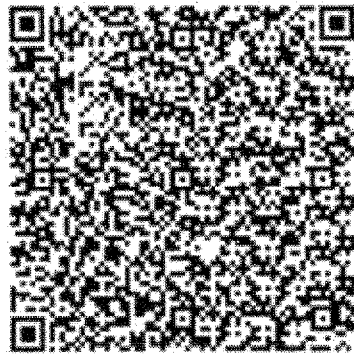


江苏万林现代物流股份有限公司

财务报表及审计报告  
2015年12月31日止年度



00002016040050111078

报告文号：德师报(审)字[2016]第P1782号

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 6
公司及合并利润表	7 - 8
公司及合并现金流量表	9 - 10
公司及合并股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 77

## 审计报告

德师报(审)字(16)第 P1782 号

江苏万林现代物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏万林现代物流股份有限公司(以下简称“万林物流”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2015 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量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万林物流管理层的责任，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而导致的重大错报。

### 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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



审计报告(续)

德师报(审)字(16)第 P1782 号

三、 审计意见

我们认为，万林物流财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万林物流 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海



中国注册会计师

唐恋炯



陈彦



2016年4月22日

2015年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	314,188,026.14	473,695,178.67
衍生金融资产		-	2,352,413.02
应收票据	2	119,874,432.33	161,362,573.79
应收账款	3	66,994,960.20	45,664,377.93
预付款项	4	6,982,368.64	6,159,931.63
应收股利	5	8,592,807.19	-
其他应收款	6	1,670,921,131.39	1,849,279,109.75
存货	7	1,229,362.42	1,202,060.50
其他流动资产	8	222,691,677.08	221,224,706.19
<b>流动资产合计</b>		<b>2,411,474,765.39</b>	<b>2,760,940,351.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	9	7,833,508.68	8,212,341.57
固定资产	10	740,361,632.70	739,097,793.32
在建工程	11	12,654,918.99	816,000.00
无形资产	12	232,196,533.59	191,693,824.51
长期待摊费用		111,999.36	167,999.76
递延所得税资产	13	12,678,649.75	8,192,570.33
其他非流动资产	14	33,156,763.80	33,068,563.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,038,974,006.87</b>	<b>981,249,093.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,450,448,772.26</b>	<b>3,742,189,444.77</b>

(续)

2015年12月31日

## 合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	15	1,597,703,270.18	1,894,290,372.21
应付票据	16	2,373,000.00	-
应付账款	17	8,433,692.60	9,518,661.68
预收款项	18	113,701,619.37	110,679,718.39
应付职工薪酬	19	11,204,200.38	9,641,851.25
应交税费	20	7,855,988.12	9,983,051.80
应付利息	21	8,254,812.99	13,447,583.10
其他应付款	22	276,960,753.59	580,589,767.37
一年内到期的非流动负债	23	20,770,409.84	75,487,492.05
<b>流动负债合计</b>		<b>2,047,257,747.07</b>	<b>2,703,638,497.85</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	24	20,000,000.00	40,000,000.00
递延收益	25	23,457,043.84	22,707,294.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,457,043.84</b>	<b>62,707,294.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,090,714,790.91</b>	<b>2,766,345,792.52</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	26	410,500,000.00	350,500,000.00
资本公积	27	411,879,916.66	162,304,416.66
其他综合收益(亏损)	28	153,897.46	(566,801.31)
专项储备	29	-	-
盈余公积	30	10,934,707.60	8,850,610.54
未分配利润	31	526,265,459.63	454,755,426.36
归属于母公司股东权益合计		1,359,733,981.35	975,843,652.25
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>1,359,733,981.35</b>	<b>975,843,652.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,450,448,772.26</b>	<b>3,742,189,444.77</b>

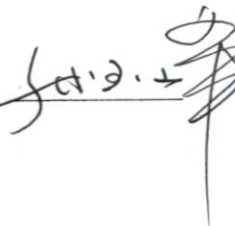
附注为财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由下列负责人签署:

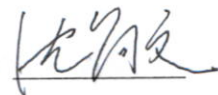
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2015年12月31日

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十四)、1	201,410,746.55	434,357,371.42
衍生金融资产		-	2,352,413.02
应收票据		53,888,977.80	143,976,824.83
预付款项		3,268,302.64	3,437,500.00
应收股利		13,706,923.70	-
其他应收款	(十四)、2	1,329,634,444.76	1,245,555,440.49
其他流动资产		54,541,056.53	5,581,320.59
<b>流动资产合计</b>		<b>1,656,450,451.98</b>	<b>1,835,260,870.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(十四)、3	386,054,350.18	379,774,350.18
固定资产	(十四)、4	227,665,916.37	234,717,538.66
在建工程		12,654,918.99	816,000.00
无形资产	(十四)、5	122,212,559.85	125,028,909.90
递延所得税资产		5,866,863.42	5,210,593.43
其他非流动资产		33,136,763.80	33,068,563.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>787,591,372.61</b>	<b>778,615,955.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,444,041,824.59</b>	<b>2,613,876,826.32</b>

(续)

2015年12月31日

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)、6	1,251,903,250.96	1,447,855,840.67
应付票据	(五)、16	2,373,000.00	-
预收款项		4,168,190.00	1,743,244.21
应付职工薪酬		3,247,614.59	1,383,859.37
应交税费		(793,404.12)	4,867,636.20
应付利息		5,536,042.64	9,523,628.38
其他应付款		167,814,117.87	449,158,742.41
一年内到期的非流动负债		20,570,409.84	20,487,492.05
<b>流动负债合计</b>		<b>1,454,819,221.78</b>	<b>1,935,020,443.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
递延收益		22,657,043.84	22,707,294.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,657,043.84</b>	<b>62,707,294.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,497,476,265.62</b>	<b>1,997,727,737.96</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)、26	410,500,000.00	350,500,000.00
资本公积		403,318,486.44	153,742,986.44
盈余公积	(五)、30	10,934,707.60	8,850,610.54
未分配利润		121,812,364.93	103,055,491.38
<b>股东权益合计</b>		<b>946,565,558.97</b>	<b>616,149,088.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,444,041,824.59</b>	<b>2,613,876,826.32</b>

2015年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	32	379,693,835.51	436,111,895.12
减：营业成本	32	130,837,360.68	147,657,895.71
营业税金及附加	33	721,881.76	749,261.36
销售费用	34	8,287,402.91	9,086,368.13
管理费用	35	56,132,795.44	55,446,500.43
财务费用	36	80,853,719.38	90,192,536.32
资产减值损失	37	14,282,221.01	8,294,580.53
加：公允价值变动收益(损失)	38	(2,352,413.02)	3,024,849.49
投资收益	39	5,355,015.40	3,488,234.65
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		4,213,974.30	3,488,234.65
二、营业利润		91,581,056.71	131,197,836.78
加：营业外收入	40	8,185,077.80	4,769,008.95
其中：非流动资产处置利得		5,000.00	-
减：营业外支出	41	1,115,956.97	63,231.62
其中：非流动资产处置损失		22,655.44	-
三、利润总额		98,650,177.54	135,903,614.11
减：所得税费用	42	25,056,047.21	24,813,336.14
四、净利润		73,594,130.33	111,090,277.97
归属于母公司股东的净利润		73,594,130.33	111,090,277.97
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额	28	720,698.77	29,831.54
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		720,698.77	29,831.54
以后将重分类进损益的其他综合收益		720,698.77	29,831.54
外币财务报表折算差额		720,698.77	29,831.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		74,314,829.10	111,120,109.51
归属于母公司股东的综合收益总额		74,314,829.10	111,120,109.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：	43		
(一)基本每股收益		0.19	0.32
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

## 公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	7	127,563,123.76	143,486,182.74
减：营业成本	7	16,738,699.80	19,634,321.96
营业税金及附加		243,969.20	256,968.36
销售费用		772,417.27	834,450.13
管理费用		22,481,487.29	23,251,296.65
财务费用	8	78,546,959.67	65,144,900.02
资产减值损失		240,000.00	-
加：公允价值变动收益(损失)		(2,352,413.02)	3,024,849.49
投资收益	9	14,847,964.80	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		21,035,142.31	37,389,095.11
加：营业外收入		2,587,333.04	802,333.03
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		136,626.14	1,271.41
其中：非流动资产处置损失		18,795.30	-
三、利润总额		23,485,849.21	38,190,156.73
减：所得税费用		2,644,878.60	9,944,274.68
四、净利润		20,840,970.61	28,245,882.05
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		20,840,970.61	28,245,882.05

