港中旅华贸国际物流股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]000215号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

港中旅华贸国际物流股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2016年12月31日止）

目　　录	页　次
一、　审计报告	1-2
二、　已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-103

审 计 报 告

大华审字[2017]000215号

港中旅华贸国际物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：

中国注册会计师：

二〇一七年四月十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,148,824,106.14	647,372,559.38
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	注释2	223,290,900.42	15,891,338.87
应收账款	注释3	1,680,189,683.37	1,160,897,626.80
预付款项	注释4	137,254,439.71	261,956,563.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	144,081,842.71	149,367,033.85
存货	注释6	103,918,154.57	146,506,004.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释7	16,313,141.21	53,858,646.41
流动资产合计		3,453,872,268.13	2,435,849,773.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	25,355,076.18	21,084,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释9	14,816,042.91	
投资性房地产	注释10	51,713,766.41	
固定资产	注释11	480,743,765.90	295,542,204.40
在建工程	注释12	85,522,739.81	
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	注释13	234,638,338.58	123,414,707.37
开发支出			
商誉	注释14	714,091,390.29	163,191,610.08
长期待摊费用	注释15	5,917,445.52	4,101,401.00
递延所得税资产	注释16	56,437,353.69	19,983,311.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,669,235,919.29	627,317,234.47
资产总计		5,123,108,187.42	3,063,167,008.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	151,803,000.00	682,394,895.80
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	注释18	47,000,000.00	3,987,789.00
应付账款	注释19	803,588,179.10	599,627,241.59
预收款项	注释20	40,835,226.24	53,252,061.95
应付职工薪酬	注释21	109,356,640.57	75,129,432.62
应交税费	注释22	38,084,421.41	22,433,520.27
应付利息	注释23		959,858.76
应付股利	注释24	533,533.85	499,696.72
其他应付款	注释25	309,547,553.34	69,740,625.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,500,748,554.51	1,508,025,122.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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	注释26	2,500,000.00	
递延所得税负债	注释16	34,949,157.81	2,503,585.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,449,157.81	2,503,585.37
负债合计		1,538,197,712.32	1,510,528,707.45
股东权益：			
股本	注释27	999,184,753.00	808,349,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释28	1,913,139,990.38	264,496,586.40
减：库存股			
其他综合收益	注释29	-12,777,180.07	-27,587,747.09
专项储备	注释30	11,735,902.57	
盈余公积	注释31	40,069,933.27	32,328,073.41
未分配利润	注释32	577,350,333.64	436,950,195.00
归属于母公司股东权益合计		3,528,703,732.79	1,514,536,107.72
少数股东权益		56,206,742.31	38,102,192.89
股东权益合计		3,584,910,475.10	1,552,638,300.61
负债和股东权益总计		5,123,108,187.42	3,063,167,008.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	7,308,257,703.36	7,978,014,979.14
减：营业成本	注释33	6,376,515,115.44	7,282,556,523.35
税金及附加	注释34	7,169,543.38	1,703,366.55
销售费用	注释35	352,526,048.30	340,862,508.17
管理费用	注释36	206,468,574.25	143,230,832.26
财务费用	注释37	8,206,119.22	22,760,152.25
资产减值损失	注释38	111,599,357.04	9,550,868.92
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释39	9,319,212.47	1,008,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,617,647.34	
二、营业利润		255,092,158.20	178,358,727.64
加：营业外收入	注释40	24,094,542.73	20,988,504.27
其中：非流动资产处置利得		1,323,010.87	886,805.55
减：营业外支出	注释41	1,939,892.16	3,243,952.19
其中：非流动资产处置损失		267,822.92	1,090,966.58
三、利润总额		277,246,808.77	196,103,279.72
减：所得税费用	注释42	40,386,211.83	41,916,734.70
四、净利润		236,860,596.94	154,186,545.02
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		223,656,241.83	143,137,258.97
少数股东损益		13,204,355.11	11,049,286.05
五、其他综合收益的税后净额		14,810,761.33	10,110,613.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,810,567.02	10,110,441.01
（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）以后能重分类进损益的其他综合收益		14,810,567.02	10,110,441.01
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		14,810,567.02	10,110,441.01
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		194.31	172.00
六、综合收益总额		251,671,358.27	164,297,158.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		238,466,808.85	153,247,699.98
归属于少数股东的综合收益总额		13,204,549.42	11,049,458.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.18
（二）稀释每股收益		0.25	0.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,147,404,806.50	8,336,437,362.94
收到的税费返还		736,328.18	614,389.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释43	63,159,806.82	49,220,140.28
经营活动现金流入小计		7,211,300,941.50	8,386,271,892.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,051,879,082.99	7,549,266,773.83
支付给职工以及为职工支付的现金		440,312,438.96	364,788,410.87
支付的各项税费		113,697,783.78	73,022,080.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释43	169,008,100.53	125,510,491.78
经营活动现金流出小计		6,774,897,406.26	8,112,587,756.91
经营活动产生的现金流量净额		436,403,535.24	273,684,135.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		71,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,314,607.18	1,008,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,760,205.11	4,012,994.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,810,715.73	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,385,528.02	5,020,994.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,217,183.97	54,428,847.06
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		333,662,486.93	137,410,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,879,670.90	231,838,847.06
投资活动产生的现金流量净额		-351,494,142.88	-226,817,852.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,122,409,411.27	24,880,020.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		693,617,914.07	1,281,800,219.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,816,027,325.34	1,306,680,239.56
偿还债务支付的现金		1,354,209,809.87	1,106,316,560.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,928,980.90	118,046,167.20
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			
筹资活动现金流出小计		1,435,138,790.77	1,224,362,727.90
筹资活动产生的现金流量净额		380,888,534.57	82,317,511.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,605,607.86	11,060,397.66
五、现金及现金等价物净增加额		499,403,534.79	140,244,192.38
加：年初现金及现金等价物余额		630,466,901.18	490,222,708.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,129,870,435.97	630,466,901.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		808,349,000.00		264,496,586.40		-27,587,747.09		32,328,073.41	436,950,195.00	38,102,192.89	1,552,638,300.61
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、本年年初余额		808,349,000.00		264,496,586.40		-27,587,747.09		32,328,073.41	436,950,195.00	38,102,192.89	1,552,638,300.61
三、本年增减变动金额		190,835,753.00		1,648,643,403.98		14,810,567.02	11,735,902.57	7,741,859.86	140,400,138.64	18,104,549.42	2,032,272,174.49
（一）综合收益总额						14,810,567.02			223,656,241.83	13,204,549.42	251,671,358.27
（二）股东投入和减少资本		190,835,753.00		1,648,643,403.98						4,900,000.00	1,844,379,156.98
1. 股东投入的普通股		190,835,753.00		1,646,700,103.94						4,900,000.00	1,842,435,856.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,943,300.04							1,943,300.04
4. 其他											
（三）利润分配								7,741,859.86	-65,463,754.55		-57,721,894.69
1. 提取盈余公积								7,741,859.86	-7,741,859.86		
2. 对股东的分配									-57,721,894.69		-57,721,894.69
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备							11,735,902.57				11,735,902.57
1. 本期提取							25,966,444.16				25,966,444.16
2. 本期使用							-14,230,541.59				-14,230,541.59
（六）其他									-17,792,348.64		-17,792,348.64
四、本年期末余额		999,184,753.00		1,913,139,990.38		-12,777,180.07	11,735,902.57	40,069,933.27	577,350,333.64	56,206,742.31	3,584,910,475.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	上期金额								
		归属于母公司股东权益								
		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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		400,000,000.00		643,972,566.40		-37,698,188.10		25,401,030.77	347,139,978.67	27,052,734.84	1,405,868,122.58
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、本年年初余额		400,000,000.00		643,972,566.40		-37,698,188.10		25,401,030.77	347,139,978.67	27,052,734.84	1,405,868,122.58
三、本年增减变动金额		408,349,000.00		-379,475,960.00		10,110,441.01		6,927,042.64	89,810,216.33	11,049,458.05	146,770,178.03
（一）综合收益总额						10,110,441.01			143,137,258.97	11,049,458.05	164,297,158.03
（二）股东投入和减少资本		8,349,000.00		20,524,020.00							28,873,020.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额		8,349,000.00		20,524,020.00							28,873,020.00
4. 其他											
（三）利润分配								6,927,042.64	-53,327,042.64		-46,400,000.00
1. 提取盈余公积								6,927,042.64	-6,927,042.64		
2. 对股东的分配									-46,400,000.00		-46,400,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转		400,000,000.00		-400,000,000.00							
1. 资本公积转增股本		400,000,000.00		-400,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		808,349,000.00		264,496,586.40		-27,587,747.09		32,328,073.41	436,950,195.00	38,102,192.89	1,552,638,300.61

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		714,858,386.94	312,052,266.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,434,578.63	7,065,209.91
应收账款	注释1	853,224,443.26	731,987,764.78
预付款项		9,118,308.56	6,791,976.59
应收利息			
应收股利		82,864,736.27	82,864,736.27
其他应收款	注释2	582,061,797.13	551,644,897.33
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,576,078.46	34,497,665.46
流动资产合计		2,254,138,329.25	1,726,904,516.40
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	注释3	1,869,135,358.78	587,214,203.14
投资性房地产			
固定资产	注释4	52,543,785.30	58,069,073.65
在建工程		67,946,722.16	
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	注释5	14,339,644.63	13,546,948.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释6	1,916,693.63	3,182,969.91
递延所得税资产		24,489,134.62	19,916,607.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,030,371,339.12	681,929,802.69
资产总计		4,284,509,668.37	2,408,834,319.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			169,460,000.00
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		475,660,746.58	438,770,650.37
预收款项		18,617,831.58	18,176,544.97
应付职工薪酬	注释7	60,067,216.03	47,780,405.96
应交税费	注释8	10,865,964.58	12,332,243.07
应付利息			294,853.76
应付股利			
其他应付款		677,569,154.73	539,466,726.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,242,780,913.50	1,226,281,425.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,242,780,913.50	1,226,281,425.07
股东权益：			
股本		999,184,753.00	808,349,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		1,877,966,563.80	229,323,159.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,069,933.27	32,328,073.41
未分配利润		124,507,504.80	112,552,660.79
股东权益合计		3,041,728,754.87	1,182,552,894.02
负债和股东权益总计		4,284,509,668.37	2,408,834,319.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

母公司利润表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释9	3,582,859,992.06	3,583,921,654.80
减：营业成本	注释9	3,209,964,241.90	3,181,439,244.13
税金及附加		1,310,117.67	410,432.25
销售费用		169,774,289.62	174,443,393.30
管理费用		103,162,822.11	90,433,541.60
财务费用		-6,063,939.64	-3,362,242.41
资产减值损失		4,060,007.61	5,231,308.03
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		100,652,452.79	85,325,977.90
加：营业外收入		4,672,684.37	8,976,098.72
其中：非流动资产处置利得		911,142.07	569,447.39
减：营业外支出		1,252,552.59	611,658.47
其中：非流动资产处置损失		182,529.22	513,964.33
三、利润总额		104,072,584.57	93,690,418.15
减：所得税费用		26,653,986.01	24,419,991.74
四、净利润		77,418,598.56	69,270,426.41
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）以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		77,418,598.56	69,270,426.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,477,417,411.80	3,671,938,512.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,694,248.51	20,774,913.07
经营活动现金流入小计		3,493,111,660.31	3,692,713,425.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,126,866,156.15	3,180,000,402.25
支付给职工以及为职工支付的现金		198,072,588.68	188,076,722.45
支付的各项税费		42,906,954.81	40,799,476.62
支付其他与经营活动有关的现金		75,765,870.70	71,382,347.92
经营活动现金流出小计		3,443,611,570.34	3,480,258,949.24
经营活动产生的现金流量净额		49,500,089.97	212,454,476.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		30,000,000.00	
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		1,128,023.43	2,076,141.62
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		31,128,023.43	2,076,141.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,885,889.00	4,884,972.04
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		360,319,120.00	137,410,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		433,205,009.00	182,294,972.04
投资活动产生的现金流量净额		-402,076,985.57	-180,218,830.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,121,429,411.27	24,880,020.00
取得借款收到的现金		320,000,000.00	309,536,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,441,429,411.27	334,416,020.00
偿还债务支付的现金		489,460,000.00	252,314,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,302,624.03	94,560,713.63
支付其他与筹资活动有关的现金		140,852,703.27	42,049,533.75
筹资活动现金流出小计		694,615,327.30	388,924,247.38
筹资活动产生的现金流量净额		746,814,083.97	-54,508,227.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,468,932.51	4,563,792.29
五、现金及现金等价物净增加额		399,706,120.88	-17,708,788.80
加：年初现金及现金等价物余额		302,602,266.06	320,311,054.86
六、期末现金及现金等价物余额		702,308,386.94	302,602,266.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		808,349,000.00		229,323,159.82				32,328,073.41	112,552,660.79	1,182,552,894.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		808,349,000.00		229,323,159.82				32,328,073.41	112,552,660.79	1,182,552,894.02
三、本年增减变动金额		190,835,753.00		1,648,643,403.98				7,741,859.86	11,954,844.01	1,859,175,860.85
（一）综合收益总额									77,418,598.56	77,418,598.56
（二）股东投入和减少资本		190,835,753.00		1,648,643,403.98						1,839,479,156.98
1. 股东投入的普通股		190,835,753.00		1,646,700,103.94						1,837,535,856.94
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,943,300.04						1,943,300.04
4. 其他										
（三）利润分配								7,741,859.86	-65,463,754.55	-57,721,894.69
1. 提取盈余公积								7,741,859.86	-7,741,859.86	
2. 对股东的分配									-57,721,894.69	-57,721,894.69
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		999,184,753.00		1,877,966,563.80				40,069,933.27	124,507,504.80	3,041,728,754.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七				上期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00		608,799,139.82				25,401,030.77	96,609,277.02	1,130,809,447.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00		608,799,139.82				25,401,030.77	96,609,277.02	1,130,809,447.61
三、本年增减变动金额	408,349,000.00		-379,475,980.00				6,927,042.64	15,943,383.77	51,743,446.41
（一）综合收益总额								69,270,426.41	69,270,426.41
（二）股东投入和减少资本	8,349,000.00		20,524,020.00						28,873,020.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	8,349,000.00		20,524,020.00						28,873,020.00
4. 其他									
（三）利润分配							6,927,042.64	-53,327,042.64	-46,400,000.00
1. 提取盈余公积							6,927,042.64	-6,927,042.64	
2. 对股东的分配								-46,400,000.00	-46,400,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	400,000,000.00		-400,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	400,000,000.00		-400,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	808,349,000.00		229,323,159.82				32,328,073.41	112,552,660.79	1,182,552,894.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

