000.00						-33,937,149.67
							-8,937,149.67

载于第16页至第48页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 戴庆富

主管会计工作负责人: 孔荣华

会计机构负责人: 陈进平

中储南京智慧物流科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中储南京智慧物流科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由中储发展股份有限公司(以下简称“中储股份”)、南京络捷思铭物流科技有限公司(以下简称“南京络捷思铭”)共同投资,于2014年7月在南京市鼓楼区注册成立的有限责任公司。注册资本为25,000,000.00元人民币,其中中储股份持股比例60.00%、南京络捷思铭持股比例40.00%。2016年8月,本公司发生股权变更,变更后股东为中储股份、南京络捷思铭、江苏国强镀锌实业有限公司;其中中储股份实缴出资额18,239,500.00元,持股比例72.96%;南京络捷思铭实缴出资额5,000,000.00元,持股比例20.00%;江苏国强镀锌实业有限公司实缴出资额1,760,500.00元,持股比例7.04%。

2017年5月中储股份购买江苏国强镀锌实业有限公司股权,持股比例达到80%。2017年12月,本公司再次发生股权变更,变更后股东为中储股份、南京络捷思铭、郑州海鲲钢铁有限公司、天津宝升钢铁贸易有限公司、陕西绿盟实业有限公司,各公司实缴出资额分别为20,000,000.00元、5,000,000.00元、9,000,000.00元、5,000,000.00元、1,000,000.00元,持股比例分别为66.67%、16.66%、10.00%、5.56%、1.11%。

本公司统一社会信用代码为91320106302543991B,法定代表人为戴庆富,公司住址为南京市鼓楼区河路道1号。

本公司经营范围为:物流信息技术开发;物流数据技术服务;物流设备及相关产品的销售;普通货运;公路货运代理;水路货运代理;网络营销策划;设计、制作、代理、发布国内各类广告(涉及许可证的项目除外);电子商务信息咨询;经济信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为中储股份,所属的集团总部(最终母公司)为中国诚通控股集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及其后发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减

去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款

和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：A、应收关联方款项；B、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；C、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	4	5.00	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

9、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

13、收入

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

16、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务。

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

17、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的政府补助的会计处理参见本附注四、14 “政府补助”相关描述。

(2) 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

19、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司

未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(6) 可供出售金融资产减值

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

(7) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊

销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2017 年 12 月 31 日本公司自行开发的中储智慧物流电子商务平台在资产负债表中的余额为人民币 17,728,942.54 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回中储智慧物流电子商务平台（二期）无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税 种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2017 年，上年指 2016 年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,068.06	228.70
银行存款	106,786,491.96	46,015,675.01
其他货币资金	9,042.99	1,471,256.31
合 计	106,796,603.01	47,487,160.02

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,714,810.90	14,678,000.00
合 计	24,714,810.90	14,678,000.00

3、应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	32,245,716.25	100.00		173,264,855.65	100.00	
合 计	32,245,716.25	100.00		173,264,855.65	100.00	

4、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,118,367.92	100.00	33,988,495.51	100.00
合 计	9,118,367.92	100.00	33,988,495.51	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	320,938,232.02	100.00		48,715,381.96	100.00	
合 计	320,938,232.02	100.00		48,715,381.96	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款（无利息）	13,248,962.51	
存出保证金及押金	3,915,385.08	1,693,447.14
备用金	135,676.49	128,557.63
代垫款		1,115,092.93
应收政府奖扶款	303,638,139.98	
代垫税费		45,778,284.26
其他	67.96	
合 计	320,938,232.02	48,715,381.96

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	779,489.82	
待认证进项税额	26,885,558.95	
预缴或多交企业所得税	2,104,178.89	
合 计	29,769,227.66	

7、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,748,690.63	1,343,543.96		4,092,234.59
其中：运输设备	594,083.72			594,083.72
电子设备	1,778,219.99	1,154,806.96		2,933,026.95
其他	376,386.92	188,737.00		565,123.92

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计	576,862.86	737,738.19		1,314,601.05
其中：运输设备	81,725.32	70,547.46		152,272.78
电子设备	430,147.75	560,405.07		990,552.82
其他	64,989.79	106,785.66		171,775.45
三、账面价值合计	2,171,827.77			2,777,633.54
其中：运输设备	512,358.40			441,810.94
电子设备	1,348,072.24			1,942,474.13
其他	311,397.13			393,348.47