2015年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,221,032.60	400,023,598.83
收到的税费返还		1,684,164.23	10,625,265.56
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、44、(1)	6,220,009,862.82	8,200,408,864.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,526,915,059.65</b>	<b>8,611,057,729.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,290,967.83	74,315,979.24
支付给职工以及为职工支付的现金		58,727,986.22	59,263,386.28
支付的各项税费		42,242,732.01	45,884,769.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、44、(2)	6,349,420,376.75	8,239,315,134.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,517,682,062.81</b>	<b>8,418,779,269.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)、45、(1)	<b>9,232,996.84</b>	<b>192,278,459.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,141,041.10	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	(十)、4、(2)	1,150,000.00	2,850,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>192,315,241.10</b>	<b>2,850,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,088,115.27	70,221,392.82
投资支付的现金		244,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>310,088,115.27</b>	<b>70,221,392.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(117,772,874.17)</b>	<b>(67,371,392.82)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		322,800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,635,342.71	81,047,830.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>347,435,342.71</b>	<b>81,047,830.49</b>
偿还债务支付的现金		156,047,830.49	108,690,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,899,222.35	85,819,967.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(五)、44、(3)	11,792,872.06	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>245,739,924.90</b>	<b>194,510,667.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,695,417.81</b>	<b>(113,462,837.43)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,797,253.52</b>	<b>33,440.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	(五)、45、(1)	<b>(5,047,206.00)</b>	<b>11,477,669.18</b>
加：年初现金及现金等价物余额		314,883,487.80	303,405,818.62
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)、45、(2)	<b>309,836,281.80</b>	<b>314,883,487.80</b>

## 公司现金流量表

人民币元

	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,831,922.41	117,635,522.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,889,115,437.11	5,284,571,855.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,001,947,359.52</b>	<b>5,402,207,377.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,802,820.98	11,335,295.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,336,114.56	9,172,619.61
支付的各项税费		13,029,964.05	18,614,340.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,157,276,954.45	5,109,653,305.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,184,445,854.04</b>	<b>5,148,775,561.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	10、(1)	<b>(182,498,494.52)</b>	<b>253,431,816.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,141,041.10	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,200.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>191,160,241.10</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,403,332.76	51,146,592.43
投资支付的现金		246,280,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>258,683,332.76</b>	<b>51,146,592.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(67,523,091.66)</b>	<b>(51,146,592.43)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		322,800,000.00	-
取得借款收到的现金		12,834,364.71	77,561,060.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>335,634,364.71</b>	<b>77,561,060.49</b>
偿还债务支付的现金		97,561,060.49	68,917,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,435,597.68	63,612,248.38
支付其他与筹资活动有关的现金		11,792,872.06	83,509,447.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>166,789,530.23</b>	<b>216,039,395.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>168,844,834.48</b>	<b>(138,478,334.94)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>90,073.36</b>	<b>3,768.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	10、(2)	<b>(81,086,678.34)</b>	<b>63,810,657.54</b>
加：年初现金及现金等价物余额		278,145,680.55	214,335,023.01
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>197,059,002.21</b>	<b>278,145,680.55</b>

2015年12月31日止年度

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年发生额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益(亏损)	盈余公积	未分配利润	专项储备		
一、本年年初余额	350,500,000.00	162,304,416.66	(566,801.31)	8,850,610.54	454,755,426.36	-	-	975,843,652.25
二、本年增减变动金额	60,000,000.00	249,575,500.00	720,698.77	2,084,097.06	71,510,033.27	-	-	383,890,329.10
(一)综合收益总额	-	-	720,698.77	-	73,594,130.33	-	-	74,314,829.10
(二)股东投入和减少资本	60,000,000.00	249,575,500.00	-	-	-	-	-	309,575,500.00
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00	249,575,500.00	-	-	-	-	-	309,575,500.00
(三)利润分配	-	-	-	2,084,097.06	(2,084,097.06)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,084,097.06	(2,084,097.06)	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	1,851,531.20	-	1,851,531.20
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(1,851,531.20)	-	(1,851,531.20)
三、本年年末余额	410,500,000.00	411,879,916.66	153,897.46	10,934,707.60	526,265,459.63	-	-	1,359,733,981.35

2015年12月31日止年度

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年发生额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益(亏损)	盈余公积	未分配利润	专项储备		
一、本年年初余额	350,500,000.00	162,304,416.66	(596,632.85)	6,026,022.33	346,489,736.60	-	-	864,723,542.74
二、本年增减变动金额	-	-	29,831.54	2,824,588.21	108,265,689.76	-	-	111,120,109.51
(一)综合收益总额	-	-	29,831.54	-	111,090,277.97	-	-	111,120,109.51
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	2,824,588.21	(2,824,588.21)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,824,588.21	(2,824,588.21)	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	1,836,499.14	-	1,836,499.14
2. 本年使用	-	-	-	-	-	(1,836,499.14)	-	(1,836,499.14)
三、本年年末余额	350,500,000.00	162,304,416.66	(566,801.31)	8,850,610.54	454,755,426.36	-	-	975,843,652.25

## 公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年发生额				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	350,500,000.00	153,742,986.44	8,850,610.54	103,055,491.38	616,149,088.36
二、本年增减变动金额	60,000,000.00	249,575,500.00	2,084,097.06	18,756,873.55	330,416,470.61
(一)综合收益总额	-	-	-	20,840,970.61	20,840,970.61
(二)股东投入和减少资本	60,000,000.00	249,575,500.00	-	-	309,575,500.00
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00	249,575,500.00	-	-	309,575,500.00
(三)利润分配	-	-	2,084,097.06	(2,084,097.06)	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,084,097.06	(2,084,097.06)	-
三、本年年末余额	410,500,000.00	403,318,486.44	10,934,707.60	121,812,364.93	946,565,558.97

## 公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年发生额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	350,500,000.00	153,742,986.44	6,026,022.33	77,634,197.54	587,903,206.31
二、本年增减变动金额	-	-	2,824,588.21	25,421,293.84	28,245,882.05
(一)综合收益总额	-	-	-	28,245,882.05	28,245,882.05
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	2,824,588.21	(2,824,588.21)	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,824,588.21	(2,824,588.21)	-
三、本年年末余额	350,500,000.00	153,742,986.44	8,850,610.54	103,055,491.38	616,149,088.36

(一) 公司基本情况

江苏万林现代物流股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“万林物流”)于2007年11月12日成立,注册地址位于江苏省靖江经济开发区新港园区六助港路5号,公司总部位于江苏省靖江市人民中路68号国贸中心8楼A、B座。公司原名江苏万林国际木业城有限公司,系由上海沪瑞实业有限公司(以下简称“上海沪瑞”)、上海祁祥投资管理有限公司(以下简称“上海祁祥”)、普力控股有限公司(以下简称“普力控股”)和鸿富(香港)有限公司(以下简称“鸿富香港”)共同出资成立的中外合资有限责任公司。根据2011年6月15日董事会决议和发起人协议、章程的规定,本公司依法整体变更为股份有限公司,并更名为江苏万林现代物流股份有限公司。经过历次增资和股权转让,至2011年6月15日,本公司的注册资本及股本均为人民币350,500,000.00元,股份总数为350,500,000股,每股面值人民币1.00元。

于2015年6月9日,中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏万林现代物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1191号)核准本公司公开发行不超过6,000万股人民币普通股(A股)股票。于2015年6月,公司实际公开发行人民币普通股(A股)股票计60,000,000股,每股发行价格为人民币5.93元,扣除相关发行费用后,公司股本增加人民币60,000,000.00元,资本公积增加人民币249,575,500.00元。上述公开发行股票于2015年6月29日起在上海证券交易所上市交易。

公司及下属子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围:公路货运代理(代办),货物配载业务;货物的仓储、物流配送(以上经营范围不含运输);进出口货物报关、报检代理业务;代理木材、木材制品及各类商品进出口业务;国内贸易代理;国内贸易(木材、木材制品、钢材、煤炭、建材、矿产品);木材加工;木制品制造;木材产业园区管理服务业务;电子商务、供应链管理技术开发和技术服务业务;港口共用码头设施的建设、经营;仓储(不含危险品)及其配套设施的建设与经营;普通货运;水路运输代理;船舶代理;承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务(揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务);货运代理(代办)、货运配载、普通货物仓储;国际船舶代理业务;煤炭批发;市场设施租赁、市场管理服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);木材、化工产品、金属材料、五金、机械设备、电子产品销售;普通货物仓储;社会经济咨询;科技信息咨询服务;为木材产业园内的企业提供生活后勤管理服务;物业管理;从事货物及技术的进出口业务,木材、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、金属材料(除专控)、五金交电、机械设备的销售,仓储服务,商务信息咨询(除经纪),物业服务,海上、陆路、航空国际货物运输代理。本集团主要经营活动是综合物流服务。

本公司的公司及合并财务报表于2016年4月22日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2015年12月31日的公司及合并财务状况以及2015年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团主要从事综合物流服务业务。本集团以12个月作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法 - 续

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 8.2 外币财务报表折算 - 续

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

#### 9、金融工具

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

##### 9.1 实际利率法

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

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

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

###### 9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

9.2.2 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

9.2.3 贷款和应收款项

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本集团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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、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。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

