

嘉友国际物流股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

嘉友国际物流股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-69

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10581 号

嘉友国际物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉友国际 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目注释（二十六）营业收入和营业成本”。 嘉友国际于2018年度实现跨境多式联运综合物流服务业务及供应链贸易业务的收入合计4,100,862,740.87元。综合物流服务业务于服务劳务完成时确认收入；供应链贸易业务于商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认收入。 营业收入是嘉友国际重要的业绩指标之一，对嘉友国际的经营成果产生较大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们就收入确认实施的审计程序包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）结合业务市场情况对收入以及毛利情况执行分析，分析本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）从收入的会计记录和业务记录中选取样本，核对与业务相关的合同、签收记录及结算资料等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；关注资产负债表日前后的样本是否被记录于恰当的会计期间； （5）对主要客户执行函证程序以确认本期收入及期末应收账款余额等信息。
(二) 商誉减值	
商誉及其减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（五）、（十九）所述的会计政策及五、合并财务报表项目注释（十）、商誉”。 2018年12月31日，嘉友国际合并报表中商誉余额60,885,489.11元，主要系本期收	我们就商誉减值实施的主要审计程序包括： （1）了解和评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及商誉减值测试模型的复核及审批； （2）与管理层讨论并复核估值模型是否合理；

购嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司（以下简称“嘉荣悦达”）100%股权形成。管理层需要每年末对商誉进行测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层将嘉荣悦达作为一个资产组，通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于收入增长率、毛利率、折现率等。	（3）综合考虑资产组的历史运营情况及由于协同效应带来的业务增长、成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率、费用率及折现率假设进行合理性分析。
--	---

四、 其他信息

嘉友国际管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉友国际 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉友国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉友国际的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就嘉友国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:

中国注册会计师
李长照
100000402633
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国注册会计师
张金海
050100010912

中国·上海

二〇一九年四月十五日

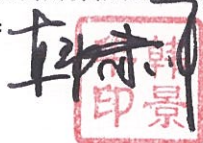


嘉友国际物流股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	574,388,539.83	414,457,931.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	146,278,437.37	76,457,448.15
预付款项	(三)	249,272,038.58	76,823,425.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	18,631,182.84	6,899,606.93
买入返售金融资产			
存货	(五)	141,645,819.57	71,372,953.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	571,779,490.18	8,492,428.09
流动资产合计		1,701,995,508.37	654,503,793.47
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	136,377,527.34	134,937,346.77
在建工程	(八)	164,430,891.59	593,836.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	65,703,006.69	57,131,768.96
开发支出			
商誉	(十)	60,885,489.11	75,759.26
长期待摊费用	(十一)	554,628.08	618,029.49
递延所得税资产	(十二)	555,611.61	383,022.60
其他非流动资产	(十三)	9,944,719.83	46,059,719.48
非流动资产合计		438,451,874.25	239,799,483.53
资产总计		2,140,447,382.62	894,303,277.00

后附财务报表附注为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:



嘉友国际物流股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十四）	209,554,977.06	79,184,258.04
预收款项	（十五）	135,289,384.07	194,157,717.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	10,911,668.55	8,008,218.92
应交税费	（十七）	35,196,445.76	11,814,259.85
其他应付款	（十八）	131,306,150.35	22,958,511.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	20,517,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计		542,776,125.79	316,122,966.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十九）	3,155,000.00	3,315,000.00
递延所得税负债	（十二）	2,371,247.06	
其他非流动负债	（二十）	14,150,000.00	
非流动负债合计		19,676,247.06	3,315,000.00
负债合计		562,452,372.85	319,437,966.00
所有者权益：			
股本	（二十一）	112,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	857,685,633.70	136,383,633.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十三）		
盈余公积	（二十四）	40,272,071.68	28,993,091.72
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	567,065,651.02	348,310,086.96
归属于母公司所有者权益合计		1,577,023,356.40	573,686,812.38
少数股东权益		971,653.37	1,178,498.62
所有者权益合计		1,577,995,009.77	574,865,311.00
负债和所有者权益总计		2,140,447,382.62	894,303,277.00

后附财务报表附注为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：



嘉友国际物流股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		375,778,483.26	177,287,269.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	89,901,953.66	55,373,700.17
预付款项		17,955,715.96	9,238,515.86
其他应收款	(二)	207,155,617.99	24,081,282.82
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		533,926,938.64	2,737,249.05
流动资产合计		1,224,718,709.51	268,718,016.97
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	(三)	323,423,385.07	216,196,285.07
投资性房地产			
固定资产		38,155,807.55	35,150,347.89
在建工程		162,471,058.91	248,717.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		260,659.66	381,972.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		446,519.92	618,029.49
递延所得税资产		395,951.56	242,522.60
其他非流动资产		8,774,344.83	8,889,344.48
非流动资产合计		533,927,727.50	261,727,220.00
资产总计		1,758,646,437.01	530,445,236.97

后附财务报表附注为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:

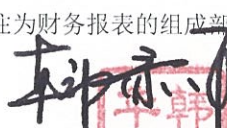



嘉友国际物流股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		99,275,141.46	82,500,808.21
预收款项		21,353,618.27	10,304,133.72
应付职工薪酬		7,029,003.96	5,738,896.66
应交税费		2,555,380.61	224,730.58
其他应付款		336,969,799.87	21,681,514.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,517,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计		487,700,444.17	120,450,084.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		709,040.27	
其他非流动负债		14,150,000.00	
非流动负债合计		14,859,040.27	
负债合计		502,559,484.44	120,450,084.00
所有者权益：			
股本		112,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		856,366,235.81	135,064,235.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,272,071.68	28,993,091.72
未分配利润		247,448,645.08	185,937,825.44
所有者权益合计		1,256,086,952.57	409,995,152.97
负债和所有者权益总计		1,758,646,437.01	530,445,236.97

后附财务报表附注为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：




嘉友国际物流股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (二十六)	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,100,862,740.87	3,244,249,333.51
其中: 营业收入		4,100,862,740.87	3,244,249,333.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,799,158,088.75	2,997,385,042.43
其中: 营业成本	(二十六)	3,743,623,075.98	2,938,350,154.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	12,811,334.48	8,786,078.71
销售费用	(二十八)	4,105,673.80	3,634,523.38
管理费用	(二十九)	37,171,027.00	33,818,147.04
研发费用	(三十)	15,308,111.39	9,016,105.13
财务费用	(三十一)	-15,185,230.59	2,774,014.59
其中: 利息费用			
利息收入		4,518,187.10	1,035,860.05
资产减值损失	(三十二)	1,324,096.69	1,006,019.23
加: 其他收益	(三十三)	1,654,191.55	951,028.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	24,264,396.03	1,299,761.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			3,886.94
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	546,586.35	-138,689.84
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		328,169,826.05	248,976,391.53
加: 营业外收入	(三十六)	221,626.82	1,515,476.23
减: 营业外支出	(三十七)	133,346.65	167,960.83
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		328,258,106.22	250,323,906.93
减: 所得税费用	(三十八)	58,430,407.45	44,433,374.60
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		269,827,698.77	205,890,532.33
(一) 按经营持续性分类		269,827,698.77	205,890,532.33
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		269,827,698.77	205,890,532.33
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		269,827,698.77	205,890,532.33
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		270,034,544.02	206,220,575.83
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-206,845.25	-330,043.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		269,827,698.77	205,890,532.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,034,544.02	206,220,575.83
归属于少数股东的综合收益总额		-206,845.25	-330,043.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		2.4850	3.4370
(二) 稀释每股收益 (元/股)		2.4850	3.4370