港中旅华贸国际物流股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

港中旅华贸国际物流股份有限公司（以下简称“本公司”），前身为华贸国际货运有限公司(以下简称“华贸国际”),是一家在中华人民共和国上海市注册的外商投资股份有限公司，于 2010 年 9 月 28 日经上海市商务委员会《关于同意华贸国际货运有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（沪商外资批[2010]2649 号）同意，并于同日经上海市人民政府商外资沪股份字[2008]2852 号外商投资企业批准证书批准，由港中旅华贸国际货运有限公司（“港中旅华贸”）、创华投资发展有限公司（“创华投资”）、中国旅行社总社有限公司（“中国旅行社”）和港旅商务公寓（广州）有限公司（“港旅商务”）共同发起设立，并经上海市工商行政管理局于 2010 年 9 月 29 日核准登记，企业法人营业执照注册号：310000400000470（市局）。本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事综合物流服务和供应链贸易业务。

根据发起人协议和章程规定，本公司申请注册资本人民币 300,000,000 元，以华贸国际于 2010 年 6 月 30 日经审计的净资产金额计人民币 389,395,116.25 元作价折股，其中缴纳注册资本人民币 300,000,000 元，股份总数为 300,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，余额人民币 89,395,116.25 元作为资本公积—股本溢价。此次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2010）验字第 60468585_B02 号验资报告。2010 年 9 月 29 日，上海市工商行政管理局核准了该次变更，并换发了股份公司的营业执照。

根据本公司 2012 年 2 月 6 日召开的第一届董事会第十六次会议及 2012 年 2 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可[2012]501 号），本公司 2012 年首次向社会公众公开发行 A 股股票 10,000 万股增加注册资本人民币 100,000,000.00 元。增资后，注册资本增加至人民币 400,000,000.00 元，股本总数为 40,000 万股，其中国有发起人港中旅华贸国际货运有限公司持有 23,400 万股，中国旅行社总社有限公司持有 300 万股，港旅商务公寓（广州）有限公司持有 300 万股，其他发起人创华投资发展有限公司持有 6,000 万股，社会公众持有 10,000 万股。截至 2012 年 5 月 22 日止，本公司收到的首次公开发行股票募集资金人民币 629,489,200.00 元（实际募集现金人民币 666,000,000.00 元，扣除主承销商中银国际证券有限责任公司的承销费人民币 36,510,800.00 元），其中新增股本 10,000 万股，每股面值人民币 1 元，新增实收资本计人民币 100,000,000.00 元，扣除应向保荐机构中银国际证券有限责任公司支付的保荐费

人民币 2,000,000.00 元和实际发生的其他发行费用人民币 17,668,384.43 元，其余部分计人民币 509,820,815.57 元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2012）验字第 60468585_B01 号验资报告。2012 年 8 月 13 日，上海市工商行政管理局核准了该次变更，并换发了股份公司的营业执照。

经公司 2014 年度股东大会审议同意，本公司同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，即每股转增 1 股，共计转增 40,000 万股，转增后本公司总股本增加至 80,000 万股，在 2015 年 6 月 12 日完成转增送股。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001107 号验资报告验证。

2015 年 10 月 23 日，本公司第二届董事会第十四次会议审议了《关于调整股票期权计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权第一个行权期行权相关事项的议案》，独立董事就相关事项发表了独立意见，上海瑛明律师事务所就相关事项出具了法律意见书。在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中，共计 50 名激励对象行权 8,349,000 份股票期权。2015 年 11 月 26 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具证券变更登记证明。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001108 号验资报告验证。

根据 2015 年 12 月 21 日本公司 2015 年第二次临时股东大会通过的 《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》等相关议案，经中国证监会《关于核准港中旅华贸国际物流股份有限公司向北京杰讯睿智科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司发行股份购买资产合计发行 66,225,162 股，其中向北京杰讯睿智科技发展有限公司发行 21,455,577 股股份，向戴东润发行 10,727,788 股股份，向瀚博汇鑫（天津）投资有限公司发行 14,191,125 股股份，向新余百番投资管理中心（有限合伙）发行 5,363,894 股股份，向新余可提投资管理中心（有限合伙）发行 5,363,894 股股份，向新余美雅投资管理中心（有限合伙）发行 4,829,632 股股份，向新余百升投资管理中心（有限合伙）发行 2,453,136 股股份，向新余乐提投资管理中心（有限合伙）发行 1,840,116 股股份；本次发行价格为 10.22 元 / 股，发行总金额为人民币 676,821,155.64 元，其中新增股本 66,225,162 股，每股面值为人民币 1 元，新增实收资本 66,225,162.00 元，其余部分共计人民币 610,595,993.64 元计入资本公积。本次发行股份购买资产的新增股份已于 2016 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所出具的（2016）验字第 60468585_B01 号验资报告验证。

同时，根据以上董事会决议及证监会核准，本公司获准非公开发行不超过 132,450,331

股新股募集收购资产的配套资金。本公司最终非公开发行 A 股股票 124,610,591 股，其中向星旅易游信息科技（北京）有限公司发行 37,383,178 股，向财通基金管理有限公司发行 25,441,331 股，向申万菱信基金管理有限公司发行 24,922,118 股，向广发证券资产管理（广东）有限公司发行 13,499,480 股，向博时基金管理有限公司发行 12,980,269 股，向国投瑞银基金管理有限公司发行 10,384,215 股。本次募集资金发行价格 9.63 元／股，募集资金总额为人民币 1,199,999,991.33 元，扣除发行费用人民币 39,285,290.03 元，募集资金净额为人民币 1,160,714,701.30 元；其中新增股本 124,610,591 股，每股面值为人民币 1 元，新增实收资本人民币 124,610,591.00 元，其余部分共计人民币 1,036,104,110.30 元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2016）验字第 60468585_B03 号验资报告。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司发行股本总数 999,184,753 股，注册资本为人民币 999,184,753 元，注册地址及总部地址为：上海市浦东机场海天一路 528 号。

本公司的母公司为于香港成立的港中旅华贸国际货运有限公司，最终控制方为于中国北京成立的中国港中旅集团公司。2016 年 7 月 11 日，本公司收到实际控制人中国港中旅集团公司转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于中国港中旅集团公司与中国国旅集团有限公司重组的通知》，经国务院国有资产监督管理委员会批准，港中旅集团与中国国旅集团有限公司实施重组，国旅集团整体并入港中旅集团，成为港中旅集团下属全资子公司。本次重组后，中国港中旅集团公司作为本公司的实际控制人未发生变化。中国港中旅集团公司更名为中国旅游集团公司。

(二)经营范围

本公司经营范围为：承办海运、陆运、空运进出口货物、过境货物、国际展品和私人物品的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、包装、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报检、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；国内航空货运销售代理业务；无船承运业务；道路普通货运、道路货物专用运输（集装箱货运、冷藏保鲜货运）、代理国际快递（邮政企业专营业务除外）。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属物流仓储行业，主要从事综合物流服务、供应链贸易业务。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 16 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 56 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（%）
上海柏通国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
昆明华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸供应链管理南京有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
天津华贸柏骏国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门华贸物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
成都港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸供应链管理（厦门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸（美国）物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸物流（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸报关（厦门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市明顺物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
CTS WORLDWIDE LOGISTICS	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海柏荟报关有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸供应链武汉有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
华贸国际物流（长沙）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
港中旅华贸国际物流（张家港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳港中旅供应链贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州华贸国际货运代理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门华港物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门大同物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海德祥国际货运代理有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00
上海德祥物流有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海德祥船务有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00
上海德祥集装箱运输有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00
无锡港中旅供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海高投国际物流有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港华贸国际物流有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港中旅货运有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中旅货运物流中心有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港中旅永达行有限公司	控股子公司	二级	96.20	96.20
旅达储运有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港中旅物流贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
CTS GLOBAL LOGISTICS(GEORGIA) INC.	全资子公司	二级	100.00	100.00
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SINGAPORE PTE.LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海德祥国际航空货运代理有限公司	控股子公司	二级	65.00	65.00
上海德祥物流营销有限公司	控股子公司	二级	65.00	65.00
中特物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖南电力物流服务有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中特国际物流有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广西建特沥青有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳中特新能源建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中特物流（香港）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖南中特铁兴建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
港中旅华贸国际物流（辽宁）有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
中特物流有限公司	非同一控制下企业合并
湖南电力物流服务有限责任公司	非同一控制下企业合并
中特国际物流有限公司	非同一控制下企业合并
广西建特沥青有限公司	非同一控制下企业合并
深圳中特新能源建设有限公司	非同一控制下企业合并
中特物流（香港）有限公司	非同一控制下企业合并
湖南中特铁兴建设有限公司	2016 年新设立
港中旅华贸国际物流（辽宁）有限公司	2016 年新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、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

本公司以持续经营为基础，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。

本公司下属境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七)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。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)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；其他金融负债等。

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（或金融负债）

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

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

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

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

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

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。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

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。

(十)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、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1） 信用风险特征组合的确定依据

按账龄作为类似信用风险特征划分的依据。

（2） 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①组合一（跨境综合物流服务及供应链贸易业务）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
境内客户：		
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1 至 2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00
境外客户：		
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1 年以上	100.00	100.00

②组合二（特种物流）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

注：特种物流为本期新收购公司中特物流有限公司从事的业务。

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大的应收款项采用个别认定法，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定计提坏账准备。

(十一)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。主要包括原材料、产成品（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。存货发出时按个别认定法、先进先出法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)划分为持有待售资产

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企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	3.00	4.85

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

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

(十五) 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。

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	年限平均法	10-70	0-10	1.29-10.00
运输设备	年限平均法	5-30	0-10	3.00-20.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.40

注：机器设备为本公司新收购中特物流有限公司的资产。

（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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十六)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。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、高尔夫会员资格、美国海事委员会（以下简称“FMC 营运资格”）营运资格、专有技术等。

1．无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证规定年限	土地使用权证
计算机软件	3-50 年	有效使用年限
高尔夫会员资格	50 年或不确定	会员年限/永久会员资质
FMC 营运资格	不确定	永久会员资质

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	10-50 年	有效使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九)长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十)长期待摊费用

1. 摊销方法

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平均摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5
租赁费	3-15
其他	2-20

(二十一)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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十二)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十四)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五)收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。具体可以分为：

1. 销售商品收入

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

2. 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3. 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。

4. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

5. 本公司具体业务类型收入

本公司的主营业务为综合物流及供应链贸易，其中综合物流主要分为国际空运、国际海运、国际工程物流、仓储第三方物流及特种物流。各主要业务的收入确认方法可细分为：

国际空运：于提供货运代理服务完成时确认收入。空运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。空运进口在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。

国际海运：于提供货运代理服务完成时确认收入。海运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。海运进口在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。

国际工程物流：按实际完成的服务比例确认相关的劳务收入。

仓储第三方物流：配送业务在仓库提供各类配送服务后，确认相关收入。租赁业务在租金实际发生时确认收入。

特种物流：在提供物流服务交易的结果能够可靠估计的情况下，按已完成的物流服务确认劳务收入。

供应链贸易：商品销售业务商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后确认相关收入。相关劳务在服务提供完成后确认收入。

(二十六)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。

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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

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

(二十七)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。

(二十八)租赁

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

1．经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产” 或“其他非流动资产”项目列示；“应交

税费—待转销项税额"等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的"其他流动负债"或"其他非流动负债"项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 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，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从"管理费用"调整至"税金及附加"2,892,636.16 元。对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

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（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、11%、17%（注 1）
营业税	应纳税营业额	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	5%

注 1：增值税

供应链贸易业务、修理修配应税收入按 17%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。货运代理服务、技术咨询服务、仓储服务应税收入按 6%的税率计算销项税，公路运输、铁路运输业务应税收入按 11%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。

注 2：营业税

本公司的营业税按应纳税营业额的 5%计缴。

2. 企业所得税

本公司及在境内的子公司适用的所得税率为 25%，本公司注册于香港的子公司适用的所得税率为 16.5%，注册于美国的子公司适用美国所在地的所得税率，注册于新加坡的子公司适用的所得税税率上限为 17%，且可享受前 30 万新加坡元应税所得的部分免税待遇。

3. 个人所得税

境内员工个人所得税执行超额累进制，由本公司代扣代缴；境外员工的个人所得税（薪俸税）按照当地的法律规定缴纳。

(二)税收优惠政策及依据

1. 为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国

发[2011]4 号）的有关精神，进一步促进软件产业发展，财政部、国家税务总局联合颁布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）。根据通知的相关规定，本公司之子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司系自行开发生产软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）文件的规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据通知的相关规定，本公司之子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司已取得软件企业认定，可享受“两免三减半”政策。享受期限为 2013 年 1 月 1 日起 2017 年 12 月 31 日止。2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日为减半期。

3. 经重庆市两路寸滩保税区国家税务局[2016]保税港国税税通字第 305 号文批准，本公司之子公司重庆华贸国际物流有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠税率 15%。

4. 根据财务部、国家税务总局于 2014 年 3 月 25 日发布的关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录通知（财税[2014]26 号），本公司之子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司符合前海深港现代服务业合作区税收优惠条件，按 15%的税率征收企业所得税，优惠期限 2014 年 1 月 1 日起 2020 年 12 月 31 日止。

5. 根据财政部、国家税务总局财税[2014]26 号文件《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司深圳中特新能源建设有限公司本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

6. 经上海市黄浦区国家税务第一税务所《沪地税黄三[2014]000096 号》通知表示依据国家税务总局公告 2014 年第 42 号的有关规定，本公司经营的国际货物运输代理服务项目，符合享受免征增值税税收优惠政策的条件，期限自 2014 年 09 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日。

7. 本公司之子公司中特物流有限公司于 2014 年续评为高新技术企业，有效期三年。2016 年度享受 15%的所得税税率。

8. 本公司之子公司湖南电力物流服务有限责任公司于 2015 年续评为高新技术企业，有效期三年，2016 年度享受 15%的所得税税率。

七、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	2,633,855.16	2,225,372.14
银行存款	1,127,236,580.81	628,241,529.04
其他货币资金	18,953,670.17	16,905,658.20
合计	1,148,824,106.14	647,372,559.38
其中：存放在境外的款项总额	108,399,975.34	84,237,186.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,200,000.00	3,987,789.00
银行保函保证金	15,703,670.17	12,917,869.20
信用证保证金	100,000.00	
履约保证金	950,000.00	
合计	18,953,670.17	16,905,658.20

受限的货币资金具体情况详见“附注六、注释 45”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存放于同受最终控制方控制的金融机构港中旅财务有限公司的货币资金共计 30,135,588.94 元。港中旅财务有限公司持有中国银行业监督管理委员会深圳监管局颁发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为 L0153H244030001。

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	186,874,580.62	15,732,961.94
商业承兑汇票	36,416,319.80	158,376.93
合计	223,290,900.42	15,891,338.87