注：本年固定资产折旧金额为人民币 737,738.19 元。

8、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	10,000,000.00			
专利权	10,000,000.00			10,000,000.00
二、累计摊销合计	2,083,333.29	999,999.96		3,083,333.25
专利权	2,083,333.29	999,999.96		3,083,333.25
三、账面价值合计	7,916,666.71			6,916,666.75
专利权	7,916,666.71			6,916,666.75

注：本年摊销金额为人民币 999,999.96 元。

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
智慧物流电子商务平台	7,008,515.00	10,720,427.54			17,728,942.54
合 计	7,008,515.00	10,720,427.54			17,728,942.54

10、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	96,463,341.71	134,879,074.31
合 计	96,463,341.71	134,879,074.31

11、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	162,587,010.24	65,420,665.18
合 计	162,587,010.24	65,420,665.18

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,989,267.84	42,688,956.74	39,575,651.01	8,102,573.57
二、离职后福利		2,201,141.07	2,201,141.07	
三、辞退福利		372,836.20	372,836.20	
合 计	4,989,267.84	45,262,934.01	42,149,628.28	8,102,573.57

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,870,132.00	37,292,660.16	34,343,964.98	7,818,827.18
2、职工福利费		1,177,171.43	1,177,171.43	
3、社会保险费		1,689,309.82	1,689,309.82	
其中：医疗保险费		1,164,526.19	1,164,526.19	
工伤保险费		34,074.14	34,074.14	
生育保险费		143,718.92	143,718.92	
其他		346,990.57	346,990.57	
4、住房公积金		2,006,782.44	2,006,782.44	
5、工会经费和职工教育经费	119,135.84	523,032.89	358,422.34	283,746.39
合 计	4,989,267.84	42,688,956.74	39,575,651.01	8,102,573.57

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税		7,588,486.64
应交增值税	168,552,659.81	44,295,603.48
城建税	6,647,248.90	2,271,795.21
教育费附加	4,201,267.39	1,328,868.11

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	1,904,659.63	885,912.07
房产税	23.10	
印花税	761,495.88	399,343.34
个人所得税	208,263.87	75,186.46
合 计	182,275,618.58	56,845,195.31

14、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄结构列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	90,260,870.46	59,268,389.74
合 计	90,260,870.46	59,268,389.74

(2) 其他应付款按款项性质披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款	40,000.00	
存入保证金及押金	2,200,068.48	19,268,389.74
借入款项（有利息）	65,000,000.00	40,000,000.00
预提费用	14,455,913.54	
代垫费用	3,252.50	
其他	8,561,635.94	
合 计	90,260,870.46	59,268,389.74

15、实收资本（股本）

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
中储发展股份有限公司	66.67	20,000,000.00	72.96	18,239,500.00
南京络捷思铭物流科技有限公司	16.66	5,000,000.00	20.00	5,000,000.00
江苏国强镀锌实业有限公司			7.04	1,760,500.00
郑州海鲲钢铁有限公司	10.00	3,000,000.00		
天津宝升钢铁贸易有限公司	5.56	1,666,667.00		
陕西绿盟实业有限公司	1.11	333,333.00		
合 计	100.00	30,000,000.00	100.00	25,000,000.00

16、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		10,000,000.00		10,000,000.00
其他资本公积				
合 计		10,000,000.00		10,000,000.00

注：本年资本公积增加为投资资本溢价。

17、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-11,171,689.76	-11,387,304.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,171,689.76	-11,387,304.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	-17,511,524.21	215,614.63
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-28,683,213.97	-11,171,689.76

18、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,602,087,976.88	5,982,215,176.22	1,327,889,280.14	1,396,334,181.55
合 计	5,602,087,976.88	5,982,215,176.22	1,327,889,280.14	1,396,334,181.55

19、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	34,227,843.06	5,480,279.02
教育费附加	19,945,152.90	3,236,477.25
地方教育费附加	11,804,935.21	2,157,597.82
车船使用税	960.00	
印花税	5,262,702.89	24,136.24
合 计	71,241,594.06	10,898,490.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	23,304,702.09	11,924,111.21
办公费用	4,675,996.70	2,719,012.47
资产使用费	530,570.30	332,278.44
税金	1,784.06	1,114,652.90
综合费用	1,089,447.52	957,671.10
专项费用	38,419,804.37	1,516,068.72
合 计	68,022,305.04	18,563,794.84

21、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	13,882,949.99	3,922,286.86
办公费用	1,324,928.55	1,107,298.53
资产使用费	2,178,117.18	1,747,381.96
税金	95,359.32	39,978.45
综合费用	3,494,777.14	2,389,548.69
合 计	20,976,132.18	9,206,494.49