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


印景

主管会计工作负责人:


印立

会计机构负责人:


印立

嘉友国际物流股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	479,765,828.30	449,660,411.83
减: 营业成本	(四)	340,410,611.95	318,366,144.09
税金及附加		684,617.75	530,321.19
销售费用		4,105,673.80	3,634,523.38
管理费用		18,433,256.82	20,381,901.57
研发费用		15,308,111.39	12,317,991.92
财务费用		-10,969,773.06	3,532,258.62
其中: 利息费用			
利息收入		1,951,734.90	205,600.29
资产减值损失		1,022,859.76	988,452.15
加: 其他收益		1,290,191.55	791,028.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	20,639,039.77	71,271,048.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			3,886.94
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		126,732.36	5,300.70
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		132,826,433.57	161,976,197.05
加: 营业外收入		0.01	1,438,457.02
减: 营业外支出		1,012.50	75,380.78
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		132,825,421.08	163,339,273.29
减: 所得税费用		20,035,621.48	14,125,140.13
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		112,789,799.60	149,214,133.16
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		112,789,799.60	149,214,133.16
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		112,789,799.60	149,214,133.16
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为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:

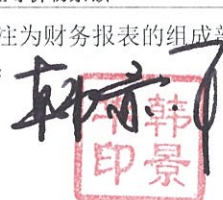



嘉友国际物流股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		4,542,560,441.91	3,675,744,669.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,749,544.55	3,486,405.15
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	190,463,219.33	62,868,098.33
经营活动现金流入小计		4,743,773,205.79	3,742,099,173.08
购买商品、接受劳务支付的现金		4,378,827,674.04	3,338,433,974.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,678,708.86	37,229,968.81
支付的各项税费		82,415,166.73	81,868,074.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	228,562,268.37	78,810,492.69
经营活动现金流出小计		4,739,483,818.00	3,536,342,509.96
经营活动产生的现金流量净额		4,289,387.79	205,756,663.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(三十九)	6,479,120,818.58	259,303,910.10
取得投资收益收到的现金		25,137,742.69	1,295,874.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,025.87	498,090.23
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		6,504,384,587.14	261,097,874.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,443,794.21	39,044,483.41
投资支付的现金	(三十九)	7,000,616,018.58	258,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,504,347.01	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,214,564,159.80	297,244,483.41
投资活动产生的现金流量净额		-710,179,572.66	-36,146,608.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		786,603,773.61	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)		17,640,000.00
筹资活动现金流入小计		786,603,773.61	17,640,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	16,471,653.61	700,000.00
筹资活动现金流出小计		56,471,653.61	700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		730,132,120.00	16,940,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,325,804.41	-2,850,276.60
五、现金及现金等价物净增加额	(四十)	31,567,739.54	183,699,777.82
加：期初现金及现金等价物余额		409,772,565.19	226,072,787.37
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	441,340,304.73	409,772,565.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


景印

主管会计工作负责人：


立印

会计机构负责人：


立印

嘉友国际物流股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		467,312,374.94	453,263,541.58
收到的税费返还		795,498.77	3,327,257.28
收到其他与经营活动有关的现金		747,265,565.76	47,573,446.86
经营活动现金流入小计		1,215,373,439.47	504,164,245.72
购买商品、接受劳务支付的现金		338,425,119.63	297,331,901.40
支付给职工以及为职工支付的现金		27,177,747.22	20,410,938.93
支付的各项税费		17,694,569.81	18,103,981.20
支付其他与经营活动有关的现金		667,390,718.91	128,795,533.70
经营活动现金流出小计		1,050,688,155.57	464,642,355.23
经营活动产生的现金流量净额		164,685,283.90	39,521,890.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,441,341,900.00	249,303,910.10
取得投资收益收到的现金		21,507,526.26	71,267,161.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,462,849,426.26	320,571,071.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,348,077.94	2,055,668.90
投资支付的现金		4,035,348,950.00	248,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,360,000.00
投资活动现金流出小计		4,209,697,027.94	268,615,668.90
投资活动产生的现金流量净额		-746,847,601.68	51,955,402.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		786,603,773.61	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		786,603,773.61	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		16,471,653.61	700,000.00
筹资活动现金流出小计		56,471,653.61	700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		730,132,120.00	-700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,296,243.31	-2,763,952.50
五、现金及现金等价物净增加额		155,266,045.53	88,013,340.72
加: 期初现金及现金等价物余额		173,051,902.63	85,038,561.91
六、期末现金及现金等价物余额		328,317,948.16	173,051,902.63

后附财务报表附注为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:



国际物流股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度

王仁臣

3

Handwritten signature: *[Signature]*

५५:

为财务报表的组成部分



嘉友国际物流股份有限公司

股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		减：库存股	本期				所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他		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	60,000,000.00								28,993,091.72	185,937,825.44	409,995,152.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00								28,993,091.72	185,937,825.44	409,995,152.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,000,000.00								11,278,979.96	61,510,819.64	846,091,799.60
（一）综合收益总额										112,789,799.60	112,789,799.60
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00										773,302,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00										773,302,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									11,278,979.96	-51,278,979.96	-40,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									11,278,979.96	-11,278,979.96	
3. 其他										-40,000,000.00	-40,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	32,000,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	112,000,000.00					856,366,235.81			40,272,071.68	247,448,645.08	1,256,086,952.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

景

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立

立

嘉友国际物流股份有限公司

股东权益变动表(续)

2018 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	60,000,000.00			135,064,235.81		14,071,678.40	51,645,105.60	260,781,019.81
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	60,000,000.00			135,064,235.81		14,071,678.40	51,645,105.60	260,781,019.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						14,921,413.32	134,292,719.84	149,214,133.16
(一)综合收益总额						149,214,133.16		149,214,133.16
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配						14,921,413.32	-14,921,413.32	
1.提取盈余公积						14,921,413.32	-14,921,413.32	
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00			135,064,235.81		28,993,091.72	185,937,825.44	409,995,152.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

郭亦

郭亦

主管会计工作负责人:

郭亦

会计机构负责人:

郭亦

郭亦

嘉友国际物流股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

嘉友国际物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由韩景华、王立武、孟联、侯润平、白玉、王本利、武子彬等 10 名自然人出资设立, 于 2015 年 12 月由嘉友国际物流(北京)有限公司以整体变更方式设立。

2017 年 12 月 15 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准嘉友国际物流股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017] 2335 号)核准, 本公司于 2018 年 1 月 25 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 20,000,000 股, 变更后的注册资本 80,000,000.00 元。2018 年 2 月 6 日在上海证券交易所上市。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数 11,200 万股, 注册资本为 11,200.00 万元, 注册地及办公地址: 北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 8 层 806 室; 法定代表人: 韩景华先生; 公司主要经营: 货物进出口、代理进出口、技术进出口、海上、航空、陆路国际货物运输代理、信息咨询(不含中介服务)、仓储服务。本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司
乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司
乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司
内蒙古嘉友国际物流有限公司
内蒙古万利贸易有限责任公司
巴彦淖尔市临津物流有限公司
嘉友供应链(新疆)有限公司
达茂旗嘉友国际供应链贸易有限责任公司
嘉泓国际物流(天津)有限公司
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司
JASN INTERNATIONAL PTE.LTD.