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 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	68,251,450.00	
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	68,651,450.00	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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	186,652,895.43	10.69	5,408,936.50	2.90	181,243,958.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,495,445,276.30	85.69	29,774,355.21	1.99	1,465,670,921.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,233,366.44	3.62	29,958,563.09	47.38	33,274,803.35
合计	1,745,331,538.17	100.00	65,141,854.80	3.73	1,680,189,683.37

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	299,668,583.40	25.11	5,408,936.50	1.80	294,259,646.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,873,047.64	70.95	5,628,990.57	0.66	841,244,057.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,053,977.49	3.94	21,660,054.66	46.03	25,393,922.83
合计	1,193,595,608.53	100.00	32,697,981.73	2.74	1,160,897,626.80

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霸州市东升实业有限公司	32,777,627.20		不计提	信用期内
全球国际货运代理（中国）有限公司	29,634,745.25		不计提	信用期内
远景能源（江苏）有限公司	24,310,331.32		不计提	信用期内
阿特斯(中国)投资有限公司	20,958,201.72		不计提	信用期内
浙江朝云联合物流有限公司	12,855,671.98		不计提	信用期内
浙江太山建设有限公司	10,817,873.00	5,408,936.50	50.00	催收困难
北京金凤运输服务公司	9,114,957.59		不计提	信用期内
江阴市蓝天金属制品有限公司	8,454,994.89		不计提	预计可收回
泛亚班拿国际运输代理（中国）有限公司	8,258,111.61		不计提	信用期内
百威英博（中国）销售有限公司	6,551,271.87		不计提	信用期内
德莎国际货运代理（上海）有限公司	6,443,676.74		不计提	信用期内
华克国际物流（青岛）有限公司上海分公司	5,648,696.43		不计提	信用期内

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中兴通讯股份有限公司	5,429,788.01		不计提	信用期内
深圳市景旺电子股份有限公司	5,396,947.82		不计提	信用期内
合计	186,652,895.43	5,408,936.50	2.90	

注：浙江太山建设有限公司原名为宁波新樟塘建设有限公司。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 组合一（跨境综合物流服务及供应链贸易业务）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,132,739,167.96		不计提
1 至 2 年（含 2 年）	1,612,099.98	806,049.99	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,243,422.68	2,243,422.68	100.00
3 年以上	825,223.72	825,223.72	100.00
合计	1,137,419,914.34	3,874,696.39	0.34

② 组合二（特种物流）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	334,365,009.35	16,718,338.92	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	7,318,255.77	731,825.58	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	10,920,945.48	3,276,283.64	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	495,881.36	247,940.68	50.00
5 年以上	4,925,270.00	4,925,270.00	100.00
合计	358,025,361.96	25,899,658.82	7.23

（3）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市斯特威实业有限公司	4,022,334.65	4,022,334.65	100.00	催收困难
唐山市丰南区群利汽车队	2,909,581.18		不计提	预计可收回
EXPERT LOG MIAMI	1,304,006.16		不计提	预计可收回
CWB SKYLINE CUSTOMS SERVICES	2,746,264.44		不计提	预计可收回
WINGS LOGISTICS U.S.A.CORP	4,672,350.45		不计提	预计可收回
山东电力设备有限公司	842,813.60		不计提	预计可收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州怡和物流有限公司	785,040.00	785,040.00	100.00	催收困难
上海锦强货运代理有限公司	733,049.99	686,194.82	93.61	催收困难
上海环帝仕国际物流有限公司	555,837.60		不计提	预计可收回
江苏恒鑫隆国际货运代理有限公司	2,275,000.00	2,275,000.00	100.00	催收困难
金华市永发贸易公司	1,982,833.06	1,982,833.06	100.00	催收困难
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,965,472.08	1,965,472.08	100.00	催收困难
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	100.00	催收困难
上海天潼国际货运代理有限公司	1,054,669.00	1,054,669.00	100.00	催收困难
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	962,573.70	100.00	催收困难
MARASST INCORPORATION	566,635.18	566,635.18	100.00	催收困难
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	500,953.53	500,953.53	100.00	催收困难
广东明阳风电产业集团有限公司	3,756,541.00		不计提	预计可收回
DHL GLOBAL FORWARDING HK LTD	757,732.24		不计提	信用期内
海隆石油技术服务有限公司	1,343,255.67		不计提	信用期内
Treadsetters	3,734,410.06		不计提	信用期内
北京北钦恒源油气技术有限公司	605,902.00		不计提	预计可收回
广州市骏通天洋航空服务有限公司	1,799,055.62	1,799,055.62	100.00	催收困难
近铁国际物流（中国）有限公司上海分公司	3,781,284.66		不计提	信用期内
顺达数码资讯有限公司	4,570,974.16	4,570,974.16	100.00	催收困难
其他	13,786,867.41	7,568,898.29	54.90	预计可收回/催收困难
合计	63,233,366.44	29,958,563.09	47.38	

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,156,594.89 元，收购子公司导致坏账准备增加 23,789,136.99 元，汇率变动导致坏账准备增加 292,263.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 162,771.18 元。

本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

3．本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
深圳市瑞腾货运代理有限公司	4,422,695.60
中信建设有限责任公司	73,525.23
莱恩海特国际物流（上海）有限公司	73,147.64
深圳泰德胜物流有限公司	16,825.10
广州协和国际货运代理有限公司	12,580.00

北京径勤国际物流有限公司	7,410.00
宏信环球（香港）股份有限公司	7,024.00
EMO Australasia NZ Limited	6,051.58
深圳市环世国际货运有限公司	5,714.95
广州星展国际货运代理有限公司	3,000.00
佛山市顺德区仪嘉五金家具有限公司	1,948.08
长春圣亚信诚商贸有限公司	1,429.00
合计	4,631,351.18

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

（1）综合物流服务期末应收账款金额前五名

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
特变电工沈阳变压器集团有限公司	146,556,798.01	8.40	12,006,846.40
西安西电变压器有限责任公司	54,450,000.00	3.12	4,150,500.00
全球国际货运代理（中国）有限公司	29,634,745.25	1.70	
深圳市顺友物流有限公司	27,540,761.65	1.58	
远景能源（江苏）有限公司	24,310,331.32	1.39	
合计	282,492,636.23	16.19	16,157,346.40

（2）供应链贸易业务期末应收账款金额前五名

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
霸州市东升实业有限公司	32,777,627.20	1.88	
江阴市蓝天金属制品有限公司	8,454,994.89	0.48	
路桥控股有限公司	6,372,250.36	0.37	
宏旺国际(香港)有限公司	5,860,156.99	0.34	
深圳市景旺电子股份有限公司	5,396,947.82	0.31	
合计	58,861,977.26	3.38	

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	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（含 1 年）	32,337,932.80	13.89		120,492,863.53	46.00	
1-2 年（含 2 年）	58,925,607.24	25.31		136,058,292.53	51.94	
2-3 年（含 3 年）	135,943,366.80	58.40	91,075,983.03	5,365,407.62	2.04	
3 年以上	5,591,747.70	2.40	4,468,231.80	40,000.00	0.02	
合计	232,798,654.54	100.00	95,544,214.83	261,956,563.68	100.00	

2．账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备	未及时结算原因
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	58,857,477.82	1-2 年		结算未完成
天津天铁冶金集团商贸有限公司	89,694,047.54	2-3 年	44,847,023.77	诉讼中
河北鑫达钢铁有限公司	46,228,959.26	2-3 年	46,228,959.26	催收困难
唐山贝氏体钢铁（集团）福丰钢铁有限公司	4,468,231.80	3 年以上	4,468,231.80	诉讼中
合计	199,248,716.42		95,544,214.83	

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）综合物流服务期末预付账款金额前五名

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备	预付款时间	未结算原因
俄罗斯空桥货运航空公司郑州代表处	5,948,676.02	2.56		1 年以内	交易尚未完成
东方航空物流有限公司	1,306,732.95	0.56		1 年以内	交易尚未完成
中国石油化工股份有限公司湖南株洲石油分公司	1,716,990.47	0.74		1 年以内	交易尚未完成
武汉神骏专用汽车制造股份有限公司	1,225,000.00	0.53		1 年以内	交易尚未完成
中国石油天然气股份有限公司湖南株洲销售分公司	1,124,119.75	0.48		1 年以内	交易尚未完成
合计	11,321,519.19	4.87			

（2）供应链贸易业务期末预付账款金额前五名

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备	预付款时间	未结算原因
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	58,857,477.82	25.28		1-2 年	结算尚未完成
天津天铁冶金集团商贸有限公司	89,694,047.54	38.53	44,847,023.77	2-3 年	结算尚未完成
河北鑫达钢铁有限公司	46,228,959.26	19.86	46,228,959.26	2-3 年	结算尚未完成
唐山贝氏体钢铁（集团）福丰钢铁有限公司	4,468,231.80	1.92	4,468,231.80	3 年以上	结算尚未完成

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备	预付款时间	未结算原因
深圳市朗华供应链服务有限公司	2,763,291.17	1.19		1 年以内	交易尚未完成
合计	202,012,007.59	86.78	95,544,214.83		

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	6,559,000.00	4.42			6,559,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,142,637.62	4.14	736,459.67	11.99	5,406,177.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	135,702,391.28	91.44	3,585,726.52	2.64	132,116,664.76
合计	148,404,028.90	100.00	4,322,186.19	2.91	144,081,842.71

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	33,803,634.85	22.63			33,803,634.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,563,399.00	77.37			115,563,399.00
合计	149,367,033.85	100.00			149,367,033.85

其他应收款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
港中旅国际担保有限公司	6,559,000.00		不计提	预计可收回
合计	6,559,000.00			

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 组合二（特种物流）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,907,092.61	195,354.63	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,143,457.00	114,345.70	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	695,633.35	208,690.01	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	356,770.66	178,385.33	50.00
5 年以上	39,684.00	39,684.00	100.00
合计	6,142,637.62	736,459.67	11.99

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,061,318.50 元，收购子公司导致坏账准备增加 1,260,867.69 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3．本期无实际核销的其他应收款。

4．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	6,247,997.88	3,570,939.56
保证金	76,403,606.06	74,284,223.55
应收暂付款	65,752,424.96	71,511,870.74
合计	148,404,028.90	149,367,033.85

5．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
港中旅国际担保有限公司	存出保证金	6,559,000.00	1-2 年 721,000.00 元；2-3 年 1,451,000.00 元；3-4 年 4,387,000.00 元	4.42	
唐山贝氏体钢铁（集团）福丰钢铁有限公司	应收暂付款	2,993,646.36	2 至 3 年	2.02	2,993,646.36
香港中国旅行社有限公司	应收暂付款	2,683,531.17	1 年以内	1.81	
宁波船务代理有限公司	存出保证金	2,500,000.00	1 至 2 年	1.69	
福州华创物流有限公司	存出保证金	2,250,000.00	2 至 3 年	1.52	
合计		16,986,177.53		11.46	2,993,646.36

6．本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7．本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	629,946.02		629,946.02	75,830.75		75,830.75
库存商品	41,342,357.42		41,342,357.42	146,430,173.85		146,430,173.85
劳务成本	61,945,851.13		61,945,851.13			
合计	103,918,154.57		103,918,154.57	146,506,004.60		146,506,004.60

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,667,763.07	1,605,595.08
增值税留抵扣额	5,573,361.38	3,512,268.59
房租费	3,935,196.84	4,178,709.28
车辆租赁费及保险费	1,720,587.82	1,784,688.40
车辆指标使用费	417,557.45	
其它	2,998,674.65	42,777,385.06
合计	16,313,141.21	53,858,646.41

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	25,355,076.18		25,355,076.18	21,084,000.00		21,084,000.00
合计	25,355,076.18		25,355,076.18	21,084,000.00		21,084,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵阳银行股份有限公司	0.467	21,084,000.00			21,084,000.00
珠海综合能源有限公司	10.8055		4,271,076.18		4,271,076.18
合计		21,084,000.00	4,271,076.18		25,355,076.18

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

被投资单位	减值准备				本期现金红利
贵阳银行股份有限公司					
珠海综合能源有限公司					
合计					

注释9．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
港中旅华贸环球物流有限公司	6.28				
二．联营企业					
中广核铀业物流北京有限公司				4,617,647.34	
合计	6.28			4,617,647.34	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
港中旅华贸环球物流有限公司					6.28	6.28
二．联营企业						
中广核铀业物流北京有限公司		2,314,607.18		12,513,002.75	14,816,042.91	
合计		2,314,607.18		12,513,002.75	14,816,049.19	6.28

注：中广核铀业物流北京有限公司为本期新收购子公司中特物流有限公司的联营企业，合并日中特物流有限公司对该项长期股权投资的余额为 12,513,002.75 元。

注释10．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一.账面原值				
1．期初余额				
2．本期增加金额	31,456,474.70	29,751,550.00		61,208,024.70
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并	31,456,474.70	29,751,550.00		61,208,024.70

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	31,456,474.70	29,751,550.00		61,208,024.70
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,361,590.05	5,132,668.24		9,494,258.29
本期计提	826,874.06	528,568.64		1,355,442.70
非同一控制下企业合并	3,534,715.99	4,604,099.60		8,138,815.59
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
4. 期末余额	4,361,590.05	5,132,668.24		9,494,258.29
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期末账面价值	27,094,884.65	24,618,881.76		51,713,766.41
2. 期初账面价值				

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	26,908,099.18	浦东临港基地已经到了规划验收阶段，产权证尚未办理完成。

注释11. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	304,898,403.74	91,692,582.50	45,941,203.06		442,532,189.30
2. 本期增加金额	77,160,679.96	310,067,016.60	10,428,344.40	22,860,268.05	420,516,309.01
购置	267,840.79	20,033,684.79	2,770,234.00	1,801,907.55	24,873,667.13
在建工程转入	205,930.87				205,930.87
非同一控制下企业合并	76,642,904.07	289,249,756.35	7,164,256.37	21,058,360.50	394,115,277.29
外币报表折算差额	44,004.23	783,575.46	493,854.03		1,321,433.72
其他转入					
3. 本期减少金额		6,833,616.72	4,243,750.61	34,000.00	11,111,367.33
处置或报废		6,833,616.72	4,243,750.61	34,000.00	11,111,367.33
其他转出					
4. 期末余额	382,059,083.70	394,925,982.38	52,125,796.85	22,826,268.05	851,937,130.98
二. 累计折旧					
1. 期初余额	65,209,946.85	51,814,170.25	29,849,208.87		146,873,325.97
2. 本期增加金额	23,543,598.40	183,243,089.89	7,350,539.52	19,493,914.85	233,631,142.66
计提	11,340,439.64	31,035,828.35	3,827,335.28	2,636,871.64	48,840,474.91
非同一控制下企业合并	12,186,985.21	151,391,655.25	3,086,088.40	16,857,043.21	183,521,772.07
外币报表折算差额	16,173.55	815,606.29	437,115.84		1,268,895.68
其他转入					
3. 本期减少金额		6,341,385.05	3,053,397.43	32,980.00	9,427,762.48
处置或报废		6,341,385.05	3,053,397.43	32,980.00	9,427,762.48
4. 期末余额	88,753,545.25	228,715,875.09	34,146,350.96	19,460,934.85	371,076,706.15
三. 减值准备					
1. 期初余额	116,658.93				116,658.93