-以成本计量的金融资产减值

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减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产的转移

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或

(2)将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

- 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本集团发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；
- 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；
- 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本集团无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本集团按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或

(2)该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：

- 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
- 本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，也没有保留对该金融资产控制。

若金融资产已转移且既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，也没有转移对该金融资产的控制，则本集团会根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产。

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

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团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。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

9.5.2 其他金融负债

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

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，除管理层根据债务人信用状况及抵押物的变现状况认定减值风险极低以外，均包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项及上述管理层认定减值风险极低的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 10、应收款项 - 续

## 10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6个月至1年	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

## 10.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

## 11、存货

## 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、长期股权投资 - 续

##### 12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

###### 12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****13、固定资产****13.1 确认条件**

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

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

**13.2 折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10~40	5.00~10.00	2.25~9.50
机器设备	年限平均法	10~20	5.00~10.00	4.50~9.50
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	5.00~10.00	18.00~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5.00~10.00	9.00~19.00

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

**13.3 其他说明**

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**14、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****15、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**16、无形资产**

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	45-50	0
软件	直线法	5	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**17、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、职工薪酬

##### 19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

##### 19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 20、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

##### 20.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 21、收入

##### 21.1 商品销售收入

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、收入 - 续

##### 21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。本集团对外提供装卸及物流服务的，在装卸及物流服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

##### 21.3 代理收入

根据相关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括用于物流配送中心建设及装载设备更新换代所收到的补助等，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

##### 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括与设备更新换代无关的财政补助等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23.3 所得税的抵消

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 25、安全费用的提取

本集团提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据2012年2月财政部财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本集团经营的港口装卸、堆存属于交通运输业务，自2012年2月开始，按照上年度实际营业收入的1%平均逐月提取安全生产费用，并计入“专项储备”。

#### 26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### 26.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

如附注(三)、13所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如发生使用年限或预计净残值不同于原预计的情况，管理层将调整折旧额。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续****26.2 应收款项的减值**

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取减值准备。由于管理层在考虑减值准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和减值损失将会发生变化。

**26.3 递延所得税资产**

于2015年12月31日，本集团已确认递延所得税资产人民币12,678,649.75元(2014年12月31日：人民币8,192,570.33元)，并列于资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。

**(四) 税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品和劳务收入	子公司苏州新海兰船务代理有限公司销项税额根据相关税收规定计算的销售额的3%计算，其余公司销项税额根据相关税收规定计算的销售额的6%、13%或17%计算
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	已缴流转税额	7%
教育费附加	已缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	注册于香港的子公司企业所得税按适用税率(16.5%)，其余公司法定税率为25%
土地使用税	按经主管税务机关认可的实际使用面积	每平方米年税额人民币5元

**2、税收优惠及批文****土地使用税**

根据财政部、国家税务总局发布《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》(财税[2015]98号)的规定，自2015年1月1日至2016年12月31日止，万林物流及靖江盈利港务有限公司(以下简称“盈利港务”)自有的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征，因而2015年1月1日至2015年12月31日期间减按每平方米年税额人民币2.5元计征。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			87,606.25			77,923.76
银行存款：						
人民币			304,618,029.17			345,982,093.87
美元	1,452,710.47	6.4936	9,433,320.75	19,045,521.38	6.1190	116,539,545.30
港币	163.23	0.8378	137.01	1,869.59	0.7889	1,474.86
欧元	6,896.63	7.0952	48,932.96	1,502.89	7.4556	11,204.95
其他货币资金：						
人民币			-			11,082,935.93
合计			314,188,026.14			473,695,178.67

于2015年12月31日，本集团的银行存款余额包括用于质押的款项人民币4,351,744.34元(2014年12月31日：人民币158,811,690.87元)，详见附注(五)、46。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	96,920,345.17	161,362,573.79
商业承兑汇票	22,954,087.16	-
合计	119,874,432.33	161,362,573.79

## (2) 年末集团已质押的应收票据

人民币元

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票(附注(五)、46)	5,270,723.72

## (3) 年末集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票(附注(五)、46)	-	24,635,342.71

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,465,088.82	100.00	470,128.62	0.70	66,994,960.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	67,465,088.82	100.00	470,128.62	0.70	66,994,960.20
种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,892,285.54	100.00	227,907.61	0.50	45,664,377.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	45,892,285.54	100.00	227,907.61	0.50	45,664,377.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	63,040,930.34	-	-	63,040,930.34
6个月至1年	2,764,687.20	138,234.36	5.00	2,626,452.84
1至2年	1,659,471.28	331,894.26	20.00	1,327,577.02
合计	67,465,088.82	470,128.62		66,994,960.20
账龄	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	42,193,222.66	-	-	42,193,222.66
6个月至1年	3,412,699.80	170,634.99	5.00	3,242,064.81
1至2年	286,363.08	57,272.62	20.00	229,090.46
合计	45,892,285.54	227,907.61		45,664,377.93

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收账款 - 续

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 242,221.01 元(2014 年度：人民币 0.00 元)，本年收回或转回坏账准备金额人民币 0.00 元(2014 年度：人民币 2,075,419.47 元)。

(3) 本年无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 27,857,975.43 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 41.30%，计提的坏账准备余额为人民币 129,639.22 元。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,977,968.10	71.29	4,139,931.63	67.21
1 至 2 年	4,400.54	0.06	20,000.00	0.32
2 至 3 年	-	-	2,000,000.00	32.47
3 年以上	2,000,000.00	28.65	-	-
合计	6,982,368.64	100.00	6,159,931.63	100.00

人民币元

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本年末本集团年末余额前五名的预付款项合计为人民币 4,292,655.32 元，占预付款项年末账面余额合计数的比例为 61.48%。

## 5、应收股利

被投资单位	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
靖江新港船务有限公司(以下简称“新港船务”)	8,592,807.19		-	

人民币元

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款

## (1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	302,581,582.91	17.83	9,606,056.40	3.17	292,975,526.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,391,907,176.49	82.04	16,133,943.60	1.16	1,375,773,232.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,172,371.99	0.13	-	-	2,172,371.99
合计	1,696,661,131.39	100.00	25,740,000.00	1.52	1,670,921,131.39
种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,909,066.10	3.06	7,266,682.01	12.77	49,642,384.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,800,455,779.57	96.75	3,397,751.07	0.19	1,797,058,028.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,614,264.08	0.19	1,035,566.92	28.65	2,578,697.16
合计	1,860,979,109.75	100.00	11,700,000.00	0.63	1,849,279,109.75

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	理由
客户一	126,710,057.74	-	-	根据客户信用状况及提供的质押物判断减值风险极低, 不计提坏账
客户二	98,524,796.32	3,631,891.00	3.69	根据预计可回收金额计提坏账
客户三	30,819,660.48	-	-	根据客户信用状况及提供的质押物判断减值风险极低, 不计提坏账
客户四	29,545,498.19	5,558,764.63	18.81	根据预计可回收金额计提坏账
客户五	11,234,354.71	415,400.77	3.70	根据预计可回收金额计提坏账
客户六	5,747,215.47	-	-	根据客户信用状况及提供的质押物判断减值风险极低, 不计提坏账
合计	302,581,582.91	9,606,056.40		

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款 - 续

## (1)其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	1,198,476,835.98	-	-	1,198,476,835.98
6个月至1年	152,317,162.60	7,615,858.13	5.00	144,701,304.47
1至2年	40,392,388.41	8,078,477.69	20.00	32,313,910.72
2至3年	562,363.42	281,181.70	50.00	281,181.72
3年以上	158,426.08	158,426.08	100.00	-
合计	1,391,907,176.49	16,133,943.60		1,375,773,232.89
账龄	年初余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	1,740,363,962.92	-	-	1,740,363,962.92
6个月至1年	58,003,827.80	2,900,191.39	5.00	55,103,636.41
1至2年	1,821,449.15	364,289.83	20.00	1,457,159.32
2至3年	266,539.70	133,269.85	50.00	133,269.85
合计	1,800,455,779.57	3,397,751.07		1,797,058,028.50

## (2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 14,140,000.00 元 (2014 年度：人民币 10,600,000.00 元)；本年收回或转回坏账准备金额人民币 100,000.00 元 (2014 年度：人民币 230,000.00 元)。

## (3)本年无实际核销的其他应收款

## (4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
业务代垫款	1,657,218,176.87	1,787,447,088.25
关联方往来款(附注(十)、5)	-	1,150,000.00
已付款未到票之海关增值税	21,642,963.52	52,254,680.51
其他	17,799,991.00	20,127,340.99
合计	1,696,661,131.39	1,860,979,109.75

## (5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年末本集团余额前五名的其他应收款合计人民币 628,804,453.54 元，占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 37.06%，计提的坏账准备年末余额为人民币 7,402,484.54 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、存货