子公司名称
嘉盈智慧物流(天津)有限公司
嘉和国际融资租赁(天津)有限公司
嘉中清洁能源(江苏)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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（金融负债）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,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,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
1、关联方组合：	合并范围内的应收款项
2、账龄组合：	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
1、关联方组合：	个别认定法
2、账龄组合：	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（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单独计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

(2) 坏账准备的计提方法：如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏帐准备。单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项，再划分至具有类似风险的应收款项组合，根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏帐准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用五五摊销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、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，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	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	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	40-50	使用年限
软件	3-10	合同约定期限或预计使用寿命

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十六）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认一般原则：

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认一般原则：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、 具体原则

（1）仓储服务业务

公司为客户提供仓储综合服务已完成，经客户确认后，依据约定的结算价格、仓储天数和业务量等因素确认收入。

（2）物流服务业务

公司根据物流服务合同，提供物流服务完成后，获取经服务接受方确认的业务凭据，根据物流服务合同约定的价格确认收入。

（3）供应链贸易业务

基于供应链贸易业务，公司与供应链贸易供应商的合作客户签定销售合同，商品发出后，经购货方验收确认后，确认供应链贸易收入。

(二十四) 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。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、 确认时点

本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数	经公司第一届董事会第二十六次会议批准。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并后本期金额 146,278,437.37 元、上期金额 76,457,448.15 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，合并后本期金额 209,554,977.06 元，上期金额 79,184,258.04 元； 其他应收款、其他应付款、固定资产、在建工程、长期应付款等科目合并列示，合并后对本期、上期金额无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
据相应调整。		
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 15,308,111.39 元，上期金额 9,016,105.13 元，重分类至“研发费用”。“利息收入”本期金额 4,518,187.10 元；上期金额 1,035,860.05 元。
利润表中将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费重分类至其他收益项目。		调减“营业外收入”上期金额 615,980.03 元，调增“其他收益”上期金额 615,980.03 元。
(3) 现金流量表，将原在投资活动列报的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，重分类至经营活动。		调减“收到其他与投资活动的现金”上期金额 1,000,000.00 元，调增“收到其他与经营活动的现金”上期金额 1,000,000.00 元。
(4) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		报告期内公司无该类业务，对报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税*	按应纳税所得额计缴	15%、17%、25%

*说明 1：根据财政部 国家税务总局联合颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司的贸易业务、运输服

务等业务，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

*说明 2：子公司 JASN INTERNATIONAL PTE.LTD 在新加坡注册成立，适用所在地的公司所得税 17%税率；适用企业所得税 15%税率的公司，详见本附注“（二）税收优惠”。

（二） 税收优惠

1、根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，本公司之子公司乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司提供国际货物运输服务适用零税率；本公司及子公司嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司、内蒙古嘉友国际物流有限公司、嘉泓国际物流（天津）有限公司间接提供的国际货物运输代理服务免征增值税。

2、根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号）文件的规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本公司之子公司内蒙古嘉友国际物流有限公司、乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司、乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司、乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司适用该规定。

3、根据《国家税务总局公告 2012 年第 12 号公告》规定，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司符合规定享受西部大开发税收优惠，自 2014 年 9 月至 2020 年按 15%税率缴纳企业所得税。

4、根据《国家税务总局公告 2012 年第 12 号公告》规定，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司符合规定享受西部大开发税收优惠，自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按 15%税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局公告 2018 年第 23 号公告》：“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠”；2018 年度，本公司之子公司乌拉特中旗

甘其毛道金航国际物流有限公司经营情况未发生重大变化，仍符合上述优惠事项规定的条件，因此仍执行 15% 的企业所得税优惠税率。

5、本公司于 2016 年 12 月 1 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201611000494 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，公司自 2016 年至 2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,779.14	16,481.39
银行存款	441,328,525.59	409,756,083.80
其他货币资金	133,048,235.10	4,685,366.44
合计	574,388,539.83	414,457,931.63
其中：存放在境外的款项总额	6,474,065.63	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	105,447,700.00	
保函保证金	27,600,535.10	4,685,366.44
合计	133,048,235.10	4,685,366.44

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 133,048,235.10 元（2017 年末金额 4,685,366.44 元）为本公司向银行申请开具履约保函及信用证所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	10,318,995.04	8,210,840.92
应收账款	135,959,442.33	68,246,607.23
合计	146,278,437.37	76,457,448.15

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,318,995.04	8,210,840.92
合计	10,318,995.04	8,210,840.92

(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在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	2,274,863.30	
合计	2,274,863.30	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据；

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,223,968.88	100.00	2,264,526.55	1.64	135,959,442.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,223,968.88	100.00	2,264,526.55	1.64	135,959,442.33

(续上表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	68,881,826.94	100.00	635,219.71	0.92	68,246,607.23

类别	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 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,881,826.94	100.00	635,219.71	0.92	68,246,607.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	135,894,359.29		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	68,506.82	3,423.78	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	2,261,102.77	2,261,102.77	100.00
合计	138,223,968.88	2,264,526.55	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 472,532.25 元，合并范围增加 1,156,774.59 元。

(3) 本期无实际核销应收账款情况；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	31,895,088.57	23.07	
第二名	7,259,677.94	5.25	
第三名	6,801,997.00	4.92	
第四名	6,700,998.25	4.85	
第五名	3,628,642.47	2.63	
合计	56,286,404.23	40.72	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	249,220,400.53	99.98	76,811,686.25	99.98
1 至 2 年 (含 2 年)	39,924.82	0.02	11,738.83	0.02
2 至 3 年 (含 3 年)	11,713.23	-		
合计	249,272,038.58	100.00	76,823,425.08	100.00

本公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	198,284,842.00	79.55
第二名	12,205,587.70	4.90
第三名	5,874,572.30	2.36
第四名	5,147,213.93	2.06
第五名	4,227,526.63	1.70
合计	225,739,742.56	90.57

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,631,182.84	6,899,606.93
合计	18,631,182.84	6,899,606.93

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,190,352.01	100.00	3,559,169.17	16.04	18,631,182.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,190,352.01	100.00	3,559,169.17	16.04	18,631,182.84

(续上表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,778,977.35	100.00	1,879,370.42	21.41	6,899,606.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,778,977.35	100.00	1,879,370.42	21.41	6,899,606.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	10,840,774.93		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	6,595,725.15	329,786.25	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	827,545.19	165,509.03	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,724,865.70	862,432.85	50.00
3 年以上	2,201,441.04	2,201,441.04	100.00
合计	22,190,352.01	3,559,169.17	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 851,564.44 元，合并范围增加 828,234.31 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	15,912,288.32	6,514,647.00
备用金	329,463.93	99,837.57
代收代付款	1,351,622.69	349,951.62
垫付发行费		660,377.36
应收出口退税	3,438,701.35	
其他往来款	1,158,275.72	1,154,163.80
合计	22,190,352.01	8,778,977.35

(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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,380,000.00	6 个月至 1 年	15.23	169,000.00
第二名	保证金	1,294,931.32	6 个月以内	5.84	
第三名	代收代付款	1,288,862.90	6 个月以内	5.81	
第四名	保证金	1,200,000.00	2-3 年	5.41	600,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	6 个月以内	4.51	
合计		8,163,794.22		36.80	769,000.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	261,763.06		261,763.06	337,745.36		337,745.36
低值易耗品	1,067,133.84		1,067,133.84	1,071,952.48		1,071,952.48
库存商品	140,316,922.67		140,316,922.67	69,963,255.75		69,963,255.75
合计	141,645,819.57		141,645,819.57	71,372,953.59		71,372,953.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待抵扣/待认证进项税	24,172,290.18	7,696,558.10
预缴企业所得税		795,869.99
理财产品（说明 1）	521,495,200.00	
土地出让款（说明 2）	26,112,000.00	
合计	571,779,490.18	8,492,428.09