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	116,658.93				116,658.93
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	293,188,879.52	166,210,107.29	17,979,445.89	3,365,333.20	480,743,765.90
2. 期初账面价值	239,571,797.96	39,878,412.25	16,091,994.19		295,542,204.40

注：1.本期提足折旧仍在使用的固定资产原值为人民币 23,298,598.64 元。

2.本期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

注释12. 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
云龙示范区基地	17,576,017.65		17,576,017.65			
购置天安中心 10 楼办公室	67,946,722.16		67,946,722.16			
合计	85,522,739.81		85,522,739.81			

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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
云龙示范区基地		17,576,017.65			17,576,017.65
购置天安中心 10 楼办公室		67,946,722.16			67,946,722.16
合计		85,522,739.81			85,522,739.81

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云龙示范区基地	3,900.00	45.07	50.10				自筹资金
购置天安中心10楼办公室	6,994.67	97.14	97.14				自筹资金
合计							

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	高尔夫会员资格	FMC 营运资格	专有技术	合计
一. 账面原值						

项目	土地使用权	计算机软件	高尔夫会员资格	FMC 营运资格	专有技术	合计
1. 期初余额	142,460,264.47	2,767,472.16	6,948,768.06	2,586,613.50		154,763,118.19
2. 本期增加金额	58,112,513.56	48,403,793.72			15,912,929.00	122,429,236.28
购置	17,369,000.00	2,036,487.01				19,405,487.01
非同一控制下企业合并	40,743,513.56	46,367,306.71			15,912,929.00	103,023,749.27
3. 本期减少金额		14,563.11				14,563.11
处置或转让		14,563.11				14,563.11
4. 期末余额	200,572,778.03	51,156,702.77	6,948,768.06	2,586,613.50	15,912,929.00	277,177,791.36
二. 累计摊销						
1. 期初余额	28,247,305.09	2,539,269.34	561,836.39			31,348,410.82
2. 本期增加金额	4,886,767.29	5,346,741.92	92,063.46		872,346.33	11,197,919.00
计提	3,447,315.46	2,487,504.89	92,063.46		394,964.87	6,421,848.68
非同一控制下企业合并	1,439,451.83	2,859,237.03			477,381.46	4,776,070.32
3. 本期减少金额		6,877.04				6,877.04
处置		6,877.04				6,877.04
4. 期末余额	33,134,072.38	7,879,134.22	653,899.85		872,346.33	42,539,452.78
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	167,438,705.65	43,277,568.55	6,294,868.21	2,586,613.50	15,040,582.67	234,638,338.58
2. 期初账面价值	114,212,959.38	228,202.82	6,386,931.67	2,586,613.50		123,414,707.37

2. 期末未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	17,369,000.00	株洲云龙示范区学林办事处响塘社区土地年末交付完尾款，已取得土地转让协议，土地使用证尚在办理过程中

注释14. 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	
德祥集团公司	163,191,610.08			163,191,610.08
中特物流		550,899,780.21		550,899,780.21
合计	163,191,610.08	550,899,780.21		714,091,390.29

2. 商誉减值准备

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
		计提	处置	
德祥集团公司				
中特物流				
合计	—	—	—	—

3. 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系非同一控制下企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即以综合考虑被投资单位的经营状况及未来的收益能力，以确定预计可回收金额的稳定性。

注释15. 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
装修费	3,236,694.75	1,135,660.63	2,199,653.99	13,726.24	2,158,975.15
仓库租赁费	304,953.55		270,923.59		34,029.96
修理费		3,782,566.18	655,388.17		3,127,178.01
其他	559,752.70	445,141.43	407,631.73		597,262.40
合计	4,101,401.00	5,363,368.24	3,533,597.48	13,726.24	5,917,445.52

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,344,214.98	37,591,822.07	23,056,778.50	5,764,194.63
已计提未发放工资	60,067,216.03	15,016,804.01	47,780,405.96	11,945,101.49
权益结算的股份支付	11,039,354.00	2,759,838.50	9,096,062.00	2,274,015.50
可抵扣亏损	220,950.56	55,237.64		
预提成本	1,547,470.07	232,120.51		

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
递延收益	2,500,000.00	375,000.00		
非同一控制企业合并资产评估减值	1,626,123.84	406,530.96		
合计	237,345,329.48	56,437,353.69	79,933,246.46	19,983,311.62

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	139,687,869.88	34,921,967.47	8,827,576.71	2,206,894.19
投资性房地产转自用	108,761.36	27,190.34	1,186,764.72	296,691.18
合计	139,796,631.24	34,949,157.81	10,014,341.43	2,503,585.37

3．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,664,040.79	9,641,203.25
可抵扣亏损	37,593,828.52	24,608,307.76
合计	42,257,869.31	34,249,511.01

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2016 年		386,324.28
2017 年	1,976,357.54	2,401,029.87
2018 年	1,544,469.15	3,222,080.18
2019 年	8,261,670.77	10,486,748.99
2020 年	7,873,061.95	7,873,061.95
2021 年	17,699,206.62	
合计	37,354,766.03	24,369,245.27

本公司有注册于香港的子公司，根据香港税法的规定，香港公司税务认定的可弥补亏损额可在公司存续期间内进行持续抵扣，故前述披露中未包含香港子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

注释17．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	131,803,000.00	345,400,015.80
信用借款	10,000,000.00	336,994,880.00
合计	151,803,000.00	682,394,895.80

注：于 2016 年 12 月 31 日，上述抵押借款的年利率为 4.8720%。

截至 2016 年 12 月 31 日，抵押借款余额明细如下：

本公司之子公司湖南电力物流有限公司以其长房权证天心字第 712026062 号的房产和株云龙国用（2015）第 C0049 号的土地使用权共计 39,060,717.71 元作为抵押，取得中国农业银行株洲分行人民币 20,000,000.00 元的借款，截至期末余额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 2 月 18 日至 2017 年 2 月 18 日。

截至 2016 年 12 月 31 日，保证借款余额明细如下：

本公司之子公司华贸物流（香港）有限公司取得由港中旅华贸国际物流股份有限公司提供的最高额保证借款，授信额度为 30,000,000.00 美元，期末短期借款余额为 19,000,000.00 美元，折合人民币 131,803,000.00 元。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,000,000.00	3,987,789.00
合计	47,000,000.00	3,987,789.00

注：本期末无到期未支付的应付票据。

下一会计期间三个月内到期的票据金额 23,000,000.00 元。

注释19. 应付账款

1. 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	31,636,348.06	21,754,217.54
应付劳务款	771,951,831.04	577,873,024.05
合计	803,588,179.10	599,627,241.59

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中设国际商务运输代理有限责任公司	7,089,679.42	合同尚未执行完毕
香港中国旅行社有限公司	6,440,474.80	合同尚未执行完毕

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	13,530,154.22	

注释20．预收款项

1．预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,775,833.11	52,232,069.73
1 至 2 年（含 2 年）	1,139,226.07	868,257.78
2 至 3 年（含 3 年）	868,257.78	51,909.28
3 年以上	51,909.28	99,825.16
合计	40,835,226.24	53,252,061.95

2．账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
托克投资中国有限公司	683,200.00	业务尚未结算
合计	683,200.00	

注释21．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	74,703,357.01	438,121,856.06	403,810,550.34	109,014,662.73
离职后福利-设定提存计划	426,075.61	35,789,778.18	35,873,875.95	341,977.84
辞退福利		444,486.45	444,486.45	
合计	75,129,432.62	474,356,120.69	440,128,912.74	109,356,640.57

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	74,163,631.67	393,471,992.30	359,361,086.22	108,274,537.75
职工福利费		8,592,197.15	8,592,197.15	
社会保险费	157,391.68	18,022,203.35	18,008,483.71	171,111.32
其中：医疗保险费	137,760.30	15,135,665.65	15,109,749.03	163,676.92
工伤保险费	10,914.07	1,553,009.29	1,563,923.36	
生育保险费	8,717.31	1,223,923.79	1,225,206.70	7,434.40
其他		109,604.62	109,604.62	
住房公积金	3,257.84	14,378,232.46	14,372,647.46	8,842.84
工会经费和职工教育经费	320,787.97	1,990,161.32	1,760,028.48	550,920.81
其他短期薪酬	58,287.85	1,667,069.48	1,716,107.32	9,250.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	74,703,357.01	438,121,856.06	403,810,550.34	109,014,662.73

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	414,992.49	34,235,536.00	34,320,974.25	329,554.24
失业保险费	11,083.12	1,554,242.18	1,552,901.70	12,423.60
合计	426,075.61	35,789,778.18	35,873,875.95	341,977.84

注释22．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,160,220.21	890,204.11
营业税	0.03	21,018.28
企业所得税	33,685,676.39	19,938,316.46
个人所得税	929,614.53	426,541.72
城市维护建设税	328,292.44	152,272.14
教育费附加	246,868.13	812,066.61
印花税	456,143.93	
房产税	180,522.21	
其他	97,083.54	193,100.95
合计	38,084,421.41	22,433,520.27

注释23．应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		959,858.76

注释24．应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
冯源白	533,533.85	499,696.72	股东未要求支付

注释25．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
代收代付款	51,305,621.46	57,135,759.33
应付德祥股东收购股权款	4,100,000.00	6,150,000.00
存入保证金	11,391,051.88	6,454,866.04

款项性质	期末余额	期初余额
应付中特物流股东收购股权款	242,750,880.00	
合计	309,547,553.34	69,740,625.37

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
应付德祥股东收购股权款项	4,100,000.00	按照收购协议支付
FCC LOGISTICS	807,043.28	业务尚未结束
厦门珉挚集装箱服务有限公司	1,300,094.49	存入保证金
合计	6,207,137.77	

注释26. 递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助		2,500,000.00		2,500,000.00	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建专项资金		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	808,349,000.00	190,835,753.00				190,835,753.00	999,184,753.00

股本变动情况说明：

（1）发行新股

2016 年 3 月 4 日，经中国证监会《关于核准港中旅华贸国际物流股份有限公司向北京杰讯睿智科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，目前公司已向北京杰讯睿智科技发展有限公司等合计发行人民币普通股（A）股 66,225,162 股。

此项实收资本(股本)变动已经安永华明会计师事务所于 2016 年 3 月 25 日出具的 [2016]验字第 60468585_B01 号验资报告验证。

同时，公司向包括星旅易游信息科技（北京）有限公司在内的 6 名发行对象以非公开发行股票的方式发行人民币普通股（A）股 124,610,591 股募集配套资金。

此项实收资本(股本)变动已经安永华明会计师事务所于 2016 年 7 月 12 日出具的 [2016]验字第 60468585_B03 号验资报告验证。

本公司本期实收资本（股本）变动及变动后金额与验资报告确认数一致。

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）净资产折股差额	89,395,116.25			89,395,116.25
（2）同一控制下企业合并的影响	27,720,858.06			27,720,858.06
（3）收购子公司少数股权差额	7,452,568.52			7,452,568.52
（4）股东投入	130,831,981.57	1,646,700,103.94		1,777,532,085.51
小计	255,400,524.40	1,646,700,103.94		1,902,100,628.34
2.其他资本公积				
股权激励期权成本	9,096,062.00	1,943,300.04		11,039,362.04
小计	9,096,062.00	1,943,300.04		11,039,362.04
合计	264,496,586.40	1,648,643,403.98		1,913,139,990.38

资本公积的说明：

根据 2015 年 12 月 21 日本公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》等相关议案，经中国证监会《关于核准港中旅华贸国际物流股份有限公司向北京杰讯睿智科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司发行股份购买资产合计发行 66,225,162 股，本次发行价格为 10.22 元 / 股，发行总金额为人民币 676,821,155.64 元，上述交易完成后，新增实收资本人民币 66,225,162.00 元，其余部分共计人民币 610,595,993.64 元计入资本公积。同时，根据以上董事会决议及证监会核准，本公司获准非公开发行不超过 132,450,331 股新股募集收购资产的配套资金，本公司最终非公开发行 A 股股票 124,610,591 股，本次募集资金发行价格 9.63 元 / 股，募集资金总额为人民币 1,199,999,991.33 元，上述交易完成后，新增实收资本人民币 124,610,591.00 元，扣除发行费用人民币 39,285,290.03 元，其余部分共计人民币 1,036,104,110.30 元计入资本公积。

注释29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币报表折算差额	-27,587,747.09	14,810,567.02			14,810,567.02		-12,777,180.07

注释30．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		25,966,444.16	14,230,541.59	11,735,902.57

注释31．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	32,328,073.41	7,741,859.86		40,069,933.27

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注释32．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	436,950,195.00	
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	436,950,195.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,656,241.83	
减：提取法定盈余公积	7,741,859.86	10.00
应付普通股股利	57,721,894.69	
减：所有者权益其他内部结转	17,792,348.64	
期末未分配利润	577,350,333.64	

注：所有者权益其他内部结转为本期非同一控制下企业合并子公司中特物流有限公司专项储备按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

注释33．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	7,308,257,703.36	6,376,515,115.44	7,978,014,979.14	7,282,556,523.35

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流服务	6,205,637,157.25	5,291,250,480.77	5,343,229,328.88	4,692,594,371.55
供应链贸易业务	1,102,620,546.11	1,085,264,634.67	2,634,785,650.26	2,589,962,151.80
合计	7,308,257,703.36	6,376,515,115.44	7,978,014,979.14	7,282,556,523.35

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际空运	2,665,934,003.11	2,325,989,885.86	2,290,514,588.49	2,008,638,288.16
国际海运	2,352,630,935.84	2,153,548,903.92	2,365,417,811.91	2,173,136,711.32
国际工程物流	213,703,416.64	180,708,856.81	211,526,499.31	178,041,832.98
仓储第三方物流	285,608,411.02	152,564,245.48	351,521,595.36	239,299,443.73
特种物流	538,362,900.93	359,439,064.92		
其他物流	149,397,489.71	118,999,523.78	124,248,833.81	93,478,095.36
供应链贸易	1,102,620,546.11	1,085,264,634.67	2,634,785,650.26	2,589,962,151.80
合计	7,308,257,703.36	6,376,515,115.44	7,978,014,979.14	7,282,556,523.35