## (1) 存货分类

人民币元

存货种类	年末余额			年初余额		
	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	1,229,362.42	-	1,229,362.42	1,202,060.50	-	1,202,060.50

## (2) 存货跌价准备

于2015年12月31日，本集团的存货未发生减值。

## 8、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	172,691,677.08	221,224,706.19
理财产品(注)	50,000,000.00	-
合计	222,691,677.08	221,224,706.19

注：于2015年12月31日，本集团持有人民币50,000,000.00元的理财产品，系保本浮动收益型产品，期限从2015年12月25日至2016年2月14日，共计51天。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动			宣告发放现金 股利或利润
联营企业									
新港船务	8,212,341.57	-	-	4,213,974.30	-	-	(8,592,807.19)	-	3,833,508.68
江苏木里文化投资有限公司 (以下简称“木里文化”)(注)	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
合计	8,212,341.57	4,000,000.00	-	4,213,974.30	-	-	(8,592,807.19)	-	7,833,508.68

人民币元

注：根据 2015 年 11 月 26 日签署的合资协议书，本集团于 2015 年 12 月向木里文化出资人民币 4,000,000.00 元，取得木里文化 40% 股权。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	676,725,776.22	161,510,983.47	8,882,804.46	11,187,006.35	858,306,570.50
2.本年增加金额	25,084,885.91	2,972,376.06	665,246.39	1,403,207.79	30,125,716.15
(1)购置	25,084,885.91	2,972,376.06	665,246.39	1,403,207.79	30,125,716.15
3.本年减少金额	-	-	-	508,624.22	508,624.22
(1)处置或报废	-	-	-	508,624.22	508,624.22
4.年末余额	701,810,662.13	164,483,359.53	9,548,050.85	12,081,589.92	887,923,662.43
二、累计折旧					
1.年初余额	69,289,401.40	41,526,072.87	4,003,084.76	4,390,218.15	119,208,777.18
2.本年增加金额	15,925,675.29	10,100,561.27	1,130,640.19	1,663,144.58	28,820,021.33
(1)计提	15,925,675.29	10,100,561.27	1,130,640.19	1,663,144.58	28,820,021.33
3.本年减少金额	-	-	-	466,768.78	466,768.78
(1)处置或报废	-	-	-	466,768.78	466,768.78
4.年末余额	85,215,076.69	51,626,634.14	5,133,724.95	5,586,593.95	147,562,029.73
三、账面价值					
1.年末账面价值	616,595,585.44	112,856,725.39	4,414,325.90	6,494,995.97	740,361,632.70
2.年初账面价值	607,436,374.82	119,984,910.60	4,879,719.70	6,796,788.20	739,097,793.32

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无融资租入的固定资产。

(4) 本集团无经营租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
木材配送中心一号加工车间	9,269,349.70	尚在办理中

(6) 其他说明:

截至2015年12月31日止,除净值为人民币592,012,397.18元(2014年12月31日:人民币607,436,374.82元)的房屋建筑物和人民币112,856,725.39元(2014年12月31日:人民币119,984,910.60元)的机器设备用于借款抵押外,其他固定资产所有权未受到限制。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额		年初余额		人民币元	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配送中心重载堆存区项目	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-	-
其他	1,654,918.99	-	1,654,918.99	816,000.00	-	816,000.00
合计	12,654,918.99	-	12,654,918.99	816,000.00	-	816,000.00

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额		资金来源
										本年利息资本化率(%)	本年利息资本化率(%)	
配送中心重载堆存区项目	31,073,591.24	-	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	35.40	35.40	-	-	-	募集资金

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	212,589,655.00	628,377.61	213,218,032.61
2.本年增加金额	45,380,392.84	207,239.36	45,587,632.20
(1)购置	45,380,392.84	207,239.36	45,587,632.20
3.年末余额	257,970,047.84	835,616.97	258,805,664.81
二、累计摊销			
1.年初余额	21,147,751.50	376,456.60	21,524,208.10
2.本年增加金额	4,898,634.82	186,288.30	5,084,923.12
(1)计提	4,898,634.82	186,288.30	5,084,923.12
3.年末余额	26,046,386.32	562,744.90	26,609,131.22
三、账面价值			
1.年末账面价值	231,923,661.52	272,872.07	232,196,533.59
2.年初账面价值	191,441,903.50	251,921.01	191,693,824.51

(2)本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3)其他说明：

截至2015年12月31日止，除净值为人民币187,034,753.10元(2014年12月31日：人民币191,441,903.50元)的土地使用权用于借款抵押外，其他无形资产所有权未受到限制。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、递延税所得资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	26,210,128.62	6,552,532.16	11,927,907.61	2,981,976.90
递延收益	24,227,453.68	6,056,863.42	23,194,786.72	5,798,696.68
其他	277,016.65	69,254.17	-	-
合计	50,714,598.95	12,678,649.75	35,122,694.33	8,780,673.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
衍生金融工具	-	-	2,352,413.02	588,103.25
合计	-	-	2,352,413.02	588,103.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年初余额
递延所得税 资产	-	12,678,649.75	588,103.25	8,192,570.33
递延所得税 负债	-	-	588,103.25	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,426,798.30	1,248,981.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末余额	年初余额
2017年	426,193.15	426,193.15
2018年	447,974.41	447,974.41
2019年	374,813.46	374,813.46
2020年	177,817.28	-
合计	1,426,798.30	1,248,981.02

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	33,136,763.80	33,068,563.80

于2015年12月31日，上述其他非流动资产主要系本集团为购买土地使用权而预先支付的款项。

## 15、短期借款

## (1)短期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
贸易融资(注)	1,573,067,927.47	1,697,618,478.95
质押借款	-	146,308,152.77
票据贴现借款(附注(五)、2)	24,635,342.71	39,777,870.49
信用借款	-	10,585,870.00
合计	1,597,703,270.18	1,894,290,372.21

注：贸易融资主要系国际贸易中的信用证押汇及海外代付。

于2015年12月31日，上述借款利率从0.900%到7.000%(2014年12月31日：2.073%到7.200%)。

(2)本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,373,000.00	-

于2015年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

## (1)应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
购货款	8,433,692.60	9,518,661.68

(2)本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收保证金	112,867,211.48	110,003,865.94
预收货款	714,216.89	503,664.12
其他	120,191.00	172,188.33
合计	113,701,619.37	110,679,718.39

(2) 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	9,543,225.46	55,758,142.42	54,196,872.73	11,104,495.15
2、离职后福利-设定提存计划	98,625.79	4,532,192.93	4,531,113.49	99,705.23
合计	9,641,851.25	60,290,335.35	58,727,986.22	11,204,200.38

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,496,575.03	47,496,238.72	45,935,299.46	11,057,514.29
2、职工福利费	-	4,052,093.31	4,052,093.31	-
3、社会保险费	46,440.83	2,434,215.40	2,436,982.17	43,674.06
其中：医疗保险费	35,964.45	1,923,774.49	1,926,012.90	33,726.04
工伤保险费	5,936.77	374,515.05	374,941.80	5,510.02
生育保险费	4,539.61	135,925.86	136,027.47	4,438.00
4、住房公积金	209.60	1,775,594.99	1,772,497.79	3,306.80
合计	9,543,225.46	55,758,142.42	54,196,872.73	11,104,495.15

## (3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	89,691.24	4,223,306.04	4,221,858.48	91,138.80
2、失业保险费	8,934.55	308,886.89	309,255.01	8,566.43
合计	98,625.79	4,532,192.93	4,531,113.49	99,705.23

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 4,223,306.04 元及人民币 308,886.89 元 (2014 年度：人民币 3,603,648.81 元及人民币 266,057.56 元)。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 91,138.80 元及人民币 8,566.43 元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 89,691.24 元及人民币 8,934.55 元) 的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,964,071.54	7,624,897.79
增值税	546,058.77	36,397.23
营业税	42,313.95	7,695.55
其他	1,303,543.86	2,314,061.23
合计	7,855,988.12	9,983,051.80

## 21、应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	8,194,924.10	13,257,513.66
长期借款应付利息	59,888.89	190,069.44
合计	8,254,812.99	13,447,583.10

## 22、其他应付款

## (1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款(附注(十)、5)	422,000.00	859,000.00
工程设备款	1,551,231.00	2,490,907.64
远期信用证承兑	267,606,561.59	557,649,395.99
押金	1,850,000.00	1,850,000.00
其他	5,530,961.00	17,740,463.74
合计	276,960,753.59	580,589,767.37

(2)本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	75,000,000.00
一年内到期的递延收益	770,409.84	487,492.05
合计	20,770,409.84	75,487,492.05

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 24、长期借款

## (1)长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	115,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	75,000,000.00
一年后到期的长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00