说明 1：理财产品系公司向北京银行、江苏银行、厦门银行、中国金融国际证券股份有限公司购买的保本浮动收益理财产品，预期年化收益率在 3%-5.10%之间，约定的持有期在 1 年内，其中 6,100 万元理财产品已质押。

说明 2：2017 年度，本公司之子公司巴彦淖尔市临津物流有限公司预付土地出让款 3,600 万元用于购置仓储物流用地使用权（出让面积 250,000 平方米），本年度，公司已取得其中 68,665.79 平米土地不动产权证书，剩余未取得权证的国有建设用地使用权巴彦淖尔市临河区计划有偿收回，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司将上述剩余土地对应的土地出让款作为其他流动资产列示。

（七） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	136,377,527.34	134,937,346.77
固定资产清理		
合计	136,377,527.34	134,937,346.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	149,264,940.87	22,562,489.52	60,756,501.98	13,974,998.58	246,558,930.95
（2）本期增加金额	2,803,222.00	3,972,747.24	4,661,939.35	5,232,519.96	16,670,428.55
—购置		3,972,747.24	4,505,739.35	1,351,052.18	9,829,538.77
—在建工程转入	2,803,222.00			3,541,110.98	6,344,332.98
—企业合并增加	-	-	156,200.00	340,356.80	496,556.80
（3）本期减少金额	-	-	2,188,919.28	47,565.41	2,236,484.69
—处置或报废	-	-	2,188,919.28	47,565.41	2,236,484.69
（4）期末余额	152,068,162.87	26,535,236.76	63,229,522.05	19,159,953.13	260,992,874.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	39,980,234.49	11,827,164.17	48,345,861.07	11,468,324.45	111,621,584.18
(2) 本期增加金额	7,100,476.22	2,128,814.55	3,555,691.86	1,999,910.94	14,784,893.57
—计提	7,100,476.22	2,128,814.55	3,471,604.36	1,769,240.01	14,470,135.14
—企业合并增加	-	-	84,087.50	230,670.93	314,758.43
(3) 本期减少金额	-	-	1,756,123.87	35,006.41	1,791,130.28
—处置或报废	-	-	1,756,123.87	35,006.41	1,791,130.28
(4) 期末余额	47,080,710.71	13,955,978.72	50,145,429.06	13,433,228.98	124,615,347.47
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	104,987,452.16	12,579,258.04	13,084,092.99	5,726,724.15	136,377,527.34
(2) 年初账面价值	109,284,706.38	10,735,325.35	12,410,640.91	2,506,674.13	134,937,346.77

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,138,724.07	办理过程中

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	164,430,891.59	593,836.97
工程物资		
合计	164,430,891.59	593,836.97

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能物流综合系统项目				248,717.97		248,717.97
巴彦淖尔保税物流中心(B型)项目	1,959,832.68		1,959,832.68	345,119.00		345,119.00
石景山区办公楼项目*	162,471,058.91		162,471,058.91			
合计	164,430,891.59		164,430,891.59	593,836.97		593,836.97

*说明：本年度公司自北京金石融景房地产开发有限公司购入位于北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 23 层、24 层的房产，用于公司经营办公场所，目前处于设计装修阶段。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能物流综合系统项目	6,398.46	248,717.97	5,924,674.83	6,173,392.80		
巴彦淖尔保税物流中心 (B 型) 项目*		345,119.00	1,614,713.68			1,959,832.68
石景山区办公楼项目			162,471,058.91			162,471,058.91
其他项目			170,940.18	170,940.18		
合计		593,836.97	170,181,387.60	6,344,332.98		164,430,891.59

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
智能物流综合系统项目	16.32	16.32				募股资金
巴彦淖尔保税物流中心 (B 型) 项目*						募股资金
石景山区办公楼项目						自有资金
其他项目						自有资金
合计						

说明*: 公司于期后对巴彦淖尔保税物流中心 (B 型) 项目投资规模进行了变更, 详见“附注十二 资产负债表期后事项、2 期后变更募投项目”。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	62,104,015.24	1,386,379.77	63,490,395.01
(2) 本期增加金额	10,184,640.00		10,184,640.00
—购置	10,184,640.00		10,184,640.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	72,288,655.24	1,386,379.77	73,675,035.01
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,371,800.45	986,825.60	6,358,626.05
(2) 本期增加金额	1,487,696.47	125,705.80	1,613,402.27
—计提	1,487,696.47	125,705.80	1,613,402.27
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,859,496.92	1,112,531.40	7,972,028.32
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	65,429,158.32	273,848.37	65,703,006.69
(2) 年初账面价值	56,732,214.79	399,554.17	57,131,768.96

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
巴彦淖尔市临津物流有限公司	75,759.26			75,759.26

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司		60,809,729.85		60,809,729.85
合计	75,759.26	60,809,729.85		60,885,489.11

2、 商誉减值测试

(1) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司对于收购嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司形成的商誉进行了减值测试,商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据嘉荣悦达五年期现金流量预测为基础(预测期为2019年至2023年),收益期为无限期,预测期以后的现金流量保持稳定,现金流量预测使用的税前折现率为15.99%;

减值测试中采用的其他关键数据包括:收入、毛利率及其他相关费用,公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据,公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率;

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(2) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2018年7月13日,公司同上海凡昱国际贸易有限公司(以下简称“上海凡昱”)、自然人张博斐、朱佳伟,目标公司上海枫悦国际物流有限公司(后更名为“嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司”,以下简称“嘉荣悦达”)签订的《嘉友国际物流股份有限公司与上海凡昱国际贸易有限公司、张博斐、朱佳伟关于上海枫悦国际物流有限公司之股权收购协议》,协议中承诺:嘉荣悦达2018年至2020年净利润分别不低于1,050万元、1,150万元、1,300万元,三年累计净利润不低于3,500万元(净利润以归属股东的净利润和扣除非经常性损益后的净利润二者孰低为准)。2018年度嘉荣悦达经审计的净利润为1,129.07万元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	618,029.49	162,162.16	225,563.57		554,628.08
合计	618,029.49	162,162.16	225,563.57		554,628.08

(十二) 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		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
资产减值准备	3,306,474.10	555,611.61	2,286,817.31	383,022.60
合计	3,306,474.10	555,611.61	2,286,817.31	383,022.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
固定资产税前一次扣除	11,818,788.21	2,371,247.06		
合计	11,818,788.21	2,371,247.06		

说明：根据国家税务总局 2018 年第 46 号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,517,221.62	227,772.82
可抵扣亏损	6,521,579.82	3,928,954.64
合计	9,038,801.44	4,156,727.46

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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		3,211.96	
2019 年	5,374.39	5,374.39	
2020 年	-	-	
2021 年	2,362,590.36	2,362,590.36	
2022 年	1,557,777.93	1,557,777.93	
2023 年	2,595,837.14		
合计	6,521,579.82	3,928,954.64	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	574,344.83	689,344.48
牧民（土地）补偿款	1,170,375.00	1,170,375.00
土地出让款		36,000,000.00
中银保本理财产品*	8,200,000.00	8,200,000.00
合计	9,944,719.83	46,059,719.48

说明*：中银保本理财产品系公司于 2017 年 11 月从中国银行购买的中银保本理财——按期开放理财产品，预期年化收益率 3.4%，约定期限 901 天。该理财产品已质押开具履约保函。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	209,554,977.06	79,184,258.04
合计	209,554,977.06	79,184,258.04

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	201,200,547.56	74,165,833.36
1 至 2 年（含 2 年）	3,935,715.39	1,631,914.20
2 至 3 年（含 3 年）	1,448,616.85	2,655,887.96
3 年以上	2,970,097.26	730,622.52
合计	209,554,977.06	79,184,258.04