4. 本公司前五名客户的营业收入情况

（1）2016 年综合物流服务前五名客户的营业收入：

客户名称	营业收入总额	占公司总营业收入的比例(%)
特变电工沈阳变压器集团有限公司	107,633,462.02	1.47
全球国际货运代理（中国）有限公司	95,249,293.89	1.30
阿特斯(中国)投资有限公司	77,656,562.52	1.06
山东电力设备有限公司	71,202,572.20	0.97
浙江朝云联合物流有限公司	60,630,235.02	0.83
合计	412,372,125.65	5.63

（2）2016 年供应链贸易业务前五名客户的营业收入：

客户名称	营业收入总额	占公司总营业收入的比例(%)
SHENZHEN BIWIN STORAGE TECHNOLOGY LTD	346,287,908.19	4.74
LONGSYS ELECTRONICS (HK) CO. LTD	226,172,142.85	3.09
迁安市久益贸易有限公司	81,084,128.03	1.11

客户名称	营业收入总额	占公司总营业收入的比例(%)
遵化市恒威矿业有限公司	64,061,378.34	0.88
TOGO TECHNOLOGY LIMITED	53,168,307.52	0.73
合计	770,773,864.93	10.55

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	212,913.75	148,215.14
城市维护建设税	2,231,189.32	757,255.17
教育费附加	1,705,307.17	626,988.88
印花税	663,461.11	
房产税	1,404,190.06	
车船使用税	179,634.34	
土地使用税	645,350.65	
其他	127,496.98	170,907.36
合计	7,169,543.38	1,703,366.55

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,499,078.67	250,945,237.21
业务招待费	13,550,417.61	12,012,892.87
租赁费	18,394,288.43	18,122,005.44
汽车用款	8,155,537.76	8,577,931.87
折旧费用	10,054,198.52	8,556,902.55
通讯费	6,492,035.80	6,768,373.59
差旅费	5,863,635.68	6,158,707.92
办公用品费	3,753,067.23	4,177,986.52
能源费	3,015,175.14	2,635,070.51
长期待摊费用摊销	1,838,426.08	2,613,989.65
市内交通费	1,537,525.97	1,529,495.22
保险费	2,844,526.97	2,643,292.57
专业咨询费	5,931,932.10	2,376,342.35
会议费	385,388.22	516,932.83
计算机费用	973,004.65	912,368.87
维修保养费	1,100,026.64	988,279.59
物料消耗	1,867,980.11	1,429,158.22
印刷费	602,716.05	543,588.78

项目	本期发生额	上期发生额
税金	360,118.77	988,245.96
其它费用	8,306,967.90	8,365,705.65
合计	352,526,048.30	340,862,508.17

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,835,444.57	100,963,519.35
研发支出	22,935,448.76	
业务招待费	4,331,208.43	3,252,722.24
折旧费用	10,578,510.88	6,988,809.80
股权激励费用	1,943,300.04	3,993,000.00
租赁费	5,678,829.06	4,890,969.01
汽车用款	2,994,259.94	2,490,719.61
差旅费	3,270,705.93	2,285,073.56
办公用品费	1,701,536.10	1,225,503.17
专业咨询费	4,262,795.24	1,739,226.66
通讯费	1,897,427.33	1,558,586.13
审计费	3,665,610.32	2,729,149.44
无形资产摊销	4,739,284.80	1,442,304.49
税金	716,391.80	1,604,979.82
会议费	329,174.46	825,479.70
其它费用	8,588,646.59	7,240,789.28
合计	206,468,574.25	143,230,832.26

注释37. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,211,400.77	34,963,160.47
减：利息收入	6,547,924.45	5,111,365.59
汇兑损益	-11,526,398.78	-9,847,196.64
银行手续费	2,823,130.29	2,696,929.96
其他	1,245,911.39	58,624.05
合计	8,206,119.22	22,760,152.25

注：借款费用中无资本化利息金额。

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,599,357.04	9,550,868.92

注释39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,008,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,617,647.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	4,701,565.13	
合计	9,319,212.47	1,008,000.00

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,323,010.87	886,805.55	1,323,010.87
其中：固定资产处置利得	1,323,010.87	886,805.55	1,323,010.87
政府补助	21,847,004.49	18,732,009.82	20,755,399.35
其他	924,527.37	1,369,688.90	924,527.37
合计	24,094,542.73	20,988,504.27	23,002,937.59

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展基金	21,110,676.31	18,117,620.74	与收益相关
即征即退的增值税	736,328.18	614,389.08	与收益相关
合计	21,847,004.49	18,732,009.82	

主要政府补助说明：

（1） 根据上海市黄埔区金融服务办公室发布的《重点企业产业扶持资金发放通知》（编号：2016-1-1-47），本公司收到上海市黄浦区财政局拨付的产业扶持资金人民币 2,800,000.00 元。根据会计准则相关规定，计入当期损益。

（2） 根据《黄浦区企业自行开展职工职业培训补贴的操作办法》的相关规定，本公司收到职工职业培训补贴 468,771.00 元。根据相关会计准则，计入当期损益。

（3） 根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（京人社就发〔2015〕186 号），本公司之港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司收到稳岗补贴的补助 46,808.44 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（4） 根据宁波市江东区人民政府于 2016 年发布的《江东区关于加快经济转型提质若干政策意见的实施细则》中的相关规定，本公司之港中旅华贸国际物流股份有限公司宁波分公司收到物流代理企业扶持金 23,900.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（5） 根据武汉东西湖保税物流中心的税收优惠政策规定，本公司之港中旅华贸国际物流股份有限公司武汉分公司本年收到税费返还 42,437.15 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（6） 根据《关于福州市物流业营业税改征增值税财政扶持资金申报的补充通知》（榕商务物流〔2015〕11 号），本公司之港中旅华贸国际物流股份有限公司福州分公司收到营改增的超税负的返还金额 73,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（7） 根据 《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规[2016]1 号）的规定，本公司之子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司于 2016 年 9 月收到深圳市社会保险基金管理局 2015 年稳岗补贴 30,570.99 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（8） 根据《深圳市现代物流业发展专项资金管理办法》（深财规[2013]12 号）的有关规定，本公司之子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司于 2016 年 10 月收到深圳市交通运输委员会补发 2015 年现代物流航空电子项资助资金 202,500.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（9） 根据《深圳市现代物流业发展专项资金管理办法》（深财规[2013]12 号）的有关规定，本公司之子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司于 2016 年 11 月收到深圳市装航和货运交通管理局港航子项财政资助资金 300,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（10） 根据津财建[2013]18 号文件针对航空货运代理企业的培育专项资金政策，本公司之子公司天津华贸柏骏国际物流有限公司收到天津市财政局、天津市交通运输委员会航线货运代理企业培育专项资金 300,000.00 元。根据会计准则相关规定，计入当期损益。

（11） 根据上海浦东新区国家税务所于 2012 年以及上海市自由贸易试验区国家税务局于 2013 年发布的《增值税即征即退核定结果通知》的规定，本公司之子公司上海华贸国际物流有限公司于 2016 年分次收到仓储业务收入即征即退增值税款 736,328.18 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（12） 厦门市鼓励黄标车提前报废补助补充办法（2015-2017）为加快推进本市黄标车淘汰，进一步减少机动车排气污染，按照《厦门市推进黄标车淘汰工作实施方案》（厦府办[2014]131 号）、《厦门市进一步提升环境空气质量工作方案》（厦府办[2015]42 号）的要求，本

公司之子公司厦门大同物流有限公司收到政府黄标车报废补贴 14,400.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（13） 厦门市鼓励黄标车提前报废补助补充办法（2015-2017）为加快推进本市黄标车淘汰，进一步减少机动车排气污染，按照《厦门市推进黄标车淘汰工作实施方案》（厦府办[2014]131 号）、《厦门市进一步提升环境空气质量工作方案》（厦府办[2015]42 号）的要求，本公司之子公司厦门华贸物流有限公司收到政府黄标车报废补贴 35,200.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（14） 根据《宁波市营业税改征增值税试点过渡期财政扶持政策》的有关规定，本公司之子公司宁波港中旅华贸国际物流有限公司于 2016 年 3 月收到政府补助 36,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（15） 根据《重庆两路寸滩保税港区管理委员会关于印发重庆两路寸滩保税港区产业发展扶持政策的通知》（渝保税港管委发[2013]5 号）中关于企业产业发展扶持的政策规定，本公司之子公司重庆华贸国际物流有限公司于 2016 年收到政府补助 42,315.95 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（16） 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策减免通知》（财税）[2012]27 号规定，本公司之子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司提出企业所得税减免申请并获得上海市杨浦区国家税务局的批准。期间 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日为全免期，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日为减半期间。于 2016 年 2 月 22 日收到上海市杨浦区国家税务局 2013 年退企业所得税 1,091,605.14 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（17） 根据《上海市定工业区财政奖励扶持协议》的有关规定，本公司之子公司上海德祥国际航货运代理有限公司于 2016 年收到政府补助 170,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（18） 根据上海市宝山区政府办公室[2011]28 号《转发区财政局区招商办关于进一步规范和完善街镇、园区财政扶持政策实施意见的通知》的相关规定，本公司之子公司上海德祥物流有限公司收到企业扶持专项资金个税返还 283,179.04 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（19） 根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》的有关规定，本公司之子公司上海德祥国际航空货运代理有限公司 2016 年收到政府补助 62,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（20） 根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》的有关规定，本公司之子公司上海德祥物流营销有限公司 2016 年收到政府补助 96,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（21） 根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》的有关规定，本公司之子公司上海德祥集装箱运输有限公司 2016 年收到政府补助 93,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（22） 根据 《佛山市财政局关于下达中央财政 2015 年第一批服务业发展专项资金（物流标准化）的通知》（佛财外[2015]77 号），的有关规定，本公司之子公司佛山港中旅国际物流有限公司于 2016 年收到政府补助 1,500,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（23） 根据《中关村展翼计划》，本公司之子公司中特物流有限公司收到北京中关村企业信用促进会的中介费返还款 10,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（24） 根据《北京中关村瞪羚计划企业优惠政策》，中关村管委会给予获得担保贷款的“瞪羚”企业贷款贴息支持，本公司之子公司中特物流有限公司收到贴息收入 500,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（25） 根据《株洲市人民政府关于支持长株潭国家自主创新示范区建设的若干意见》，本公司之子公司湖南电力物流服务有限责任公司收到株洲市财政局地市财政局高新企业补助款 30,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（26） 根据《株洲云龙示范区办公会议纪要》和《关于湖南电力物流项目建设的专题会议纪要》，本公司之子公司湖南电力物流服务有限责任公司收到株洲云龙示范区的专项资金补助 12,000,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（27） 根据上海综合保税区管理委员会印发的 《上海综合保税区管理委员会“十二五”期间财政扶持经济发展若干意见》，本公司之子公司中特国际物流有限公司收到书院镇财政扶持资金 104,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（28） 根据广州市财政局和广州市交通委员会关于印发 《广州白云国际机场国际货运财政补贴的资金管理办法》的通知，本公司之子公司广州华贸国际货运代理有限公司收到货运财政补贴资金 600,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（29） 根据穗人社发〔2016〕6 号关于印发《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》的通知，本公司之子公司广州华贸国际货运代理有限公司收到稳岗补助 17,902.02 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（30） 根据无锡西站物流园区管理委员会相关税金规定，本公司之子公司无锡港中旅供应链管理有限公司纳税达到相关规定比例，于 2016 年收到无锡西站物流园区管理委员会园区奖励 103,657.34 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

2. 营业外收入的其他说明

（1） 本公司之港中旅华贸国际物流股份有限公司深圳分公司收到的租房违约金 148,760.71 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（2） 本公司之子公司上海德祥物流有限公司拍卖车牌所得 186,100.00 元，收到相关手续费退回 78,509.06 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（3） 本公司之子公司中特物流有限公司收到个税手续费返还 183,532.72 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

（4） 本公司之子公司湖南电力物流服务有限责任公司收到中国平安财产保险股份有限公司支付的梨园项目保险赔付款 100,000.00 元。根据会计准则的相关规定，计入当期损益。

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	267,822.92	1,090,966.58	267,822.92
其中：固定资产处置损失	267,822.92	1,090,966.58	267,822.92
盘亏损失		9,114.30	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,125,421.59	381,986.88	1,125,421.59
其他支出	546,647.65	1,761,884.43	546,647.65
合计	1,939,892.16	3,243,952.19	1,939,892.16

1. 营业外支出的其他说明：

本公司之子公司上海德祥物流有限公司本期按照前期收购协议以原股东持股比率分配返还的个税及代扣代缴个税支出 349,971.11 元。

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,791,051.93	47,001,692.32
递延所得税费用	-32,404,840.10	-5,084,957.62
合计	40,386,211.83	41,916,734.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	277,246,808.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,311,702.19
子公司适用不同税率的影响	-28,705,076.74
调整以前期间所得税的影响	-165,960.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-3,276,113.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,081,840.40
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	4,303,500.21
其他	
所得税费用	40,386,211.83

本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及使用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本公司经营所在国家/所受管辖区域的线性法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算，详见“附注六、税项”。

注释43. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,110,676.31	18,732,009.82
利息收入	6,547,924.45	5,111,365.58
收到履约保证金	34,576,678.69	21,364,290.83
罚款及其他营业外收入	924,527.37	1,369,688.90
往来款		2,642,785.15
合计	63,159,806.82	49,220,140.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	59,069,843.05	27,411,258.28
营业费用	82,401,934.84	77,400,087.55
财务费用-手续费及其他	4,069,042.18	2,755,553.99
支付履约保证金	21,795,211.21	15,799,720.65
其他	1,672,069.25	2,143,871.31
合计	169,008,100.53	125,510,491.78

注释44. 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	236,860,596.94	154,186,545.02
加：资产减值准备	111,599,357.04	9,550,868.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,195,917.61	23,992,055.87
无形资产摊销	6,421,848.68	3,097,881.77
长期待摊费用摊销	3,533,597.48	3,727,583.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-1,055,187.95	204,161.03
固定资产报废损失（收益）		
公允价值变动损失（收益）		
财务费用（收益）	3,450,197.06	34,963,160.47
投资损失（收益）	-9,319,212.47	-1,008,000.00
递延所得税资产减少（增加）	-31,306,528.79	-4,964,149.01
递延所得税负债增加（减少）	32,445,572.44	-120,808.61
存货的减少（增加）	114,062,138.39	-107,126,099.37
经营性应收项目的减少（增加）	-165,679,851.75	256,292,396.99
经营性应付项目的增加（减少）	83,251,790.52	-103,104,461.37
其他	1,943,300.04	3,993,000.00
经营活动产生的现金流量净额	436,403,535.24	273,684,135.39
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	1,129,870,435.97	630,466,901.18
减：现金的期初余额	630,466,901.18	490,222,708.80
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	499,403,534.79	140,244,192.38