## (2)其他说明：

抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注(五)、10、12。

于2015年12月31日，上述借款利率为4.900%(2014年12月31日：6.000%到6.550%)。

## 25、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
项目建设补偿款	13,240,995.16	13,536,883.32
木材物流信息平台建设专项补贴款	1,166,458.52	1,397,903.40
木材物流配送中心专项补贴款	7,500,000.00	7,500,000.00
木材装卸扩能项目专项补贴款	1,320,000.00	760,000.00
装载机更新换代补贴款(注)	1,000,000.00	-
递延收益合计	24,227,453.68	23,194,786.72
减：一年内到期的递延收益	770,409.84	487,492.05
一年后到期的递延收益	23,457,043.84	22,707,294.67

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关 与收益相关
项目建设补偿款	13,536,883.32	-	295,888.16	13,240,995.16	资产
木材物流信息平台建设专项补贴款	1,397,903.40	-	231,444.88	1,166,458.52	资产
木材物流配送中心专项补贴款	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	资产
木材装卸扩能项目专项补贴款	760,000.00	600,000.00	40,000.00	1,320,000.00	资产
装载机更新换代补贴款(注)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	资产
合计	23,194,786.72	1,600,000.00	567,333.04	24,227,453.68	

注：根据《2015年江苏省交通运输科技节能减排专项资金申报指南》和《江苏省省级交通运输节能减排专项资金管理办法》等相关规定，本集团于2015年收到江苏省财政厅下发的共计人民币1,000,000.00元的政府补助用于补贴装载机的更新换代，计入递延收益核算，并在相关资产使用寿命内确认为收益。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、股本

2015年度：

人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股(注1)	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	350,500,000.00	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	410,500,000.00

2014年度：

人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	350,500,000.00	-	-	-	-	-	350,500,000.00

注1：于2015年6月9日，中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏万林现代物流股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]1191号)核准本公司公开发行不超过6,000万股人民币普通股(A股)股票。于2015年6月，公司实际公开发行人民币普通股(A股)股票计60,000,000股，每股发行价格为人民币5.93元，募集资金总额为人民币355,800,000.00元。扣除相关发行费用后，公司股本增加人民币60,000,000.00元，资本公积增加人民币249,575,500.00元。

注2：于2015年10月21日及2015年12月8日，本公司股东上海沪瑞分别将其持有的本公司A股股票15,000,000股质押给申万宏源证券股份有限公司，购回交易日分别为2018年10月18日及2018年12月6日。

## 27、资本公积

2015年度：

人民币元

项目	年初余额	本年增加 (附注(五)、26)	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	125,440,519.19	249,575,500.00	-	375,016,019.19
收购少数股东股权	6,363,897.47	-	-	6,363,897.47
其他资本公积				
其中：以权益结算的股份支付权益	30,500,000.00	-	-	30,500,000.00
合计	162,304,416.66	249,575,500.00	-	411,879,916.66

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、资本公积 - 续

2014年度:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	125,440,519.19	-	-	125,440,519.19
收购少数股东股权	6,363,897.47	-	-	6,363,897.47
其他资本公积				
其中：以权益结算的股份支付权益	30,500,000.00	-	-	30,500,000.00
合计	162,304,416.66	-	-	162,304,416.66

## 28、其他综合收益(亏损)

2015年度:

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	(566,801.31)	720,698.77	-	720,698.77	-	153,897.46
其中：外币财务报表折算差额	(566,801.31)	720,698.77	-	720,698.77	-	153,897.46

2014年度:

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	(596,632.85)	29,831.54	-	29,831.54	-	(566,801.31)
其中：外币财务报表折算差额	(596,632.85)	29,831.54	-	29,831.54	-	(566,801.31)

## 29、专项储备

2015年度:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	1,851,531.20	1,851,531.20	-

2014年度:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	1,836,499.14	1,836,499.14	-

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、盈余公积

2015年度:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,850,610.54	2,084,097.06	-	10,934,707.60

2014年度:

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,026,022.33	2,824,588.21	-	8,850,610.54

根据章程规定，本公司按照净利润的10%计提法定盈余公积金。

## 31、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	454,755,426.36	346,489,736.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	73,594,130.33	111,090,277.97
减：提取法定盈余公积	2,084,097.06	2,824,588.21
年末未分配利润	526,265,459.63	454,755,426.36

## 32、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,693,835.51	130,837,360.68	436,111,895.12	147,657,895.71

## 33、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	49,504.00	39,793.95
其他	672,377.76	709,467.41
合计	721,881.76	749,261.36

## 34、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,610,509.09	1,476,350.76
社会保险费	170,301.92	169,056.31
车辆费用	681,273.08	564,122.47
办公费	702,898.46	779,136.19
通讯费	150,939.59	110,128.47
差旅费	544,196.15	855,328.32
业务招待费	4,179,106.38	4,787,679.07
其他	248,178.24	344,566.54
合计	8,287,402.91	9,086,368.13

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	15,120,765.28	14,258,880.67
职工保险费	2,226,211.30	1,835,172.98
折旧摊销	9,828,461.00	9,119,355.13
中介服务费	3,431,292.97	4,897,583.41
税金	3,875,758.85	3,715,404.28
业务招待费	7,529,328.23	6,973,471.02
办公费	2,378,977.17	2,011,717.53
差旅费	1,553,488.66	1,339,896.23
汽车费用	2,082,402.56	1,916,305.18
租金及物业管理费	3,411,573.60	3,009,857.97
其他	4,694,535.82	6,368,856.03
合计	56,132,795.44	55,446,500.43

## 36、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	72,706,452.24	90,509,629.69
减：利息收入	3,380,728.61	2,148,644.22
小计	69,325,723.63	88,360,985.47
汇兑损益	13,238,428.32	2,774,294.83
银行返点	(7,202,418.68)	(10,669,922.13)
手续费	5,491,986.11	9,727,178.15
合计	80,853,719.38	90,192,536.32

## 37、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,282,221.01	8,294,580.53

## 38、公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(2,352,413.02)	3,024,849.49

## 39、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,213,974.30	3,488,234.65
理财产品投资收益	1,141,041.10	-
合计	5,355,015.40	3,488,234.65

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,135,777.80	4,597,763.95
固定资产处置利得	5,000.00	-
其他	44,300.00	171,245.00
合计	8,185,077.80	4,769,008.95

计入当期损益的政府补助

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
靖江经济开发区新港园区管委会拨付的项目补偿款	295,888.16	295,888.16	与资产相关
新港园区沿江港口物流产业发展扶持奖励基金	2,121,552.32	3,152,750.87	与收益相关
节能减排专项资金	-	380,000.00	与收益相关
木材物流信息平台建设专项补贴款	231,444.88	231,445.87	与资产相关
上市专项资金补贴	800,000.00	-	与收益相关
木材装卸扩能项目专项补贴款	40,000.00	40,000.00	与资产相关
发展商贸业务资金补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
连云港开发区财政扶持资金	2,890,000.00	-	与收益相关
其他	756,892.44	497,679.05	与收益相关
合计	8,135,777.80	4,597,763.95	

## 41、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
商业赔款	973,205.40	61,958.14
罚款	120,096.13	1,273.48
固定资产处置损失	22,655.44	-
合计	1,115,956.97	63,231.62

## 42、所得税费用

## (1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,709,156.07	27,242,751.14
所得税汇算清缴差异	(167,029.44)	(1,053,815.50)
递延所得税费用	(4,486,079.42)	(1,375,599.50)
合计	25,056,047.21	24,813,336.14

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 42、所得税费用 - 续

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	98,650,177.54	135,903,614.11
按 25% 的税率计算的所得税费用	24,662,544.39	33,975,903.53
不可抵扣费用的纳税影响	1,569,571.52	2,305,966.27
免税收入的纳税影响	(1,053,493.58)	(872,058.66)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	44,454.32	93,703.36
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(6,051.48)
以前年度汇算清缴差异	(167,029.44)	(1,053,815.50)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-	(3,117.43)
税收优惠	-	(9,627,193.95)
合计	25,056,047.21	24,813,336.14

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	73,594,130.33	111,090,277.97
其中：归属于持续经营的净利润	73,594,130.33	111,090,277.97

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

	本年	上年
年初发行在外的普通股股数	350,500,000.00	350,500,000.00
加：本年发行的普通股加权数	31,232,876.71	-
年末发行在外的普通股加权数	381,732,876.71	350,500,000.00

本集团不存在稀释性普通股。

## 每股收益

人民币元

	本年	上年
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.19	0.32
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.19	0.32
稀释每股收益	不适用	不适用

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 44、现金流量表项目

## (1)收到的与其他经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回代理采购代垫款	6,206,158,794.92	8,192,718,978.57
利息收入	3,380,728.61	2,148,644.22
其他	10,470,339.29	5,541,242.11
合计	6,220,009,862.82	8,200,408,864.90