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古际誉仓储物流有限责任公司	1,540,478.69	未结算
内蒙古隆升建筑安装工程有限公司	1,338,850.26	未结算
乌拉特中旗海宇加油站	1,297,644.11	未结算
合计	4,176,973.06	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	135,173,684.61	194,122,974.74
1 至 2 年 (含 2 年)	115,671.21	11,289.51
2 至 3 年 (含 3 年)	28.25	23,453.30
合计	135,289,384.07	194,157,717.55

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,767,796.36	47,646,128.02	44,783,670.97	10,630,253.41
离职后福利-设定提存计划	240,422.56	4,853,873.85	4,812,881.27	281,415.14
辞退福利				
合计	8,008,218.92	52,500,001.87	49,596,552.24	10,911,668.55

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,464,424.99	40,535,266.27	37,644,080.26	10,355,611.00
(2) 职工福利费		1,683,408.83	1,683,408.83	
(3) 社会保险费	123,417.33	2,568,727.72	2,533,153.89	158,991.16
其中：医疗保险费	111,121.86	2,254,612.72	2,222,244.04	143,490.54
工伤保险费	3,388.31	133,704.11	132,866.88	4,225.54
生育保险费	8,907.16	180,410.89	178,042.97	11,275.08
(4) 住房公积金	4,960.00	2,336,751.24	2,333,141.00	8,570.24
(5) 工会经费和职工教育经费	174,994.04	521,973.96	589,886.99	107,081.01
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,767,796.36	47,646,128.02	44,783,670.97	10,630,253.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	231,699.57	4,694,748.99	4,655,912.27	270,536.29
失业保险费	8,722.99	159,124.86	156,969.00	10,878.85
合计	240,422.56	4,853,873.85	4,812,881.27	281,415.14

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,340,252.27	3,316,401.59
企业所得税	13,522,502.74	7,999,061.36
个人所得税	140,671.89	243,065.03
城市维护建设税	500,243.64	143,288.18
教育费附加	300,391.76	85,991.25
印花税	163,575.52	21,748.43
环境保护税	1,228,807.94	
其他		4,704.01
合计	35,196,445.76	11,814,259.85

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	131,306,150.35	22,958,511.64
合计	131,306,150.35	22,958,511.64

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,199,600.00	1,158,000.00
代收代付款	109,407,104.84	129,460.42
应付子公司少数股东往来款	17,640,000.00	17,640,000.00
应付中介机构服务款	400,000.00	2,617,508.49

项目	期末余额	年初余额
其他往来款	2,659,445.51	1,413,542.73
合计	131,306,150.35	22,958,511.64

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	17,640,000.00	未催收

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,315,000.00		160,000.00	3,155,000.00	
合计	3,315,000.00		160,000.00	3,155,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设扶持资金	2,015,000.00		60,000.00	1,955,000.00	与资产相关
边境贸易发展专项资金	1,300,000.00		100,000.00	1,200,000.00	与资产相关
合计	3,315,000.00		160,000.00	3,155,000.00	

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付股权转让款	34,667,500.00	
减：预计一年内支付股权转让款	20,517,500.00	
合 计	14,150,000.00	

说明：应付股权转让款系公司本期收购嘉荣悦达 100%股权形成，根据股权收购协议，嘉荣悦达按期完成业绩承诺，公司分期支付剩余股权转让款。

(二十一) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	60,000,000.00	20,000,000.00		32,000,000.00		52,000,000.00	112,000,000.00

说明 1：2017 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准嘉友国际物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2335 号）核准，本公

公司于 2018 年 1 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 41.89 元，募集资金总额为人民币 837,800,000.00 元，扣除相关发行费用后的募集资金净额为人民币 773,302,000.00 元，其中，增加股本人民币 20,000,000.00 元，增加资本公积人民币 753,302,000.00 元，变更后的注册资本 80,000,000.00 元。上述出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验，并出具信会师报字[2018]第 ZB10040 号验资报告。

说明 2：经本公司第一届董事会第十七次会议、2017 年年度股东大会审议通过，按照公司总股本 8,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 3,200 万股，转增后股本为 11,200 万股。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	136,383,633.70	753,302,000.00	32,000,000.00	857,685,633.70
合计	136,383,633.70	753,302,000.00	32,000,000.00	857,685,633.70

说明：本期公司资本公积变动情况详见附注五、（二十一）股本。

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		111,506.36	111,506.36	
合计		111,506.36	111,506.36	

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,993,091.72	11,278,979.96		40,272,071.68
合计	28,993,091.72	11,278,979.96		40,272,071.68

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,310,086.96	157,010,924.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	348,310,086.96	157,010,924.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,034,544.02	206,220,575.83
减：提取法定盈余公积	11,278,979.96	14,921,413.32

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	567,065,651.02	348,310,086.96

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,100,862,740.87	3,743,623,075.98	3,244,249,333.51	2,938,350,154.35
合计	4,100,862,740.87	3,743,623,075.98	3,244,249,333.51	2,938,350,154.35

2、 主营业务（分业务类别）

业务类型	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
跨境多式联运综合物流服务	702,639,609.33	460,113,241.24	569,271,770.71	345,026,106.41
供应链贸易业务	3,398,223,131.54	3,283,509,834.74	2,674,977,562.80	2,593,324,047.94
合计	4,100,862,740.87	3,743,623,075.98	3,244,249,333.51	2,938,350,154.35

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,252,898.50	1,809,119.05
教育费附加	729,196.32	1,042,905.13
土地使用税	359,954.01	2,897,978.78
印花税	3,218,704.82	2,113,531.03
房产税	605,105.89	744,585.07
车船税	139,759.37	143,958.59
环境保护税	6,505,072.48	
其他	643.09	34,001.06
合计	12,811,334.48	8,786,078.71

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,633,754.77	3,390,196.06
办公及其他	471,919.03	244,327.32
合计	4,105,673.80	3,634,523.38

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,747,349.70	14,101,645.43
折旧及摊销	5,242,354.18	4,659,382.78
房租物业费	4,136,875.32	3,117,595.56
差旅费	1,335,767.11	1,362,854.30
办公费	1,355,395.82	1,365,365.51
业务招待费	1,993,640.72	2,187,253.88
车辆费	899,385.24	769,515.60
中介服务费	883,914.22	5,593,270.98
其他	2,576,344.69	661,263.00
合计	37,171,027.00	33,818,147.04

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,706,220.98	4,144,311.39
折旧及摊销	2,729,925.81	2,861,780.69
房租物业费	859,833.45	940,189.26
差旅费	580,333.55	205,205.44
软件及技术服务费	2,350,861.09	836,767.33
其他	80,936.51	27,851.02
合计	15,308,111.39	9,016,105.13

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,518,187.10	1,035,860.05
汇兑损益	-11,347,780.59	3,654,585.33
其他	680,737.10	155,289.31
合计	-15,185,230.59	2,774,014.59

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,324,096.69	1,006,019.23
合计	1,324,096.69	1,006,019.23

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础建设扶持资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
边境贸易发展专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
天津港扶持资金	1,426,770.00	155,500.00	与收益相关
稳岗补贴	34,307.58	19,548.94	与收益相关
个税手续费返还	32,113.97	615,980.03	与收益相关
海关查验财政补助	1,000.00		与收益相关
合计	1,654,191.55	951,028.97	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,886.94
理财产品收益	24,264,396.03	1,295,874.38
合计	24,264,396.03	1,299,761.32

(三十五) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	546,586.35	-138,689.84	546,586.35
合计	546,586.35	-138,689.84	546,586.35