22、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,451,081.65	799,559.17
减：利息收入	372,914.31	71,418.67
手续费	1,504,660.29	210,449.63
合 计	3,582,827.63	938,590.13

23、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,580,943.95	
合 计	1,580,943.95	

24、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府扶持奖励金	525,846,258.50	
合 计	525,846,258.50	

25、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,212,557.51	115,859,956.45
其他	165,705.43	
合 计	2,378,262.94	115,859,956.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
税收返还	52,793.53		与收益相关
政府扶持奖励金		114,399,584.26	与收益相关
财政补贴	2,159,763.98	1,460,372.19	与收益相关
合 计	2,212,557.51	115,859,956.45	

26、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
公益性捐赠支出	50,000.00	
罚款支出	-180.00	183.98
其他	155,223.45	3,400.00
合 计	205,043.45	3,583.98

27、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		7,588,486.64
合 计		7,588,486.64

28、现金流量表补充资料**（1）现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,511,524.21	215,614.63
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,738.19	450,967.67
无形资产摊销	999,999.96	999,999.96
长期待摊费用摊销		75,733.34
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）		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,980,458.35	725,459.17
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,750,385.48	-269,737,706.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,283,937.12	273,381,368.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,740,223.93	6,111,436.61
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	106,796,603.01	47,487,160.02
减：现金的期初余额	47,487,160.02	3,101,218.48
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	59,309,442.99	44,385,941.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	106,796,603.01	47,487,160.02
其中：库存现金	1,068.06	228.70
可随时用于支付的银行存款	106,786,491.96	46,015,675.01
可随时用于支付的其他货币资金	9,042.99	1,471,256.31
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	106,796,603.01	47,487,160.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏中储智运物流有限公司	淮安市金湖县	淮安市金湖县	物流	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中储发展股份有限公司	天津市	仓储运输	2,199,801,033.00	66.67	66.67

注：本公司的最终控制方是中国诚通控股集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳阳林纸股份有限公司	同一最终控制方
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	同一最终控制方
沅江纸业有限责任公司	同一最终控制方
广东诚通物流有限公司	同一最终控制方
辽宁诚通物流有限公司	同一最终控制方
西南诚通物流有限公司	同一最终控制方
安徽诚通红四方物流有限公司	同一最终控制方
华南诚通物流有限公司	同一最终控制方
中国物流吉林市有限公司	同一最终控制方
江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	同一最终控制方
河北中储物流有限公司	同一最终控制方
中国物资储运总公司沈阳东站仓库	同一最终控制方
青岛中储物流有限公司	同一最终控制方
中储发展股份有限公司郑州南阳寨分公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都中储好德力供应链管理有限责任公司	同一母公司
中储南京物流有限公司无锡经销部	同一母公司
中储发展股份有限公司咸阳物流中心	同一母公司
中储发展股份有限公司南仓分公司	同一母公司
青岛中储物流有限公司	同一母公司
中储发展股份有限公司青岛分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司西安东兴分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司汉口分公司	同一母公司
中储南京物流有限公司经销分公司	同一母公司
中储南京物流有限公司滨江物流中心	同一母公司
中储发展股份有限公司沈阳物流中心	同一母公司
中储发展股份有限公司洛阳分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司西安分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司天津新港分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司廊坊分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司衡阳分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司成都天一分公司	同一母公司
中储发展股份有限公司成都天二分公司	同一母公司
中储恒科物联网系统有限公司	同一母公司
广州中物储国际货运代理公司	同一母公司
青州中储物流有限公司	同一母公司
无锡市现代物流有限公司	同一母公司
天津中储国际货运代理有限公司	同一母公司

4、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中储发展股份有限公司郑州南阳寨分公司	物流业务		1,854,692.79
广东诚通物流有限公司	物流业务	7,500,347.33	1,488,309.85