## (2)支付的与其他经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代理采购代垫款	6,308,658,907.83	8,187,909,579.35
银行手续费	5,491,986.11	9,727,178.15
业务招待费	11,708,434.61	11,761,150.09
差旅费	2,097,684.81	2,195,224.55
办公费	3,081,875.63	2,790,853.72
其他	18,381,487.76	24,931,148.63
合计	6,349,420,376.75	8,239,315,134.49

## (3)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	11,792,872.06	-
合计	11,792,872.06	-

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 45、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>(1)将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	73,594,130.33	111,090,277.97
加：资产减值准备	14,282,221.01	8,294,580.53
固定资产折旧	28,820,021.33	27,152,563.40
无形资产摊销	5,084,923.12	4,505,376.00
长期待摊费用摊销	56,000.40	336,375.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	17,655.44	-
递延收益的增加	1,032,666.96	232,666.97
财务费用	72,706,452.24	90,509,629.69
投资损失(减：收益)	(5,355,015.40)	(3,488,234.65)
公允价值变动损失(减：收益)	2,352,413.02	(3,024,849.49)
递延所得税资产的增加	(4,486,079.42)	(1,375,599.50)
存货的减少(减：增加)	(27,301.92)	(494,673.35)
受限制货币资金的减少(减：增加)	154,459,946.53	51,374,379.51
经营性应收项目的减少(减：增加)	(33,079,727.02)	(34,638,640.32)
经营性应付项目的增加(减：减少)	(300,225,309.78)	(58,195,392.59)
经营活动产生的现金流量净额	9,232,996.84	192,278,459.41
<b>(2)现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	309,836,281.80	314,883,487.80
减：现金的年初余额	314,883,487.80	303,405,818.62
现金及现金等价物净增加(减少)额	(5,047,206.00)	11,477,669.18

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金	87,606.25	77,923.76
可随时用于支付的银行存款	309,748,675.55	314,805,564.04
年末现金及现金等价物余额	309,836,281.80	314,883,487.80

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,351,744.34	开具信用证质押
应收票据	29,906,066.43	开具信用证质押/已贴现未到期票据
固定资产(附注(五)、10)	704,869,122.57	借款抵押
无形资产(附注(五)、12)	187,034,753.10	借款抵押
合计	926,161,686.44	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、外币货币性资产

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,310,335.68	6.4936	8,508,795.75
欧元	6,896.63	7.0952	48,932.96
港币	163.54	0.8378	137.01
人民币	6,509,185.30	1.0000	6,509,185.30
其他应收款			
其中：美元	185,327,393.00	6.4936	1,203,441,959.19
欧元	473,616.63	7.0952	3,360,404.71
短期借款			
其中：美元	130,592,297.56	6.4936	848,014,143.44
欧元	387,176.08	7.0952	2,747,091.72
其他应付款			
其中：美元	40,693,322.18	6.4936	264,246,156.88
欧元	473,616.63	7.0952	3,360,404.71

## (2) 境外经营实体说明

本公司境外子公司万林国际(香港)有限公司(以下简称“万林香港”)主要经营地在香港,记账本位币为美元,记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定,报告期内未发生变化。

## (六) 合并范围的变更

本年新设立并纳入合并范围的公司

子公司名称	年末净资产	本年净利润
连云港万林物流有限公司(以下简称“连云港万林”)(注1)	2,196,108.32	1,196,108.32
连云港木连国际贸易有限公司(以下简称“木连国际”)(注2)	6,400,000.00	-

注1: 本公司于2015年5月出资人民币1,000,000.00元设立全资子公司连云港万林。

注2: 本公司境外子公司万林香港于2015年12月18日出资100万美元,折合人民币6,400,000.00元,设立全资子公司木连国际。

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、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	
<b>万林物流直属子公司</b>						
盈利港务	江苏靖江	江苏靖江	港口建设、经营	100%	0%	非同一控制下企业合并
江苏万林国际运输代理有限公司(以下简称“万林运输”)	江苏靖江	江苏靖江	货运、船舶代理及仓储	100%	0%	设立
上海迈林国际贸易有限公司(以下简称“上海迈林”)	上海	上海	进出口、木材销售	99.5%	0.5%	设立
万林香港	香港	香港	木制品生产、代理进出口	100%	0%	设立
江苏万林木材产业园有限公司(以下简称“万林产业园”)	江苏靖江	江苏靖江	市场管理	100%	0%	设立
连云港万林	江苏连云港	江苏连云港	货物配载、货物仓储、物流配送	100%	0%	设立
<b>万林运输下属子公司</b>						
上海铤林国际物流有限公司(以下简称“上海铤林”)	上海	上海	货运代理	100%	0%	设立
苏州新海兰船务代理有限公司(以下简称“新海兰”)	江苏张家港、靖江	江苏张家港	国际船舶代理	100%	0%	非同一控制下企业合并
扬州万林船务代理有限公司(以下简称“扬州船务”)	江苏扬州	江苏扬州	国际船舶代理	100%	0%	设立
常熟万林船务代理有限公司(以下简称“常熟船务”)	江苏常熟	江苏常熟	国际船舶代理	100%	0%	设立
太仓新海兰船务代理有限公司(以下简称“太仓新海兰”)	江苏太仓	江苏太仓	国际船舶代理	100%	0%	设立
<b>万林香港下属子公司</b>						
迈林国际(香港)有限公司(以下简称“迈林香港”)	中国香港	中国香港	代理进出口	100%	0%	设立
木连国际	江苏连云港	江苏连云港	代理进出口	100%	0%	设立

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
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	4,213,974.31	3,488,234.65
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	4,213,974.31	3,488,234.65

**(八) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、借款、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1. 风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1.1 市场风险****1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	年末数	年初数
<b>人民币：</b>		
货币资金	6,509,185.30	-
<b>美元：</b>		
货币资金	8,508,795.75	112,603,469.79
其他应收款	1,203,441,959.19	509,868,692.35
短期借款	848,014,143.44	1,533,939,715.46
其他应付款	264,246,156.88	505,594,424.48
<b>欧元：</b>		
货币资金	48,932.96	11,204.95
其他应收款	3,360,404.71	10,796,602.72
短期借款	2,747,091.72	9,825,713.02
其他应付款	3,360,404.71	10,796,602.72
<b>港币：</b>		
货币资金	137.01	1,474.86
<b>日元：</b>		
其他应收款	-	341,027.26
其他应付款	-	341,027.26
外币金融资产负债净额	96,992,432.87	(1,426,875,011.01)

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险的敏感性分析

本集团主要涉及美元兑人民币之间的外汇风险，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对记账本位币贬值 5%	(3,738,392.05)	(3,738,392.05)	42,395,565.00	42,395,565.00
美元	对记账本位币升值 5%	3,738,392.05	3,738,392.05	(42,395,565.00)	(42,395,565.00)

## 1.1.2. 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(附注(五)、15、23、24)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析系基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率	上升 50 个基点	(6,069,999.73)	(6,069,999.73)	(6,726,851.90)	(6,726,851.90)
市场利率	降低 50 个基点	6,069,999.73	6,069,999.73	6,726,851.90	6,726,851.90

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****1. 风险管理目标和政策 - 续****1.2 信用风险**

2015年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团仅与信用良好的第三方进行贸易。应收账款和其他应收款余额持续受到监察，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况及对方提供的担保抵押情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

如附注(五)、3及6所述，本集团应收账款前五名单位及其他应收款前五名单位合计余额分别占应收账款及其他应收款总体余额的41.30%及37.06%。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**1.3 流动风险**

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2015年12月31日本集团尚未使用的银行借款额度为人民币180,443万元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元			
	即期及1年以内	1年至5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	1,622,391,063.46	-	-	1,622,391,063.46
长期借款	20,198,722.22	21,135,166.67	-	41,333,888.89
应付账款	8,433,692.60	-	-	8,433,692.60
其他应付款	276,960,753.59	-	-	276,960,753.59

**2. 金融资产转移****2.1 已转移但未整体终止确认的金融资产**

报告期内，本集团向银行贴现银行承兑汇票并取得现金对价。如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为借款。于2015年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币24,635,342.71元（2014年12月31日：人民币39,777,870.49元），相关质押借款的余额为人民币24,635,342.71元（2014年12月31日：人民币39,777,870.49元）（参见附注(五)、15）。

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****3. 资本管理**

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务（附注(五)、1、15、23及24中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额）和股东权益（包括分别在附注(五)、26至31中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润）组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的风险管理委员会每半年复核一次本集团的资本结构。作为复核的一部分，委员会考虑资本成本以及与各类资本相关的风险，并相应确认本集团的资本管理政策。

**(九) 公允价值的披露**

本集团无以公允价值计量的金融资产和金融负债。集团流动资产及流动负债的账面价值接近公允价值。

**(十) 关联方及关联方交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海沪瑞	上海	实业	人民币 3,800 万	23.71%	23.71%
上海沪瑞为本公司第一大股东，其由自然人黄保忠先生控制。本公司之实际控制人为黄保忠先生。					