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	357,249,120.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,636,633.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,050,000.00
其中：德祥集团公司	2,050,000.00

项目	本期金额
取得子公司支付的现金净额	333,662,486.93

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,129,870,435.97	630,466,901.18
其中：库存现金	2,633,855.16	2,225,372.14
可随时用于支付的银行存款	1,127,236,580.81	628,241,529.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,129,870,435.97	630,466,901.18
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,200,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	100,000.00	信用证保证金
货币资金	950,000.00	履约保证金
货币资金	15,703,670.17	保函保证金
应收账款	174,989,476.75	综合授信质押
固定资产	13,440,688.11	抵押借款
无形资产	30,911,356.79	抵押借款
合计	238,295,191.82	

注：

1.本公司之子公司湖南电力物流有限公司以长房权证天心字第 712026062 号的房产 8,149,360.92 元和株云龙国用（2015）第 C0049 号的土地使用权 30,911,356.79 元共计 39,060,717.71 元作为抵押，取得短期借款人民币 20,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元，详见附注七、注释 17。

2.本公司之子公司中特物流有限公司以账面价值为人民币 5,291,327.19 元的房屋建筑物及账面价值为人民币 174,989,476.75 元的应收账款为质押，取得银行短期借款人民币 130,000,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，短期借款账面余额为 0，但是因为年末还有银承和履约保函未完成，所以该笔贷款授信并没有解除抵押。

注释46．外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,168,723.77	6.9370	264,776,436.79
欧元	80,825.18	7.3068	590,573.43
港币	35,090,884.46	0.8945	31,388,796.15
新加坡元	70,307.36	4.7995	337,440.17
英镑	2,131.13	8.5094	18,134.64
澳大利亚元	2,599.10	5.0157	13,036.31
应收账款			
其中：美元	58,959,997.09	6.9370	409,005,499.80
欧元	7,772.15	7.3068	56,789.55
港币	140,586,383.37	0.8945	125,754,519.92
新加坡元	2,017,419.20	4.7995	9,682,603.45
其他应收款			
其中：美元	469,039.22	6.9370	3,253,725.07
欧元	175	7.3068	1,278.69
港币	11,967,249.32	0.8945	10,704,704.52
新加坡元	481,932.12	4.7995	2,313,033.21
短期借款			
其中：美元	19,000,000.00	6.9370	131,803,000.00
应付账款			
其中：美元	22,236,620.32	6.9370	154,255,435.17
欧元	233,020.59	7.3068	1,702,634.83
港币	101,148,757.15	0.8945	90,477,563.27
新加坡元	584,361.66	4.7995	2,804,643.79
英镑	646.96	8.5094	5,505.24
其他应付款			
其中：美元	336,587.43	6.9370	2,334,907.00
港币	31,229,468.71	0.8945	27,934,759.76
新加坡元	98,838.33	4.7995	474,374.56

2. 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
华贸（美国）物流有限公司	纽约	美元	当地货币
华贸物流（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算币
CTS WORLDWIDE LOGISTICS	纽约	美元	当地货币

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港华贸国际物流有限公司	香港	港元	当地货币
香港中旅货运有限公司	香港	港元	当地货币
中旅货运物流中心有限公司	香港	港元	当地货币
香港中旅永达行有限公司	香港	港元	当地货币
旅达储运有限公司	香港	港元	当地货币
香港中旅物流贸易有限公司	香港	港元	当地货币
CTS GLOBAL LOGISTICS(GEORGIA)INC.	亚特兰大	美元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	当地货币
中特物流（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算币

八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中特物流有限公司	2016.3.31	1,276,821,155.64	100.00	发行股份购买50%及现金购买50%	2016.3.31	控制权转移	553,157,772.53	128,176,920.89

2．合并成本及商誉

合并成本	中特物流有限公司
现金	600,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	676,821,155.64
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,276,821,155.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	725,921,375.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	550,899,780.21

（1）大额商誉形成的主要原因

交易双方购买成本以收益法评估值作为作价依据，购买日购买成本与中特物流有限公司于购买日可辨认净资产公允价值的差额确认商誉。

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中特物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	40,466,112.52	40,466,112.52
应收款项	493,417,856.89	493,417,856.89
存货	71,474,288.36	71,474,288.36
其他流动资产	9,825,704.28	9,825,704.28
可供出售金融资产	35,771,076.18	37,397,200.00
长期股权投资	12,513,002.75	12,513,002.75
投资性房地产	53,069,209.11	50,765,521.64
固定资产	210,601,038.22	140,843,584.81
在建工程	14,382,000.10	14,382,000.10
无形资产	101,666,804.18	36,682,657.65
长期待摊费用	3,695,547.03	3,695,547.03
递延所得税资产	5,554,044.24	5,147,513.28
其他非流动资产	9,129,000.00	9,129,000.00
减：借款	136,790,000.00	136,790,000.00
应付款项	145,666,192.30	145,666,192.30
应付职工薪酬	8,599,976.90	8,599,976.90
应交税费	8,402,739.24	8,402,739.24
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	33,685,399.99	
净资产	725,921,375.43	623,781,080.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	725,921,375.43	623,781,080.87

（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系在资产基础法评估结果的基础上加减评估基准日至购买日的增减变动进行确定。

(二)处置子公司

1.单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南宁中港铁路有限责任公司	15,000,000.00	100.00	出售	2016.6.30	丧失经营权	4,701,565.13

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南宁中港铁路有限责任公司						

(三)其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新设立子公司港中旅华贸国际物流（辽宁）有限公司、湖南中特铁兴建设有限公司。

九、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	
上海柏通国际物流有限公司	上海	上海	物流	51.00	49.00	投资设立
昆明华贸国际物流有限公司	昆明	昆明	贸易	100.00		投资设立
华贸供应链管理南京有限公司	南京	南京	物流	100.00		投资设立
上海华贸国际物流有限公司	上海	上海	物流贸易	100.00		投资设立
天津华贸柏骏国际物流有限公司	天津	天津	物流	100.00		投资设立
厦门华贸物流有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立
成都港中旅华贸国际物流有限公司	成都	成都	物流	100.00		投资设立
华贸供应链管理（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸（美国）物流有限公司	纽约	纽约	物流	100.00		投资设立
华贸物流（香港）有限公司	香港	香港	物流	100.00		投资设立
华贸报关（厦门）有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立
深圳市明顺物流有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	宁波	宁波	物流	100.00		投资设立
CTS WORDWIDELOGISTICS	纽约	纽约	物流	100.00		投资设立
重庆华贸国际物流有限公司	重庆	重庆	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
上海柏荟报关有限公司	上海	上海	物流	100.00		投资设立
华贸供应链武汉有限公司	武汉	武汉	物流	100.00		投资设立
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	郑州	郑州	物流	100.00		投资设立
华贸国际物流（长沙）有限公司	长沙	长沙	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	上海	上海	物流 IT 服务	100.00		投资设立

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	
港中旅华贸工程有限公司	北京	北京	物流	100.00		投资设立
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	昆山	昆山	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	济南	济南	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立
港中旅华贸国际物流（张家港）有限公司	张家港	张家港	物流	100.00		投资设立
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	佛山	佛山	物流	100.00		投资设立
深圳港中旅供应链贸易有限公司	深圳	深圳	物流	100.00		同一控制企业合并
广州华贸国际货运代理有限公司	广州	广州	物流	100.00		同一控制企业合并
厦门华港物流有限公司	厦门	厦门	物流	49.00	51.00	非同一控制企业合并
厦门大同物流有限公司	厦门	厦门	物流	100.00		非同一控制企业合并
上海德祥国际货运代理有限公司	上海	上海	物流	65.00		非同一控制企业合并
上海德祥物流有限公司	上海	上海	物流	65.00		非同一控制企业合并
上海德祥船务有限公司	上海	上海	物流	65.00		非同一控制企业合并
上海德祥集装箱有限公司	上海	上海	物流	65.00		非同一控制企业合并
上海德祥国际航空货运代理有限公司	上海	上海	物流		65.00	非同一控制企业合并
上海德祥物流营销有限公司	上海	上海	物流		65.00	非同一控制企业合并
无锡港中旅供应链管理有限公司	无锡	无锡	贸易		100.00	同一控制企业合并
上海高投国际物流有限公司	上海	上海	物流		100.00	收购其他股权
香港华贸国际物流有限公司	香港	香港	物流		100.00	投资设立
香港中旅货运有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
中旅货运物流中心有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
香港中旅永达行有限公司	香港	香港	物流		96.20	同一控制企业合并
旅达储运有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
香港中旅物流贸易有限公司	香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
CTS GLOBAL LOGISTICS(GEORGIA)INC.	亚特兰大	亚特兰大	物流		100.00	非同一控制企业合并
CTS INTERNATIONALLOGISTICSSINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	物流		100.00	投资设立
中特物流有限公司	北京	北京	物流	100.00		非同一控制企业合并
湖南电力物流服务有限责任公司	株洲	株洲	物流		100.00	非同一控制企业合并
中特国际物流有限公司	上海	上海	物流		100.00	非同一控制企业合并
广西建特沥青有限公司	钦州	钦州	物流		100.00	非同一控制企业合并
深圳中特新能源建设有限公司	深圳	深圳	物流		100.00	非同一控制企业合并
中特物流（香港）有限公司	香港	香港	物流		100.00	非同一控制企业合并
湖南中特铁兴建设有限公司	株洲	株洲	物流		100.00	投资设立
港中旅华贸国际物流（辽宁）有限公司	大连	大连	物流	51.00		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	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
德祥集团公司	35.00	13,206,493.41		51,305,766.96	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
德祥集团公司	11,955.50	5,718.32	17,673.82	3,015.02		3,015.02

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德祥集团公司	6,170.26	5,960.51	12,130.77	1,242.65		1,242.65

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德祥集团公司	30,568.76	3,773.28	3,773.28	6,030.23	28,259.86	3,163.26	3,163.26	1,991.20

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中广核铀业物流北京有限公司	北京	北京	道路货物运输		49.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	33,921,621.36
非流动资产	5,395,507.06
资产合计	39,317,128.42
流动负债	8,160,295.39
非流动负债	
负债合计	8,160,295.39
少数股东权益	

项目	期末余额/本期发生额
归属于母公司股东权益	31,156,833.03
按持股比例计算的净资产份额	15,266,848.18
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-450,805.27
对联营企业权益投资的账面价值	14,816,042.91
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	56,037,876.90
净利润	9,279,751.39
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	9,279,751.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	2,314,607.18

3. 不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
合营企业投资账面价值合计	
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	

注：本公司合营企业港中旅华贸环球物流有限公司股权投资账面原值为 6.28 元，已全额计提减值准备。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

7. 与合营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具，包括计息银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。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，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止2016年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额16.67%。

（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。

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,148,824,106.14	1,148,824,106.14	1,148,824,106.14			
应收票据	223,290,900.42	223,290,900.42	223,290,900.42			
应收账款	1,680,189,683.37	1,745,331,538.17	1,745,331,538.17			
其他应收款	144,081,842.71	148,404,028.90	148,404,028.90			
小计	3,196,386,532.64	3,265,850,573.63	3,265,850,573.63			
短期借款	151,803,000.00	151,803,000.00	151,803,000.00			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	47,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00			
应付账款	803,588,179.10	803,588,179.10	803,588,179.10			
其他应付款	309,547,553.34	309,547,553.34	309,547,553.34			
小计	1,311,938,732.44	1,311,938,732.44	1,311,938,732.44			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	647,372,559.38	647,372,559.38	647,372,559.38			
应收票据	15,891,338.87	15,891,338.87	15,891,338.87			
应收账款	1,160,897,626.80	1,193,595,608.53	1,160,897,626.81			
其他应收款	149,367,033.85	149,367,033.85	149,367,033.85			
小计	1,973,528,558.90	2,006,226,540.63	1,973,528,558.91			
短期借款	682,394,895.80	682,394,895.80	682,394,895.80			
应付票据	3,987,789.00	3,987,789.00	3,987,789.00			
应付账款	599,627,241.59	599,627,241.59	599,627,241.59			
其他应付款	69,740,625.37	69,740,625.37	69,740,625.37			
小计	1,355,750,551.76	1,355,750,551.76	1,355,750,551.76			

（三）市场风险

1．外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	美元项目	港元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	264,776,436.79	31,388,796.15	296,165,232.94
应收账款	409,005,499.80	125,754,519.92	534,760,019.72
其他应收款	3,253,725.07	10,704,704.52	13,958,429.59
小计	677,035,661.66	167,848,020.59	844,883,682.25

	美元项目	港元项目	合计
外币金融负债：			
短期借款	131,803,000.00		131,803,000.00
应付账款	154,255,435.17	90,477,563.27	244,732,998.44
其他应付款	2,334,907.00	27,934,759.76	30,269,666.76
小计	288,393,342.17	118,412,323.03	406,805,665.20

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	225,781,362.68	39,893,410.08	265,674,772.76
应收账款	336,206,492.73	85,186,499.02	421,392,991.75
其他应收款	24,295,832.11	6,188,047.30	30,483,879.41
小计	586,283,687.52	131,267,956.40	717,551,643.92
外币金融负债：			
短期借款	167,534,880.00		167,534,880.00
应付账款	125,319,393.48	61,236,718.14	186,556,111.62
其他应付款	24,398,779.45	15,311,228.36	39,710,007.81
小计	317,253,052.93	76,547,946.50	393,800,999.43

（3）敏感性分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债，如果人民币对美元及港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润如下：

年度	币种	汇率增加/（减少）	净利润总额增加/（减少）
2016 年	人民币对美元	-10%	38,864,231.95
2016 年	人民币对美元	10%	-38,864,231.95
2016 年	人民币对港元	-10%	4,943,569.76
2016 年	人民币对港元	10%	-4,943,569.76

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。

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

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度本公司无利率互换安排。

（2）截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
港中旅华贸国际货运有限公司	香港	物流业	港元 1.5 亿元	46.84	46.84

本公司最终控制方是中国旅游集团公司。

(二)本公司的子公司情况详见“附注二、合并财务报表范围”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)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
香港中旅（集团）有限公司	控股公司
香港中旅协记货仓有限公司	受同一控制人控制
香港中旅保险顾问有限公司	受同一控制人控制
COMMONWELL LTD.（均昌有限公司）	受同一控制人控制
港中旅财务有限公司	受同一控制人控制
港中旅国际担保有限公司	受同一控制人控制
香港中国旅行社有限公司	受同一控制人控制
深圳市港中旅信息咨询有限公司	受同一控制人控制
港中旅（珠海）海泉湾有限公司	受同一控制人控制
创华投资发展有限公司	受同一控制人控制
香港中旅货运（投资）有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港柏勤投资有限公司	受同一控制人控制

(五)关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
香港中旅保险顾问有限公司	接受劳务	50,417.62	105,135.42
合计		50,417.62	105,135.42