(三十六) 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
保险理赔收入	96,208.30	1,000,000.00	96,208.30
罚款收入	123,871.66		123,871.66
其他	1,546.86	515,476.23	1,546.86
合计	221,626.82	1,515,476.23	221,626.82

(三十七) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失		75,380.78	
罚款支出	101,000.00		101,000.00
其他	32,346.65	92,580.05	32,346.65
合计	133,346.65	167,960.83	133,346.65

(三十八) 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	56,231,749.40	44,568,391.80
递延所得税费用	2,198,658.05	-135,017.20
合计	58,430,407.45	44,433,374.60

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	328,258,106.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	49,238,715.93
子公司适用不同税率的影响	8,268,331.76
调整以前期间所得税的影响	-218,257.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,988.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	984,628.37
所得税费用	58,430,407.45

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代收代付款、代垫款	184,326,969.01	58,994,496.10
专项补贴、补助款	1,494,191.55	1,791,028.97
利息收入	4,518,187.10	1,035,860.05
营业外收入	123,871.67	1,046,713.21
合计	190,463,219.33	62,868,098.33

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
往来款、代收代付款及备用金	82,505,144.36	59,901,671.68
期间费用支出	17,578,978.40	14,580,874.52
营业外支出	115,276.95	92,580.05
信用证保证金、保函保证金	128,362,868.66	4,235,366.44
合计	228,562,268.37	78,810,492.69

3、 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	6,479,120,818.58	250,000,000.00
收回联营企业投资		9,303,910.10
合计	6,479,120,818.58	259,303,910.10

4、 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	7,000,616,018.58	258,200,000.00
合计	7,000,616,018.58	258,200,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收子公司少数股东往来款		17,640,000.00
合计		17,640,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市、发行服务费	16,471,653.61	700,000.00
合计	16,471,653.61	700,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	269,827,698.77	205,890,532.33
加：资产减值准备	1,324,096.69	1,006,019.23
固定资产折旧	14,470,135.14	14,206,434.49
无形资产摊销	1,613,402.27	1,360,650.10
长期待摊费用摊销	225,563.57	180,497.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-546,586.35	138,689.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		75,380.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,325,804.41	2,850,276.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,264,396.03	-1,299,761.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-172,589.01	-135,017.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,371,247.06	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,272,865.98	-26,011,190.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-385,673,152.88	52,157,057.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	202,712,638.95	-44,662,905.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,289,387.79	205,756,663.12
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	441,340,304.73	409,772,565.19

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	409,772,565.19	226,072,787.37
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	31,567,739.54	183,699,777.82

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	36,082,500.00
其中：嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	36,082,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,578,152.99
其中：嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	5,578,152.99
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	
取得子公司支付的现金净额	30,504,347.01

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	441,340,304.73	409,772,565.19
其中：库存现金	11,779.14	16,481.39
可随时用于支付的银行存款	441,328,525.59	409,756,083.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	441,340,304.73	409,772,565.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,048,235.10	保证金
理财产品	61,000,000.00	质押以开具信用证
其他非流动资产（中银保本理财产品）	8,200,000.00	质押以开具保函
合计	202,248,235.1	

(四十二) 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	8,050,247.06	6.8632	55,250,454.88
欧元	139.93	7.8473	1,098.07
新加坡元	11,025.00	5.0062	55,193.36
应收账款			
其中：美元	12,513,327.72	6.8632	85,881,470.80
其他应收款			
其中：美元	40,000.00	6.8632	274,528.00
其他流动资产			
其中：美元	11,000,000.00	6.8632	75,495,200.00
应付账款			
其中：美元	11,834,285.96	6.8632	81,221,071.41

六、 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的情况

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
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	2018 年 9 月 30 日	70,750,000.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	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
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	2018 年 9 月 30 日	已取得控制权	81,578,665.45	6,900,797.76

说明：嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司曾用名：上海枫悦国际物流有限公司，收购完成名称变更为嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司。

2、 合并成本及商誉

	嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司
合并成本	
—现金	70,750,000.00
—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	
—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	70,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,940,270.15
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	60,809,729.85

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,578,152.99	5,578,152.99
应收款项	29,692,643.24	29,692,643.24
预付账款	13,438,223.49	13,438,223.49
其他应收款	3,046,489.89	3,046,489.89
固定资产	181,798.37	181,798.37
负债：		

	嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	22,343,245.00	22,343,245.00
预收账款	17,903,815.54	17,903,815.54
应付职工薪酬	41,525.90	41,525.90
应交税费	414,135.22	414,135.22
其他应付款	1,294,316.17	1,294,316.17
净资产	9,940,270.15	9,940,270.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,940,270.15	9,940,270.15

(二) 其他原因的合并范围变动

1、根据公司董事会决议，本公司于 2018 年 8 月 25 日在新加坡设立了全资子公司 JASN INTERNATIONAL PTE.LTD.（嘉新国际有限公司），注册资本 500 万美元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已实缴出资 200 万美元。

2、根据公司董事会决议，公司于 2018 年 7 月 25 日在天津自贸试验区设立了全资子公司嘉盈智慧物流(天津)有限公司，注册资本 3000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已实缴出资 1,000.00 万元。

3、根据公司董事会决议，本公司于 2018 年 6 月 29 日与力天动力（香港）有限公司共同设立嘉和国际融资租赁（天津）有限公司，注册资本 10,000 万元，其中：本公司认缴人民币 7,500 万元，占出资比例 75%，力天动力（香港）有限公司认缴人民币 2,500 万元，占出资比例 25%，截止 2018 年 12 月 31 日，双方尚未实际缴纳出资。

4、根据公司董事会决议，本公司于 2018 年 6 月 29 日与扬中市新通清洁能源有限公司共同设立嘉中清洁能源(江苏)有限公司，注册资本人民币 10,000 万元，其中：本公司认缴人民币 5,100 万元，占出资比例 51%，扬中市新通清洁能源有限公司认缴人民币 4,900 万元，占出资比例 49%，截止 2018 年 12 月 31 日，双方尚未实际缴纳出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	100.00		设立
乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古嘉友国际物流有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古万利贸易有限责任公司	内蒙古	内蒙古	供应链贸易	100.00		同一控制下企业合并
巴彦淖尔市临津物流有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	80.00		非同一控制下企业合并
嘉泓国际物流(天津)有限公司	天津	天津	综合物流服务	100.00		设立
达茂旗嘉友国际供应链贸易有限公司	内蒙古	内蒙古	综合物流服务	100.00		设立
嘉友供应链(新疆)有限公司	新疆	新疆	综合物流服务	100.00		设立
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司	上海	上海	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
JASN INTERNATIONAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡	综合物流服务	100.00		设立
嘉盈智慧物流(天津)有限公司	天津	天津	综合物流服务	100.00		设立
嘉和国际融资租赁(天津)有限公司	天津	天津	融资租赁	75.00		设立
嘉中清洁能源(江苏)有限公司	江苏	江苏	能源销售	51.00		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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
巴彦淖尔市临津物流有限公司	20.00%	-206,845.25		971,653.37

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
巴彦淖尔市临津物流有限公司	31,676,463.01	11,991,251.22	43,667,714.23	37,809,447.45	1,000,000.00	38,809,447.45

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	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
巴彦淖尔市临津物流有限公司	7,801,927.77	36,469,653.66	44,271,581.43	37,379,088.38	1,000,000.00	38,379,088.38

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
巴彦淖尔市临津物流有限公司	2,739,864.94	-1,034,226.27	-1,034,226.27	2,947,617.24