**2、本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见附注(七)、1。

**3、本公司的联营企业情况**

本公司重要的联营企业详见附注(五)、9。

**4、其他关联方情况**

企业名称	关联方关系
黄保华	实际控制人之直系亲属
张伟	董事

## (十) 关联方及关联方交易 - 续

## 4、关联方交易情况

## (1)销售及采购

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
			金额	金额
新港船务	销售	靠泊费收入	141,509.43	141,509.43

## (2)资金拆借

## 资金拆出

人民币元

关联方	年利率	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新港船务	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-

## (3)关联担保情况

## 接受担保

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止报告期末担保是否已经履行完毕
上海沪瑞、黄保忠、黄保华、张伟(注)	盈利港务	最高限额为28,000万元	2008-12-23	2015-12-10	是

注：上海沪瑞、黄保忠、黄保华、张伟为盈利港务在2008年12月23日至2015年12月10日期间所发生最高限额28,000万借款提供的连带保证责任担保因借款已到期而解除。

## (4)关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,552,585.40	5,578,129.00

## 5、关联方应收应付款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	新港船务	150,000.00	150,000.00
其他应收款	新港船务	-	1,150,000.00
应付账款	新港船务	68,000.00	-
其他应付款	新港船务(注)	422,000.00	859,000.00

注：系因本集团子公司新海兰为新港船务代收代付拖轮费而产生的其他应付款，本年代收拖轮费人民币2,144,500.00元，实际向新港船务支付人民币2,581,500.00元(2014年度:代收拖轮费人民币3,533,500.00元，实际向新港船务支付人民币3,784,500.00元)。

**(十一) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项****(1) 资本承诺**

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	24,231	-

**(2) 经营租赁**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,301	2,700
资产负债表日后第2年	1,104	1,751
资产负债表日后第3年	324	546
以后年度	530	39
合计	5,259	5,036

**(2) 其他承诺事项**

于2015年12月31日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

**2、或有事项**

于2015年12月31日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

**(十二) 资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

于2016年4月22日，本公司董事会通过决议，提议本公司按已发行之股份410,500,000股(每股面值人民币1.00元)计算，向全体股东派发现金股利每股人民币0.10元(含税)，拟派发现金股利共计人民币41,050,000.00元。上述提议尚待本公司股东大会批准。

**2、其他资产负债表日后事项说明**

于2016年2月25日，本公司开始筹划非公开发行股票事项，并于2016年3月2日及2016年3月18日经过本公司第二届董事会第十二次会议及2016年第一次临时股东大会决议通过。于2016年3月31日，中国证券监督管理委员会出具《中国证监会行政许可申请受理通知书》(160625号)对本次非公开发行股票事项决定予以受理。截至本财务报告报出日，本次非公开发行股票事项尚未取得中国证券监督管理委员会批准。

于2016年1月5日及2016年2月3日，本公司股东上海沪瑞分别将其持有的本公司A股股票10,700,000股及5,300,000股质押给申万宏源证券有限公司，购回交易日分别为2019年1月4日及2019年2月1日。

**(十三) 其他重要事项**

**1、分部报告**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为装卸业务、基础物流及贸易代理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息

	本年	装卸业务	基础物流	贸易代理	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入							
对外交易收入	164,756,651.41	164,756,651.41	52,160,040.28	162,777,143.82	-	-	379,693,835.51
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	164,756,651.41	164,756,651.41	52,160,040.28	162,777,143.82	-	-	379,693,835.51
报表营业收入合计	164,756,651.41	164,756,651.41	52,160,040.28	162,777,143.82	-	-	379,693,835.51
营业成本	89,270,739.65	89,270,739.65	31,108,061.98	10,458,559.05	-	-	130,837,360.68
分部营业利润	75,485,911.76	75,485,911.76	21,051,978.30	152,318,584.77	-	-	248,856,474.83
分部资产总额	454,140,424.41	454,140,424.41	571,793,585.42	1,854,322,055.58	691,599,050.51	(121,406,343.66)	3,450,448,772.26
分部负债总额	81,797,059.00	81,797,059.00	76,080,771.57	376,201,779.03	1,678,041,524.97	(121,406,343.66)	2,090,714,790.91
上年							
分部资产总额							
分部负债总额							
营业收入							
对外交易收入	176,012,634.19	176,012,634.19	56,706,244.73	203,393,016.20	-	-	436,111,895.12
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	176,012,634.19	176,012,634.19	56,706,244.73	203,393,016.20	-	-	436,111,895.12
报表营业收入合计	176,012,634.19	176,012,634.19	56,706,244.73	203,393,016.20	-	-	436,111,895.12
营业成本	99,788,096.26	99,788,096.26	34,608,941.06	13,260,858.39	-	-	147,657,895.71
分部营业利润	76,224,537.93	76,224,537.93	22,097,303.67	190,132,157.81	-	-	288,453,999.41
分部资产总额	397,901,854.42	397,901,854.42	525,640,141.73	1,999,603,771.18	843,190,694.53	(24,147,017.09)	3,742,189,444.77
分部负债总额	41,204,378.57	41,204,378.57	7,214,345.65	686,158,291.56	2,055,915,793.83	(24,147,017.09)	2,766,345,792.52

人民币元

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2) 报告分部的财务信息 - 续

注：上述报告分部的财务信息中，分部营业利润只是分部营业收入与分部营业成本的差额，未包括营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失、公允价值变动损益、投资收益等期间损益。

分部按业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸业务	164,756,651.41	89,270,739.65	176,012,634.19	99,788,096.26
基础物流	52,160,040.28	31,108,061.98	56,706,244.73	34,608,941.06
贸易代理	162,777,143.82	10,458,559.05	203,393,016.20	13,260,858.39
合计	379,693,835.51	130,837,360.68	436,111,895.12	147,657,895.71

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	379,693,835.51	436,111,895.12

人民币元

项目	年末金额	年初金额
位于本国的非流动资产	1,038,974,006.87	981,249,093.29

对主要客户的依赖程度

报告期内本集团无占收入总额 10%及以上的客户。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			15,559.38			18,040.92
银行存款：						
人民币			200,893,896.89			311,157,961.31
美元	75,563.52	6.4936	490,679.27	18,318,343.12	6.11900	112,089,941.56
欧元	1,495.52	7.0952	10,611.01	1,138.97	7.45560	8,491.70
其他货币资金：						
人民币			-			11,082,935.93
合计			201,410,746.55			434,357,371.42

于2015年12月31日，本公司上述银行存款中包括用于质押的款项人民币4,351,744.34元(2014年12月31日：人民币156,211,690.87元)。

## 2、其他应收款

## (1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,779,982.76	3.82	-	-	50,779,982.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,279,094,462.00	96.18	240,000.00	0.02	1,278,854,462.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,329,874,444.76	100.00	240,000.00	0.02	1,329,634,444.76
种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,245,423,807.77	99.99	-	-	1,245,423,807.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	131,632.72	0.01	-	-	131,632.72
合计	1,245,555,440.49	100.00	-	-	1,245,555,440.49

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款 - 续

## (1)其他应收款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额			理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
客户	50,779,982.76	-	-	根据客户信用状况及提供的质押物判断减值风险极低，不计提坏账

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	1,277,742,276.86	-	-	1,277,742,276.86
6个月至1年	904,954.72	45,247.74	5.00	859,706.98
1至2年	315,597.70	63,119.54	20.00	252,478.16
3年以上	131,632.72	131,632.72	100.00	-
合计	1,279,094,462.00	240,000.00		1,278,854,462.00
账龄	年初余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
6个月以内	1,245,423,807.77	-	-	1,245,423,807.77
合计	1,245,423,807.77	-		1,245,423,807.77

## (2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的其他应收款坏账准备金额为人民币 240,000.00 元；本年无收回或转回的坏账准备。

## (3)本年无实际核销的其他应收款。

## (4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面价值	年初账面价值
业务代垫款	132,260,983.32	100,107,534.61
关联方往来款(附注(十四)、11、(2))	1,195,858,447.29	1,140,257,170.37
其他	1,515,014.15	5,190,735.51
合计	1,329,634,444.76	1,245,555,440.49

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资

## (1)成本法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	宣告发放现金股利或利润	减值准备年末金额
		追加投资	减少投资	计提减值准备 其他			
盈利港务	241,347,445.00	-	-	-	241,347,445.00	13,706,923.70	-
万林运输	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-
上海迈林	99,500,000.00	-	-	-	99,500,000.00	-	-
万林产业园	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
万林香港(注)	3,926,905.18	1,280,000.00	-	-	5,206,905.18	-	-
连云港万林(附注(六))	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	379,774,350.18	2,280,000.00	-	-	382,054,350.18	13,706,923.70	-