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
港中旅（珠海）海泉湾有限公司	提供劳务		84,507.94
合计			84,507.94

4．关联租赁情况

（1）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
COMMON WELL LTD.（均昌有限公司）	农地	751,388.73	703,735.07
深圳市港中旅信息咨询有限公司	仓库租赁	3,960,000.00	3,960,000.00
香港中旅协记货仓有限公司	仓库租赁	14,678,416.88	13,783,264.87
合计		19,389,805.61	18,446,999.94

关联租赁情况说明：

（1）2016 年度，本公司向 Common Well Ltd.（均昌有限公司）租入粉岭农地用于停车场，根据租赁合同发生租赁费用人民币 751,388.73 元

（2）2016 年度，本公司向深圳市港中旅信息咨询有限公司租入深圳市南山区华侨城东部工业区中旅保税 1 号仓和 2 号仓的物流仓库，根据租赁合同发生租赁合同发生租赁费用人民币 3,960,000.00 元。

（3）2016 年度，本公司向香港中旅协记货仓有限公司租入香港九龙红磡温思劳街 20 号中旅协记 1 仓和香港九龙红磡畅行道 1 号中旅协记 2 仓的物流仓库，根据租赁合同发生租赁合同发生租赁费用人民币 14,678,416.88 元。

5．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳港中旅供应链贸易有限公司	250,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	2017 年 3 月 14 日	否
华贸物流（香港）有限公司	美元 30,000,000.00	2014 年 7 月 29 日	2017 年 6 月 15 日	否
深圳港中旅供应链贸易有限公司	100,000,000.00	2016 年 8 月 6 日	2017 年 7 月 12 日	否
中特物流有限公司	100,000,000.00	2016 年 9 月 1 日	2017 年 8 月 31 日	否
港中旅国际担保有限公司	65,590,000.00	2013 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	正在续期过程中
华贸物流（香港）有限公司	港币 40,000,000.00	不适用	主合同到期后 180 天	否
北京中关村科技融资担保有限公司	230,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2016 年 9 月 3 日	否
香港中旅物流贸易有限公司	美元 30,000,000.00	2013 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	是

注：上表中所述的港中旅国际担保有限公司、北京中关村科技融资担保有限公司的担保事项为港中旅国际担保有限公司、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司出具不可撤销包含的反担保，其余担保事项是本公司为子公司取得银行授信额度提供的担保。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
港中旅国际担保有限公司	65,590,000.00	2013 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	正在续期过程中
北京中关村科技融资担保有限公司	230,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2016 年 9 月 3 日	否

6．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
港中旅财务有限公司	12,000,000.00	2016/4/21	2016/7/29	保证借款
港中旅财务有限公司	42,000,000.00	2016/6/16	2016/7/29	保证借款
港中旅财务有限公司	100,000,000.00	2016/1/18	2016/7/18	保证借款
港中旅财务有限公司	40,000,000.00	2016/3/8	2016/7/28	保证借款
港中旅财务有限公司	40,000,000.00	2016/4/11	2016/7/28	保证借款
港中旅财务有限公司	85,000,000.00	2016/6/13	2016/7/28	保证借款
合计	319,000,000.00			

7．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,733,266.67	17,562,600.00

注：关键管理人员报告期内部分薪酬考核尚未完成，本期披露数据为考核完成部分，考核未完成部分待公司薪酬与考核委员会确认考核结果后另行公告披露。

8．其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
合作发布外墙广告成本	香港中国旅行社有限公司	3,164,383.75	2,724,708.42	市场价格

9．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					
	港中旅（珠海）海泉湾有限公司			55,976.57	
	中广核铀业物流（北京）有限公司	286,980.00			
其他应收款					
	港中旅国际担保有限公司	6,559,000.00		6,759,000.00	
	创华投资发展有限公司			2,530,425.82	

（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
应付账款			
	香港中国旅行社有限公司	7,066,632.08	6,032,021.62
	深圳市港中旅信息咨询有限公司	2,623,608.77	3,723,882.96
	香港中旅货运（投资）有限公司	150.00	
其他应付款			
	香港中旅协记货仓有限公司	11,298,186.25	
	深圳市港中旅信息咨询有限公司	1,015,021.68	899,803.15
	香港柏勤投资有限公司	118,451.19	

（3）本公司存款及借款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金			
	港中旅财务有限公司	30,135,588.94	56,094,258.77
短期借款			
	港中旅财务有限公司		215,000,000.00

十三、股份支付

根据本公司于 2013 年 4 月 26 日第一届董事会第二十七次会议决议审议批准，本公司于 2013 年 6 月 27 日起实行一项股票期权计划，通过向激励对象定向发行股票的方式，授予本公司董事（不含独立董事以及控股股东以外的人员担任的外部董事）、高级管理人员、中层管理人员以及董事会认为需要激励的其他核心骨干人员共计 53 人总量占本公司总股本的 3.3%，即 1320 万份股票期权。每份股票期权拥有在期权有效期内的可行权日以预先确定的行权价格和行权条件认购一股本公司 A 股普通股的权利。授予日由董事会将本股权激励计划报国务院国有资产监督管理委员会审核备案、中国证券监督委员会备案且无异议。自股票期权激励计划授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内每 12 个月的三个行权期内行权，三个行权期的可行权数量占获授期权数量的比例分别为 33%、33%和 34%。本次股权期权的行权价格按股权激励计划草案摘要公告前一个交易日的公司标的股票收盘价 6.25 元和股权激励计划草案摘要公告前 30 个交易日内的公司标的股票平均收盘价 6.20 元的较高者确定为 6.25 元。行权期内，公司需完成以下业绩考核指标：

第一个行权期，行权前一年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 8%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；行权前一年度扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 15%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；主营业务收入占营业收入的比例不低于 95%。

第二个行权期，行权前一年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 9%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；行权前一年度扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 15%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；主营业务收入占营业收入的比例不低于 95%。

第三个行权期，行权前一年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 10.75%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；行权前一年度扣除非经常性损益后的净利润增长率不低于 15%，且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；主营业务收入占营业收入的比例不低于 95%。

本公司选择 Black-Scholes 模型计算股票期权的公允价值。董事会确定股权期权的授予日为 2013 年 6 月 27 日，授予日当日公司股票收盘价为 4.95 元，根据 Black-Scholes 期权定价模型计算出的每份股票期权价值为 1.21 元，授予的 1,320 万份股票期权总价值为 1,597.20 万元。

2015 年度本公司实施资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，剔除因个人

原因离职丧失的份额后，本期末公司股票期权总数量为 2530 万份。

股票期权于授予日的公允价值及主要输入模型的数据如下：

授予时股票收盘价	4.95 元
期权有效期	3.5 年
行权价格	6.25 元
无风险利率	4.25%
股份预计波动率	37.50%

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.25 元，2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司选择 Black-Scholes 期权定价模型计算股票期权的公允价值。股票期权的合同期限已用作这个模型的输入变量。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量保持一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,039,362.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,943,300.04

（三）以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付。

（四）股份支付的修改、终止情况

本期无对股份支付的修改和终止事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）本公司之子公司深圳港中旅供应链贸易有限公司（深圳供应链）与天津天铁冶金集团商贸有限公司（简称“天铁”）合同纠纷案。深圳供应链在 2013 年 11 月期间与天津天铁冶金集团商贸有限公司签订四份《钢坯购销合同》。深圳供应链向天铁支付货款共计 9000 万元后，天铁一直未能供货也未足额退还货款。深圳供应链多次催收未果，于 2015 年 9 月 30 日向深圳市中级人民法院提起民事诉讼（案号:2015 深中法商初字第 222 号），要求天铁归还货款 89,694,047.54 元并承担违约责任。2016 年 7 月 26 日，深圳市中级人民法院下达 2015 深中法商初字第 222 号民事判决书：判决支持了深圳供应链要求天铁还款本金 89,694,047.54 元及相应的利息损失的诉讼请求。天铁公司收到判决后已向广东省高级人民法院提出上诉。目前案卷已移交至广东省高级人民法院，开庭时间尚未确定。

（2）本公司之子公司深圳港中旅供应链贸易有限公司（深圳供应链）与唐山贝氏体钢铁（集团）福丰钢铁有限公司（简称“福丰”）合同纠纷案。深圳供应链在 2013 年 9 月与福丰签订《钢坯购销合同》，由林凯银、黄曦、唐山榕丰钢铁有限公司以股权质押的形式提供担保。深圳供应链向福丰支付货款 2000 万元后，福丰未按照约定向深圳供应链供货。经双方协商，福丰同意向深圳供应链退还款项 14,968,231.80 元。现福丰仅归还 1000 万元，尚有货款 4,968,231.80 元及违约金未向公司支付。深圳供应链于 2015 年 9 月 24 日向深圳市南山区人民法院提起民事诉讼（案号:2015 深南法民二初字第 926 号）。案件受理后，被告提出管辖权异议，法院于 2016 年 1 月 27 日作出裁定驳回被告提出的异议，并确认由深圳供应链所在地法院进行诉讼。因案件处于委托送达阶段，开庭时间尚未确定。

（3）本公司收到广州海事法院送达的关于本公司与大江国际投资有限公司（以下简称“大江公司”）因海上货物运输合同纠纷的传票。大江公司诉称：大江公司购买了一批从美国运往高栏港的铜锭，取得了该批货物运输的提单，但货物未按时运抵目的港。大江公司以提单持有人的身份提起本 5 宗系列诉讼，要求作为货运代理人的本公司于目的港交付货物，否则承担赔偿责任。大江公司请求若本公司在本案提单约定的目的港高栏港拒不交付或不能交付本案提单项的货物，请求法院判令本公司赔偿本案提单项下的货物等值的金额，共计 718.87 万美元。根据中华人民共和国海关委托鉴定机构出具的鉴别报告及其他证据材料，涉案货物被证明为固体废物，属国家禁止进口的货物，并非提单记载的铜锭，故依法已无法运抵中国目的港并交付提单持有人。本案中本公司为无船承运货运代理人，依法依约仅需在运输过程中履行对货物的保管义务，无需对货物本身存在的上述问题及由此造成的无法运抵目的港等事项负责。因此，原告向法院提出由本公司承担其货值等的赔偿请求，本公司需承担责任的可能性应较小。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供提保详见附注十二、关联方交易之关联方担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

3. 开出保函、信用证

本公司截止至 2016 年 12 月 31 日共开出保函 249,762,278.44 元，共开出信用证 100,000,000.00 元。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	89,926,627.77
经审议批准宣告发放的利润或股利	注

注：根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定，拟以公司 2016 年末总股本 999,184,753 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.90 元人民币（含税），总计分配利润金额 89,926,627.77 元人民币，占可供分配利润的 72.23%，剩余未分配利润 34,580,877.03 元结转留存。上述分红派息的议案将呈报 2016 年度股东大会批准后实施。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司拟与港中旅（中国）投资有限公司合作开发厦门华港地块项目，该事项已于 2017 年 3 月 30 日召开董事会决议通过。

2. 本公司于 2013 年 4 月 26 日第一届董事会第二十七次会议决议审议批准，授予本公司董事（不含独立董事以及控股股东以外的人员担任的外部董事）、高级管理人员、中层管理人员以及董事会认为需要激励的其他核心骨干人员共计 53 人 1320 万份股票期权。2015 年公司实施资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，剔除因个人原因离职丧失资格的份额后，本期末公司股票期权总数量为 2530 万份。第一个行权期的份额已于 2015 年度行权。对于第二个行权期的份额，2015 年度本公司业绩达标，满足了行权条件，经 2017 年 4 月 16 日召开的第三届第五次董事会决议通过，除个人业绩未完成考核及个人已完成考核但未达标的人员外的其他股权激励对象将予以行权。

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1．追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2．未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2．本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。本公司有如下两个报告分部：

（1）综合物流服务是按照客户要求，接受空运和海运运输业务的总包或者分包，包括营销、物流咨询、方案设计、成本控制和全程客服等在内的前端服务，境内运输、理货仓储、配套作业、配载集装和监管服务等在内的出口仓储，订舱管理、单证管理、关务服务和进港管理等在内的离岸管理，空运集运、海运集运、多式联运和工程物流在内的国际运输，目的港清关服务、进口仓储、转运和分拨派送等在内的目的港服务，以及结算和资金流等在内的全过程物流产品和服务；

（2）供应链贸易主要是为生产商提供采购执行和分销执行的综合服务，包括市场信息、价格和交货期等协调、物流方案及资金安排；

3．报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	期末余额/本期发生额			
	供应链贸易	综合物流	抵销	合计
一. 营业收入	1,102,620,546.11	6,205,637,157.25		7,308,257,703.36
其中：对外交易收入	1,102,620,546.11	6,205,637,157.25		7,308,257,703.36
分部间交易收入				
二. 营业总成本	1,203,154,944.00	5,859,329,813.63		7,062,484,757.63
其中：资产减值损失	99,036,301.42	12,563,055.62		111,599,357.04
折旧费和摊销费	451,432.51	27,717,078.32		28,168,510.83
三. 利润总额（亏损）	-100,460,237.22	377,707,045.99		277,246,808.77
四. 所得税费用	-24,801,834.08	65,188,045.91		40,386,211.83
五. 净利润（亏损）	-75,658,403.14	299,314,644.97		223,656,241.83
六. 资产总额	447,466,715.73	4,806,600,956.48	130,959,484.79	5,123,108,187.42
七. 负债总额	282,324,969.14	1,386,832,227.97	130,959,484.79	1,538,197,712.32
八. 其他重要的非现金项目				
资本性支出	240,129.94	107,977,054.03		108,217,183.97

十七、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	188,199,168.42	21.38	5,408,936.50	2.87	182,790,231.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	626,635,518.54	71.20	2,864,660.55	0.46	623,770,857.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,239,724.73	7.42	18,576,371.38	28.47	46,663,353.35

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(%)	
合计	880,074,411.69	100.00	26,849,968.43	3.05	853,224,443.26

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	158,854,320.33	21.05	5,408,936.50	3.40	153,445,383.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,743,709.54	75.35	1,150,966.33	0.20	567,592,743.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,179,695.73	3.60	16,230,057.99	59.71	10,949,637.74
合计	754,777,725.60	100.00	22,789,960.82	3.02	731,987,764.78