(续上表)

子公司名称	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
巴彦淖尔市临津物流有限公司	7,586,033.96	-1,650,217.52	-1,650,217.52	-5,043,652.60

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司期末无合营或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融资产的账面金额。报告期，对金融资产的期限分析如下：

会计科目	项目	期末余额	年初余额
应收票据	6 个月以内	10,318,995.04	8,210,840.92
应收帐款	6 个月以内	135,894,359.29	67,247,703.17
	6 个月以上	2,329,609.59	1,634,123.77
	合计	138,223,968.88	68,881,826.94

会计科目	项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6 个月以内	10,840,774.93	4,541,984.61
	6 个月以上	11,349,577.08	4,236,992.74
	合计	22,190,352.01	8,778,977.35

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前无银行借款及应付债券。公司目前的政策是尽可能通过自有资金解决资金需求，以规避利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司未来还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

外币金融资产或 负债项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	合计
货币资金	55,250,454.88	1,098.07	55,193.36	55,306,746.31
应收账款	85,881,470.80			85,881,470.80
其他应收款	274,528.00			274,528.00
其他流动资产	75,495,200.00			75,495,200.00
应付账款	81,221,071.41			81,221,071.41

(续上表)

外币金融资产或 负债项目	年初余额			
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	合计
货币资金	39,810,674.72			39,810,674.72
应收账款	28,924,285.34			28,924,285.34
其他应收款				
其他流动资产				
应付账款	1,863,866.76			1,863,866.76

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加利润 13,573,687.37 元（2017 年 12 月 31 日：6,687,109.33 元）。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门持续监控长、短期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可随时变现的有价证券，通过监控现金余额，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	209,554,977.06				209,554,977.06
其他应付款	131,306,150.35				131,306,150.35
其他非流动负债	20,517,500.00	14,150,000.00			34,667,500.00
合计	361,378,627.41	14,150,000.00			375,528,627.41

（续上表）

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	79,184,258.04				79,184,258.04
其他应付款	22,958,511.64				22,958,511.64
其他非流动负债					
合计	102,142,769.68				102,142,769.68

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	出资份额	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(%)
嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	天津市	资产管理	3000 万元	50.00	50.00

嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）为天津市设立的有限合伙企业，其实际控制人为韩景华先生及孟联女士。

本公司实际控制人：韩景华先生及孟联女士。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(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
巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	子公司少数股东

(五) 关联交易情况

1、 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	7,010,935.46	6,264,036.66

(六) 关联方担保

2018 年 11 月，江苏银行北京分行向公司提供 5,000 万元授信额度，由股东韩景华先生提供连带责任担保。

(七) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司	17,640,000.00	17,640,000.00

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基础建设扶持资金	1,955,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
边境贸易发展专项资金	1,200,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
合计	3,155,000.00		160,000.00	160,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
天津港扶持资金	1,426,770.00	1,426,770.00	155,500.00	其他收益
稳岗补贴	34,307.58	34,307.58	19,548.94	其他收益
个税手续费返还	32,113.97	32,113.97	615,980.03	其他收益
海关查验补助	1,000.00	1,000.00		其他收益
合计	1,494,191.55	1,494,191.55	791,028.97	

十一、承诺及或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未到期的美元结算履约保函金额 1,757,094.60 美元、尚未到期的人民币结算履约保函金额 22,400,000.00 元，公司缴纳保函保证金期末余额 27,600,535.10 元以及质押理财产品 8,200,000.00 元。

2、本年度，本公司及本公司之子公司内蒙古万利贸易有限公司（以下简称“万利贸易”）同巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司（以下简称“飞尚铜业”）开展了铜粉代理进口业务。本公司或万利贸易代表飞尚铜业向境外供应商开具信用证，飞尚铜业按照代理进口协议约定的付款进度向本公司支付信用证货款和代理费。飞尚铜业将其存放于本公司之子公司乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司海关保税库中飞尚铜业名下货物为未付款项提供担保，飞尚实业集团有限公司提供连带责任保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已按合同约定收到飞尚铜业的信用证款项 109,402,147.82 元，尚未到期的信用证金额 24,930,166.01 美元，公司缴纳信用证保证金期末余额 105,447,700.00 元以及质押理财产品 61,000,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

经公司第二届董事会第四次会议审议通过，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 11,200 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计分配 5,600 万元（含税），同时拟以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 4,480 万股。转增后，公司总股本将由 11,200 万股增至 15,680 万股。

2、 期后变更募投项目

经 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，本公司拟变更部分募集资金投资项目，巴彦淖尔保税物流中心（B 型）项目总投资

额由 38,664.68 万元调整至 10,000.00 万元（其中募集资金投入金额由 30,931.74 万元缩减至 5,100.00 万元），此次调整项目建设规模后，巴彦淖尔保税物流中心（B 型）项目的原有功能区保持不变。同时，计划使用募集资金 6,000.00 万元，与可克达拉市恒信物流集团有限公司（以下简称“可克达拉恒信”）在新疆霍尔果斯经济开发区兵团分区共同出资设立嘉友恒信国际物流（新疆）有限公司（暂定名）。

3、 期后拟对子公司增资

根据 2019 年 3 月 6 日第二届董事会第二次会议《关于对巴彦淖尔市临津物流有限公司增资的议案》，本公司拟与巴彦淖尔市临河区城市发展投资有限责任公司（以下简称“临河城投”）分别出资人民币 1,100 万元和人民币 3,900 万元对本公司之子公司巴彦淖尔市临津物流有限公司（以下简称“临津物流”）进行增资，本次增资后，临津物流的注册资本由人民币 5,000 万元增加至人民币 10,000 万元，公司持股比例由 80%变更为 51%，临河城投持股比例由 20%变更为 49%，本公司拟以货币资金方式出资，资金来源为募集资金，截止 2019 年 4 月 15 日，双方尚未实际增资。

4、 期后对外投资设立子公司

根据 2019 年 3 月 6 日第二届董事会第二次会议《关于对外投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与可克达拉恒信共同出资设立嘉友恒信国际物流（新疆）有限公司（暂定名，以下简称“嘉恒公司”），嘉恒公司注册资本人民币 10,000 万元，其中：本公司拟实缴人民币 6,000 万元，占出资比例 60%，可克达拉恒信拟实缴人民币 4,000 万元，占出资比例 40%，本公司拟以货币资金方式出资，资金来源为募集资金。2019 年 3 月 27 日，嘉恒公司已办理完成工商注册登记手续，并取得可克达拉工商行政管理局颁发的《营业执照》，嘉恒公司的最终核准名称为新疆嘉友恒信国际物流有限公司。

5、 期后拟收购少数股东股权

根据 2019 年 3 月 21 日第二届董事会第三次会议《关于公司全资子公司收购公司控股子公司少数股东股权的议案》，本公司之子公司 JASN INTERNATIONAL PTE.LTD. 拟以 0 元对价收购少数股东力天动力（香港）有限公司（以下简称“力天动力”）持有的嘉和国际融资租赁（天津）有限公司 25%股权，收购完成后，嘉和国际融资租赁（天津）有限公司成为本公司全资子公司。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	10,318,995.04	531,813.72
应收账款	79,582,958.62	54,841,886.45
合计	89,901,953.66	55,373,700.17

应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,318,995.04	531,813.72
合计	10,318,995.04	531,813.72

(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在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	2,274,863.30	
合计	2,274,863.30	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据；

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,350,178.92	100.00	767,220.30	0.95	79,582,958.62
其中：关联方组合	4,107,317.75	5.11			4,107,317.75
账龄组合	76,242,861.17	94.89	767,220.30	1.01	75,475,640.87