人民币元

注：于2015年11月18日，本公司作出向万林香港增资的决定。截至2015年12月31日止，本公司实际增资20万美元，折合人民币1,280,000.00元。

## (2)权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
木里文化(注)	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00

人民币元

注：根据2015年11月26日签署的合资协议书，本公司于2015年12月向木里文化出资人民币4,000,000.00元，取得木里文化40%股权。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	238,269,604.21	24,571,965.86	902,686.61	1,309,452.18	265,053,708.86
2.本年增加金额	-	-	317,073.09	-	317,073.09
(1)购置	-	-	317,073.09	-	317,073.09
3.本年减少金额	-	-	-	379,953.00	379,953.00
(1)处置或报废	-	-	-	379,953.00	379,953.00
4.年末余额	238,269,604.21	24,571,965.86	1,219,759.70	929,499.18	264,990,828.95
二、累计折旧					
1.年初余额	21,926,531.81	6,935,505.08	537,304.18	936,829.13	30,336,170.20
2.本年增加金额	5,363,928.48	1,688,353.92	183,584.58	94,833.10	7,330,700.08
(1)计提	5,363,928.48	1,688,353.92	183,584.58	94,833.10	7,330,700.08
3.本年减少金额	-	-	-	341,957.70	341,957.70
(1)处置或报废	-	-	-	341,957.70	341,957.70
4.年末余额	27,290,460.29	8,623,859.00	720,888.76	689,704.53	37,324,912.58
三、账面价值					
1.年末账面价值	210,979,143.92	15,948,106.86	498,870.94	239,794.65	227,665,916.37
2.年初账面价值	216,343,072.40	17,636,460.78	365,382.43	372,623.05	234,717,538.66

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无融资租入的固定资产。

(4) 本公司无经营租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
木材配送中心一号加工车间	9,269,349.70	尚在办理中

(6) 其他说明:

截至2015年12月31日止,除净值为人民币210,979,143.92元(2014年12月31日:人民币216,343,072.40元)的房屋建筑物和人民币15,948,106.86元(2014年12月31日:人民币17,636,460.78元)的机器设备用于借款抵押外,其他固定资产所有权未受到限制。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	138,358,695.00	238,137.61	138,596,832.61
2.本年增加金额	-	180,024.27	180,024.27
(1)购置	-	180,024.27	180,024.27
3.年末余额	138,358,695.00	418,161.88	138,776,856.88
二、累计摊销			
1.年初余额	13,528,233.11	39,689.60	13,567,922.71
2.本年增加金额	2,861,043.52	135,330.80	2,996,374.32
(1)计提	2,861,043.52	135,330.80	2,996,374.32
3.年末余额	16,389,276.63	175,020.40	16,564,297.03
三、账面价值			
1.年末账面价值	121,969,418.37	243,141.48	122,212,559.85
2.年初账面价值	124,830,461.89	198,448.01	125,028,909.90

(2)本年无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3)其他说明：

截至2015年12月31日止，除净值为人民币121,969,418.37元(2014年12月31日：人民币124,830,461.89元)的土地使用权用于借款抵押外，其他无形资产所有权未受到限制。

## 6、短期借款

## (1)短期借款分类

人民币元

类别	年末余额	年初余额
贸易融资(注)	1,239,068,886.25	1,254,670,717.41
质押借款	-	146,308,152.77
票据贴现借款	12,834,364.71	36,291,100.49
信用借款	-	10,585,870.00
合计	1,251,903,250.96	1,447,855,840.67

注：贸易融资主要是国际贸易中的信用证押汇及海外代付。

于2015年12月31日，上述借款利率从0.900%到5.800%。(2014年12月31日：2.330%到6.160%)

(2)本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,563,123.76	16,738,699.80	143,486,182.74	19,634,321.96

## 8、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	53,448,011.94	65,920,087.02
减：利息收入	2,986,327.89	1,844,353.15
汇兑损益	30,584,507.63	3,757,189.84
银行返点	(6,713,473.94)	(7,514,467.55)
手续费	4,214,241.93	4,826,443.86
合计	78,546,959.67	65,144,900.02

## 9、投资收益

## 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按成本法核算的被投资单位宣告分派股利	13,706,923.70	-
理财产品投资收益	1,141,041.10	-
合计	14,847,964.80	-

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>(1)将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	20,840,970.61	28,245,882.05
加：资产减值准备	240,000.00	-
固定资产折旧	7,330,700.08	7,178,833.36
无形资产摊销	2,996,374.32	2,900,733.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,795.30	-
递延收益的增加	32,666.96	232,666.97
财务费用	53,448,011.94	65,920,087.02
投资损失(减：收益)	(14,847,964.80)	-
公允价值变动损失(减：收益)	2,352,413.02	(3,024,849.49)
递延所得税资产的减少(减：增加)	(656,269.99)	698,045.63
受限制货币资金的减少(减：增加)	151,859,946.53	53,974,379.51
经营性应收项目的减少(减：增加)	(124,337,663.11)	9,051,281.61
经营性应付项目的增加(减：减少)	(281,776,475.38)	88,254,756.72
经营活动产生的现金流量净额	(182,498,494.52)	253,431,816.50
<b>(2)现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	197,059,002.21	278,145,680.55
减：现金的年初余额	278,145,680.55	214,335,023.01
现金及现金等价物净增加额	(81,086,678.34)	63,810,657.54

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 11、关联方及关联交易

本公司的子公司情况详见附注(七)、1，本公司的联营企业详见附注(五)、9，本公司的其他关联方情况详见附注(十)、4。

## (1)关联方交易情况

## (1.1)销售及采购

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
			金额	金额
上海迈林	销售	代理费收入	80,756,951.67	98,527,558.92
万林产业园	销售	代理费收入	16,550,556.14	16,615,952.80
上海铨林	销售	代理费收入	11,465,365.30	6,481,274.12
合计			108,772,873.11	121,624,785.84

## (1.2)关联担保情况

## 对外担保

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止报告期末担保是否已经履行完毕
万林物流	盈利港务	55,000,000.00	2013-05-08	2016-05-12	否
万林物流	上海迈林	34,819,997.59	2015-02-04	2016-06-06	否
万林物流	上海迈林	104,809,311.89	2015-06-26	2016-06-25	否
万林物流	上海迈林	40,032,763.74	2015-08-05	2016-07-30	否
万林物流	上海迈林	143,958,010.30	2015-10-26	2016-06-22	否
万林物流	上海迈林	10,378,957.70	2015-07-17	2016-07-16	否

## 接受担保

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止报告期末担保是否已经履行完毕
盈利港务	万林物流	653,728,970.56	2013-05-27	2018-05-26	否
盈利港务	万林物流	172,632,938.79	2015-07-03	2016-06-24	否
盈利港务	万林物流	72,125,794.65	2014-12-15	2016-01-06	否
盈利港务	万林物流	72,667,684.65	2015-06-16	2016-06-15	否
盈利港务	万林物流	185,653,629.11	2015-07-03	2016-06-25	否
盈利港务	万林物流	33,488,859.12	2015-02-13	2016-06-27	否
盈利港务	万林物流	48,771,009.37	2015-01-23	2016-05-29	否

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 11、关联方及关联交易 - 续

## (2) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	盈利港务	27,102,120.16	12,900,320.15
	上海迈林	621,717,060.90	820,059,738.30
	万林香港	11,271,123.46	11,271,123.46
	万林产业园	404,383,552.47	133,392,564.72
	上海铨林	78,897,190.32	162,633,423.74
	连云港万林	52,487,400.00	-
	小计	1,195,858,447.31	1,140,257,170.37
其他应付款	万林运输	50,000.00	50,000.00
	新海兰	-	28,561.44
	上海铨林	8,900,000.00	4,500,000.00
	香港万林	3,426,221.20	-
	小计	12,376,221.20	4,578,561.44

\*\*\*\*\* 财务报表结束 \*\*\*\*\*

## (十五) 补充资料

## 1、非经常性损益明细表

本表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43号)的相关规定编制。

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
长期投资处置收益(损失)	-	-
非流动资产处置损益	(17,655.44)	-
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)	8,135,777.80	4,597,763.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托贷款	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当 期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
无法支付的应付款项	-	-
与公司主营业务无关的公允价值变动损益	-	-
与公司主营业务无关的金融资产处置损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	266,669.95	2,130,181.00
根据税收、会计等要求对当期损益进行一次性调整对当 期损益的影响	-	-
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	-	-
股份支付计入当期损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(1,049,001.53)	108,013.38
小计	7,335,790.78	6,835,958.33
非经常性损益的所得税影响数	(1,833,947.70)	(1,647,828.98)
非经常性损益对少数股东损益的影响	-	-
扣除非经常性损益后对归属于母公司股东损益的影响	5,501,843.08	5,188,129.35

## 2、净资产收益率及每股收益

本表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)(证监会公告[2010]2号)的有关规定而编制的。

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	6.26	0.19	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.18	不适用