应收账款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
全球国际货运代理（中国）有限公司	29,634,745.25		不计提	信用期内
百运达国际货运代理(上海)有限公司	21,609,849.50		不计提	信用期内
阿特斯(中国)投资有限公司	20,958,201.72		不计提	信用期内
敦豪全球货运(中国)有限公司	18,865,386.87		不计提	信用期内
浙江太山建设有限公司	10,817,873.00	5,408,936.50	50.00	催收困难
云南明阳风电技术有限公司	8,658,000.00		不计提	信用期内
泛亚班拿国际运输代理（中国）有限公司	8,258,111.61		不计提	预计可收回
广盈（上海）国际货运代理有限公司	8,007,299.89		不计提	信用期内
宁波联合国际货运代理有限公司	7,789,958.70		不计提	信用期内
汎韩物流(上海)有限公司	6,672,330.62		不计提	信用期内
百威英博（中国）销售有限公司	6,551,271.87		不计提	信用期内
德莎国际货运代理（上海）有限公司	6,443,676.74		不计提	信用期内
上海天合汽车安全系统有限公司	6,147,444.23		不计提	信用期内
全球国际货运代理（中国）有限公司厦门分公司	5,890,495.41		不计提	信用期内
华克国际物流（青岛）有限公司上海分公司	5,648,696.43		不计提	信用期内
拓领环球货运代理（北京）有限公司上海分公司	5,573,995.51		不计提	信用期内

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中兴通讯股份有限公司	5,429,788.01		不计提	信用期内
阪急阪神国际货运（上海）有限公司	5,242,043.06		不计提	信用期内
合计	188,199,168.42	5,408,936.50	2.87	

注：浙江太山建设有限公司原名为宁波新樟塘建设有限公司。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合一（跨境综合物流服务及供应链贸易业务）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	623,002,243.35		
1 至 2 年（含 2 年）	1,537,229.29	768,614.65	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,890,159.15	1,890,159.15	100.00
3 年以上	205,886.75	205,886.75	100.00
合计	626,635,518.54	2,864,660.55	0.46

（3）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏恒鑫隆国际货运代理有限公司	2,275,000.00	2,275,000.00	100.00	催收困难
金华永发货有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	100.00	催收困难
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,965,472.08	1,965,472.08	100.00	催收困难
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	100.00	催收困难
上海天潼国际货运代理有限公司	1,054,669.00	1,054,669.00	100.00	催收困难
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	962,573.70	100.00	催收困难
上海锦强货运代理有限公司	733,049.99	686,194.82	93.61	催收困难
MARASST INCORPORATION	566,635.18	566,635.18	100.00	催收困难
上海环帝仕国际物流有限公司	555,837.60		不计提	预计可收回
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	500,953.53	500,953.53	100.00	催收困难
其他	53,424,771.59	7,364,111.01	13.78	预计可收回/催收困难
合计	65,239,724.73	18,576,371.38	28.47	

2．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,125,987.77 元；本期转回坏账准备 65,980.16 元。

3．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
全球国际货运代理（中国）有限公司	29,634,745.25	3.37	
百运达国际货运代理(上海)有限公司	21,609,849.50	2.46	
阿特斯(中国)投资有限公司	20,958,201.72	2.38	
敦豪全球货运(中国)有限公司	18,865,386.87	2.14	
浙江太山建设有限公司	10,817,873.00	1.23	5,408,936.50
合计	101,886,056.34	11.58	5,408,936.50

4．本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5．本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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	506,829,514.77	87.07			506,829,514.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,809,462.38	1.17			6,809,462.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,422,819.98	11.76			68,422,819.98
合计	582,061,797.13	100.00			582,061,797.13

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	308,195,594.43	55.87			308,195,594.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	243,449,302.90	44.13			243,449,302.90
合计	551,644,897.33	100.00			551,644,897.33

其他应收款分类的说明：

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳港中旅供应链贸易有限公司	166,597,655.97		不计提	关联方往来
上海高投国际物流有限公司	106,131,050.11		不计提	关联方往来
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	57,321,234.48		不计提	关联方往来
中特物流有限公司	40,000,000.00		不计提	关联方往来
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	30,675,018.21		不计提	关联方往来
广州华贸国际货运代理有限公司	30,527,411.81		不计提	关联方往来
上海华贸国际物流有限公司	25,779,550.33		不计提	关联方往来
香港中旅物流贸易有限公司	17,921,390.29		不计提	关联方往来
华贸（美国）物流有限公司	12,286,743.30		不计提	关联方往来
港中旅国际担保有限公司	6,559,000.00		不计提	关联方往来
CTS Worldwide Logistics Inc.	6,557,211.68		不计提	关联方往来
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LIMITED	6,473,248.59		不计提	关联方往来
合计	506,829,514.77			

2．本期无计提、收回或转回的坏账准备。

3．本报告期无实际核销的其他应收款。

4．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,108,672.06	1,069,286.73
保证金	38,898,344.49	41,330,200.78
应收暂付款	542,054,780.58	509,245,409.82
合计	582,061,797.13	551,644,897.33

5．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
深圳港中旅供应链贸易有限公司	应收暂付款	166,597,655.97	1 年以内	28.62	
上海高投国际物流有限公司	应收暂付款	106,131,050.11	1 年以内 12,420,579.12 元；1 至 2 年 22,198,460.25 元；2 至 3 年 71,512,010.74 元	18.23	
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	应收暂付款	57,321,234.48	1 年以内	9.85	
中特物流有限公司	应收暂付款	40,000,000.00	1 年以内	6.87	

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
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	应收暂付款	30,675,018.21	1 年以内	5.27	
合计		400,724,958.77		68.84	

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	1,869,135,358.78		1,869,135,358.78	587,214,203.14		587,214,203.14
合计	1,869,135,358.78		1,869,135,358.78	587,214,203.14		587,214,203.14

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
上海柏通国际物流有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00		
厦门华港物流有限公司	15,380,000.00	15,380,000.00			15,380,000.00		
厦门大同物流有限公司	11,276,000.00	11,276,000.00			11,276,000.00		
上海华贸国际物流有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
天津华贸柏骏国际物流有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00		
厦门华贸物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸供应链（厦门）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸供应链管理南京有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	10,832,347.10	10,832,347.10			10,832,347.10		
华贸（美国）物流有限公司	4,038,250.00	4,038,250.00			4,038,250.00		
深圳市明顺物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸物流（香港）有限公司	3,417,200.00	3,417,200.00			3,417,200.00		
华贸报关（厦门）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
CTS WORLDWIDE LOGISTICS INC.	635,290.00	635,290.00			635,290.00		
重庆华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸供应链武汉有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海柏荟报关有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
港中旅华贸报关（深圳）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		

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
郑州创华物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸国际物流(长沙)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳港中旅供应链贸易有限公司	66,208,554.36	66,208,554.36			66,208,554.36		
港中旅华贸工程有限公司	50,090,000.00	50,090,000.00			50,090,000.00		
广州华贸国际货运代理有限公司	2,418,561.68	2,418,561.68			2,418,561.68		
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
港中旅華貿国际物（张家港）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海德祥国际货运代理有限公司	24,467,973.83	24,467,973.83			24,467,973.83		
上海德祥物流有限公司	163,831,103.81	163,831,103.81			163,831,103.81		
上海德祥船务有限公司	10,177,890.58	10,177,890.58			10,177,890.58		
上海德祥集装箱运输有限公司	8,941,031.78	8,941,031.78			8,941,031.78		
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
中特物流有限公司	1,276,821,155.64		1,276,821,155.64		1,276,821,155.64		
港中旅华贸国际物流（辽宁）有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	1,869,135,358.78	587,214,203.14	1,281,921,155.64		1,869,135,358.78		

注释4. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1.期初余额	84,062,805.03	31,878,992.79	16,047,435.35	131,989,233.17
2.本期增加金额		1,412,314.96	1,242,825.49	2,655,140.45
购置		1,412,314.96	1,242,825.49	2,655,140.45
3.本期减少金额		3,110,845.37	830,088.78	3,940,934.15
处置或报废		3,110,845.37	830,088.78	3,940,934.15
4.期末余额	84,062,805.03	30,180,462.38	16,460,172.06	130,703,439.47
二. 累计折旧				
1.期初余额	40,518,924.97	21,988,100.37	11,413,134.18	73,920,159.52
2.本期增加金额	3,760,787.64	2,351,206.69	1,669,023.89	7,781,018.22
计提	3,760,787.64	2,351,206.69	1,669,023.89	7,781,018.22

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
3.本期减少金额		2,803,776.25	737,747.32	3,541,523.57
处置或报废		2,803,776.25	737,747.32	3,541,523.57
4.期末余额	44,279,712.61	21,535,530.81	12,344,410.75	78,159,654.17
三. 减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四. 账面价值合计				
3.期末账面价值	39,783,092.42	8,644,931.57	4,115,761.31	52,543,785.30
4.期初账面价值	43,543,880.06	9,890,892.42	4,634,301.17	58,069,073.65

注释5. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	高尔夫会员资格	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	11,243,456.82	648,134.15	5,148,768.06	17,040,359.03
2. 本期增加金额		1,325,133.94		1,325,133.94
购置		1,325,133.94		1,325,133.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,243,456.82	1,973,268.09	5,148,768.06	18,365,492.97
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,684,778.27	454,032.68	354,599.29	3,493,410.24
2. 本期增加金额	224,869.08	251,031.92	56,537.10	532,438.10
计提	224,869.08	251,031.92	56,537.10	532,438.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,909,647.35	705,064.60	411,136.39	4,025,848.34
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	8,333,809.47	1,268,203.49	4,737,631.67	14,339,644.63
2. 期初账面价值	8,558,678.55	194,101.47	4,794,168.77	13,546,948.79

注释6. 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
装修费	2,591,950.94	724,080.74	1,753,589.37		1,562,442.31
仓库租赁费	332,339.66		270,923.59		61,416.07
其他	258,679.31	234,811.71	200,655.77		292,835.25
合计	3,182,969.91	958,892.45	2,225,168.73		1,916,693.63

注释7. 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	47,602,328.33	192,468,542.74	180,235,447.02	59,835,424.05
离职后福利-设定提存计划	178,077.63	17,224,086.23	17,220,361.88	181,801.98
辞退福利		125,208.27	75,218.27	49,990.00
合计	47,780,405.96	209,817,837.24	197,531,027.17	60,067,216.03

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	47,233,824.09	173,009,673.79	160,952,649.40	59,290,848.48
职工福利费		1,799,234.79	1,799,234.79	
社会保险费	122,604.18	8,759,292.44	8,732,208.51	149,688.11
其中：医疗保险费	108,305.30	7,512,932.31	7,477,426.53	143,811.08
工伤保险费	7,924.07	625,208.59	633,132.66	
生育保险费	6,374.81	616,051.54	616,549.32	5,877.03
其他		5,100.00	5,100.00	
住房公积金	2,386.00	7,601,017.66	7,594,892.66	8,511.00
工会经费和职工教育经费	191,714.06	1,257,812.10	1,063,149.70	386,376.46
其他短期薪酬	51,800.00	41,511.96	93,311.96	
合计	47,602,328.33	192,468,542.74	180,235,447.02	59,835,424.05

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	169,984.51	16,320,141.45	16,318,968.41	171,157.55
失业保险费	8,093.12	903,944.78	901,393.47	10,644.43
合计	178,077.63	17,224,086.23	17,220,361.88	181,801.98

注释8. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	188,723.52	117,536.97

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,004,568.73	11,104,078.87
个人所得税	334,488.34	876,049.85
城市维护建设税	180,098.88	120,838.73
教育费附加	128,656.26	85,955.16
印花税	418.43	
残保金	780.00	
房产税	19.93	
其他	28,210.49	27,783.49
合计	10,865,964.58	12,332,243.07

注释9. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,582,859,992.06	3,209,964,241.90	3,533,921,654.80	3,181,439,244.13

注释10. 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	77,418,598.56	69,270,426.41
加：资产减值准备	4,060,007.61	5,231,308.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,781,018.22	8,578,301.06
无形资产摊销	532,438.10	348,945.09
长期待摊费用摊销	2,225,168.73	2,874,601.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/（收益）	-728,612.85	-55,483.06
固定资产报废损失/（收益）		
公允价值变动损失/（收益）		
财务费用/（收益）	816,943.07	7,056,025.12
投资损失/（收益）		
递延所得税资产减少/（增加）	-4,572,527.42	-4,964,149.01
递延所得税负债增加/（减少）		
本年股权激励摊销	1,943,300.04	3,993,000.00
存货的减少/（增加）		
经营性应收项目的减少/（增加）	-122,302,409.08	36,547,157.31
经营性应付项目的增加/（减少）	82,326,164.99	83,574,344.67
经营活动产生的现金流量净额	49,500,089.97	212,454,476.71

项目	本期金额	上期金额
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	702,308,386.94	302,602,266.06
减：现金的期初余额	302,602,266.06	320,311,054.86
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	399,706,120.88	-17,708,788.80

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	5,756,753.08
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）	20,755,399.35
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-747,541.87
所得税影响额	-4,092,988.70
少数股东权益影响额（税后）	-198,511.79
合计	21,473,110.07

（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	8.83	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.22	0.22

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率(%)	变动原因
应收票据	223,290,900.42	15,891,338.87	1,305.11	本年新收购中特票据结算较多，其期末票据余额约 2 亿元
应收账款	1,680,189,683.37	1,160,897,626.80	44.73	收购中特所致

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率(%)	变动原因
预付账款	137,254,439.71	261,956,563.68	-47.60	期末余额大幅减少主要系钢贸业务预付款预计无法收回，计提坏账准备所致
存货	103,918,154.57	146,506,004.60	-29.07	中特物流存货为 6260 万元，扣除此因素后，存货减少约一亿，主要系钢贸业务全面停止所致
其他流动资产	16,313,141.21	53,858,646.41	-69.71	上年度理财产品本期已收回
固定资产	480,743,765.90	295,542,204.40	62.67	收购中特所致
在建工程	85,522,739.81			本部购买办公楼与收购中特所致
无形资产	234,638,338.58	123,414,707.37	90.12	收购中特所致
短期借款	151,803,000.00	682,394,895.80	-77.75	本期募集资金归还借款
应付票据	47,000,000.00	3,987,789.00	1,078.60	本年新收购中特票据结算业务较多
应付账款	803,588,179.10	599,627,241.59	34.01	收购中特所致
预收账款	40,835,226.24	53,252,061.95	-23.32	钢贸业务全面停止所致
应付职工薪酬	109,356,640.57	75,129,432.62	45.56	收购中特期末余额 1200 万加之今年业务增加，应付尚未付的奖金也相应增加
其它应付款	309,547,553.34	69,740,625.37	343.86	中特收购款
股本	999,184,753.00	808,349,000.00	23.61	本期募集资金
资本公积	1,913,139,990.38	264,496,586.40	623.31	本期募集资金
税金及附加	7,169,543.38	1,703,366.55	320.90	收购中特所致
财务费用	8,206,119.22	22,760,152.25	-63.95	本期募集资金归还借款所致
资产减值损失	111,599,357.04	9,550,868.92	1068.47%	钢贸预付款计提坏账准备所致

港中旅华贸国际物流股份有限公司

二〇一七年四月十三日