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,350,178.92	100.00	767,220.30	0.95	79,582,958.62

(续上表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,340,648.77	100.00	498,762.32	0.90	54,841,886.45
其中：关联方组合	176,810.00	0.32			176,810.00
账龄组合	55,163,838.77	99.68	498,762.32	0.90	54,665,076.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,340,648.77	100.00	498,762.32	0.90	54,841,886.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	75,418,039.88		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	60,632.62	3,031.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	764,188.67	764,188.67	100.00
合计	76,242,861.17	767,220.30	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 268,457.98 元。

(3) 本期无实际核销应收账款情况；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	31,895,088.57	39.70	
第二名	6,700,998.25	8.34	
第三名	4,104,937.75	5.11	
第四名	3,628,642.47	4.52	
第五名	3,254,636.72	4.05	
合计	49,584,303.76	61.72	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,155,617.99	24,081,282.82
合计	207,155,617.99	24,081,282.82

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

（1）其他应收款为欠款路：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,028,074.76	100.00	1,872,456.77	0.90	207,155,617.99
其中：关联方组合	201,869,050.48	96.58			201,869,050.48
账龄组合	7,159,024.28	3.42	1,872,456.77	26.16	5,286,567.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	209,028,074.76	100.00	1,872,456.77	0.90	207,155,617.99

(续上表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,199,337.81	100.00	1,118,054.99	4.44	24,081,282.82
其中：关联方组合	19,223,876.45	76.29			19,223,876.45
账龄组合	5,975,461.36	23.71	1,118,054.99	18.71	4,857,406.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,199,337.81	100.00	1,118,054.99	4.44	24,081,282.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	646,164.80		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	3,687,012.48	184,350.62	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	345,560.00	69,112.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,722,585.70	861,292.85	50.00
3 年以上	757,701.30	757,701.30	100.00
合计	7,159,024.28	1,872,456.77	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 754,401.78 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	6,845,847.00	4,924,473.00
备用金	31,916.80	30,611.00
合并范围内往来款	201,869,050.48	19,223,876.45
其他往来款及代收代付款	281,260.48	1,020,377.36
合计	209,028,074.76	25,199,337.81

(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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	178,000,000.00	1 年以内	85.16	
第二名	内部往来款	19,386,515.48	6 个月以内	9.27	
第三名	内部往来款	4,481,500.00	6 个月以内	2.14	
第四名	押金及保证金	3,380,000.00	6 个月至 1 年	1.62	169,000.00
第五名	押金及保证金	1,200,000.00	2 至 3 年	0.57	600,000.00
合计		206,448,015.48		98.76	769,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	323,423,385.07		323,423,385.07	216,196,285.07		216,196,285.07
合计	323,423,385.07		323,423,385.07	216,196,285.07		216,196,285.07

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司	79,515,682.96			79,515,682.96		
乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
内蒙古嘉友国际物流有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
内蒙古万利贸易有限责任公司	18,680,602.11			18,680,602.11		
巴彦淖尔市临津物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
嘉泓国际物流(天津)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
嘉友供应链(新疆)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
达茂旗嘉友国际供应链贸易有限责任公司		600,000.00		600,000.00		
嘉荣悦达国际物流(上海)有限公司		70,750,000.00		70,750,000.00		
嘉盈智慧物流(天津)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
JASNINTERNATIONALPTE.LTD.		13,877,100.00		13,877,100.00		

被投资单位	年初余额	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
合计	216,196,285.07	107,227,100.00		323,423,385.07		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,765,828.30	340,410,611.95	449,660,411.83	318,366,144.09
合计	479,765,828.30	340,410,611.95	449,660,411.83	318,366,144.09

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		3,886.94
理财产品收益	20,639,039.77	1,267,161.53
合计	20,639,039.77	71,271,048.47

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	546,586.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,654,191.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,264,396.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,280.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,404,476.59	
少数股东权益影响额	-7,968.96	
合 计	22,141,008.55	

(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 (元)	
		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	20.26	2.4850	2.4850
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.59	2.2812	2.2812

嘉友国际物流股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



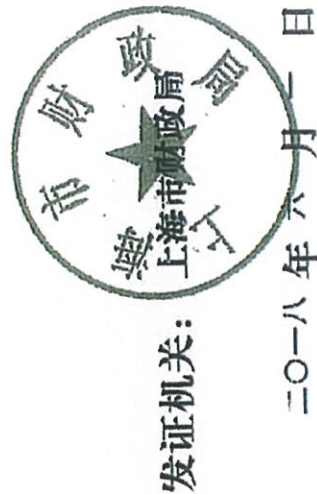
登记机关



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

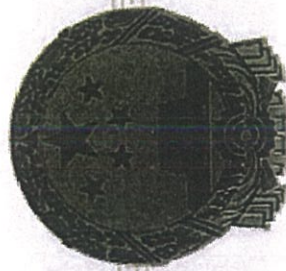
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



证书编号: 100000402633
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009 年 11 月 17 日



姓名: 李长照
证书编号: 100000402633

年度检验登记
Registration of the Change of Working Unit
本证书有效一年, 继续有效一年。
Valid for another year after



姓名: 李长照
性别: 男
出生日期: 1972-06-12
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 342423720612479



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
2012年7月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月2日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会
CPAs

转出协会盖章
2013年1月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
2013年1月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日



姓名: 张金海
Full name: 张金海
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-06-21
Date of birth: 1975-06-21
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 650104750621161
Identity card No.: 650104750621161



证书编号: 650100070012
No of Certificate: 650100070012
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2000年11月21日
Date of Issuance: 2000年11月21日

650100070012

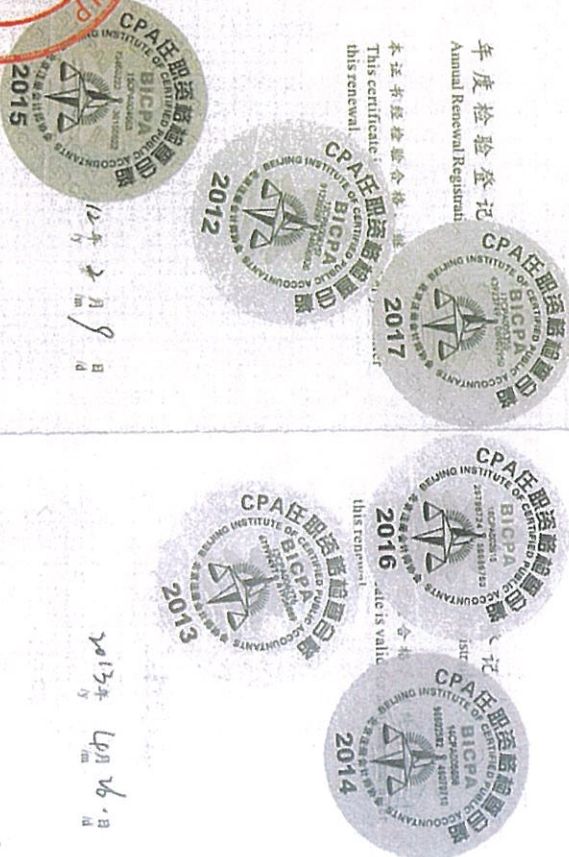
北京注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效期一年。
Valid for another year after

姓名: 张金海
证书编号: 650100070012



10

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Shuang of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月3日
同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Shuang of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京注册会计师协会
Shuang of the transfer-out Institute of CPAs
2013年8月12日
同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京注册会计师协会
Shuang of the transfer-out Institute of CPAs
2013年8月12日

11