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
岳阳林纸股份有限公司	物流业务	67,744,273.32	46,241,197.93
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	物流业务	35,102,022.95	36,895,937.45
沅江纸业有限责任公司	运输业务	12,115,972.53	
广东诚通物流有限公司	运输业务	17,857,267.06	
辽宁诚通物流有限公司	运输业务	2,211,896.32	
西南诚通物流有限公司	运输业务	844,654.14	
安徽诚通红四方物流有限公司	运输业务	1,933,949.77	
华南诚通物流有限公司	运输业务	7,616,011.78	
中国物流吉林市有限公司	运输业务	275,731.85	
江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	运输业务	3,372.97	
河北中储物流有限公司	物流业务	937,720.12	
中国物资储运总公司沈阳东站仓库	物流业务	21,616.51	
青岛中储物流有限公司	物流业务	213,048.68	
中储发展股份有限公司郑州南阳寨分公司	物流业务	12,336,529.77	10,260,698.84
成都中储好德力供应链管理有限责任公司	物流业务	4,237,611.62	256,210.50
中储南京物流有限公司无锡经销部	物流业务		59,667.25
中储发展股份有限公司咸阳物流中心	物流业务	981,995.46	333,014.10
中储发展股份有限公司青岛分公司	物流业务	1,296,013.50	199,290.69
中储发展股份有限公司西安东兴分公司	物流业务	186,239.68	106,998.44
中储发展股份有限公司汉口分公司	物流业务	7,145,385.04	4,786,548.20
中储南京物流有限公司经销分公司	物流业务	12,883,941.08	18,595,242.57
中储南京物流有限公司滨江物流中心	物流业务	19,809,312.57	8,481,600.15
中储发展股份有限公司沈阳物流中心	物流业务	4,885,296.80	2,088,636.98
中储发展股份有限公司洛阳分公司	物流业务	6,074,236.83	
中储发展股份有限公司西安分公司	物流业务	15,251,762.16	
中储发展股份有限公司天津新港分公司	物流业务	2,434,950.50	
中储发展股份有限公司廊坊分公司	物流业务	16,982,709.12	
中储发展股份有限公司衡阳分公司	物流业务	439,582.96	
中储发展股份有限公司成都天一分公司	物流业务	2,014,986.03	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中储发展股份有限公司成都天二分公司	物流业务	918,120.80	
中储恒科物联网系统有限公司	物流业务	779,914.41	
广州中物储国际货运代理公司	物流业务	2,507.39	
青州中储物流有限公司	物流业务	469,762.92	
无锡市现代物流有限公司	物流业务	21,950,436.82	
天津中储国际货运代理有限公司	物流业务	27,500,684.64	13,857,197.15

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
岳阳林纸股份有限公司	52,751.05		11,199,588.54	
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	1,370,581.58		9,728,589.79	
沅江纸业有限责任公司	968,729.57			
中储发展股份有限公司郑州南阳寨分公司			1,477,412.30	
成都中储众牌物流有限责任公司			115,122.00	
中储南京物流有限公司无锡经销部			19,420.49	
中储发展股份有限公司咸阳物流中心			915.84	
中储发展股份有限公司南仓分公司				
合 计	2,392,062.20		22,541,048.96	
预付款项:				
广东诚通物流有限公司	4,677.42			
其他应收款:				
岳阳林纸股份有限公司	2,166,035.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
青岛中储物流有限公司		10.00
中储发展股份有限公司青岛分公司		83.39
中储发展股份有限公司西安东兴分公司		28,937.56

项目名称	年末余额	年初余额
中储发展股份有限公司汉口分公司		337,890.90
中储南京物流有限公司经销分公司		515,448.36
中储南京物流有限公司滨江物流中心		560,711.67
中储发展股份有限公司沈阳物流中心		1,511,363.02
天津中储国际货运代理有限公司		2,907,824.35
合 计		5,862,269.25
预收款项:		
无锡市现代物流有限公司	2,171,425.90	
广东诚通物流有限公司	4,678,433.56	
辽宁诚通物流有限公司	1,544,795.09	
安徽诚通红四方物流有限公司	483,315.76	
河北中储物流有限公司	160,310.67	
中储工程物流有限公司	1,093,992.07	
广州中物储国际货运代理公司	2,216.80	
中国物流吉林市有限公司	150,583.15	
华南诚通物流有限公司	65,008.10	
江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	6,256.00	
合 计	10,356,337.10	
其他应付款:		
广东诚通物流有限公司	600,000.00	
中储发展股份有限公司	65,000,000.00	40,000,000.00
合 计	65,600,000.00	40,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	32,245,716.25	100.00		169,384,455.15	100.00	
合 计	32,245,716.25	100.00		169,384,455.15	100.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	129,670,418.18	100.00		45,981,672.57	100.00	
合 计	129,670,418.18	100.00		45,981,672.57	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质披露

业务内容	年末余额	年初余额
存出保证金及押金	3,915,385.08	1,693,447.14
备用金	130,348.49	128,557.63
代垫款		1,109,254.87
应收政府奖扶款	16,120,390.97	
内部往来	109,504,293.64	43,050,412.93
合 计	129,670,418.18	45,981,672.57

3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,602,087,976.88	5,550,266,484.24	1,327,889,280.14	1,323,274,497.89
合 计	5,602,087,976.88	5,550,266,484.24	1,327,889,280.14	1,323,274,497.89