

审计报告

安通控股股份有限公司

会审字[2019]3932号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16- 17
10	财务报表附注	18 - 120

审计报告

安通控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安通控股股份有限公司（以下简称安通控股）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安通控股 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，我们独立于安通控股，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、 强调事项

（一）关联方资金占用

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、合并财务报表项目注释\4.其他应收款”、财务报表附注“九、关联方及关联交易\5.关联交易情况\（3）关联方资金拆借”所述，安通控股实际控制人及控制的其他企业将安通控股下属的泉州安通物流有限公司、泉州安盛船务有限公司等子公司资金通过其他单位借出

并实际使用了上述资金，形成对安通控股的非经营性资金占用。截止 2018 年 12 月 31 日，上述占用资金本金及利息合计 113,077.55 万元，截止本报告出具日，安通控股已收到了全部占用资金及利息，包含期后占用资金本金及期后利息 40,513.15 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）未决诉讼

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十、承诺及或有事项\2.或有事项”、财务报表附注“十一、资产负债表日后事项\1.涉诉事项”所述，2019 年 4 月 11 日河南省高级人民法院开庭审理原告安某与被告郭东泽、安通控股和第三人仁建国际贸易（上海）有限公司营业信托纠纷一案，安通控股涉诉的对外担保总额为本金 20,000.00 万元及相应的利息、违约金，相关案件法院尚未判决。安通控股实际控制人、原董事长、原法定代表人郭东泽未经公司董事会、股东大会审议同意，以安通控股名义与安某签署了《保证合同》，为其个人的债务提供连带担保。安通控股经综合判断认为该事项不会对公司造成经济损失，我们认为该事项具有不确定性且金额较大。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释\35.营业收入及营业成本”所述，安通控股 2018 年度确认了营业收入 10,057,536,738.92 元，其中主要收入为综合物流服务收入，金额为 10,049,326,355.86 元。综合物流服务业务形成的收入取决于能否恰当地评估各运输服务合同中约定的运费标准、运行航线及收入的确认条件，这可能导致收入计算的复杂性。安通控股的综合物流服务依赖于业务系统及财务系统的控制。由于安通控股在计算收入时，参数的选取及系统处理的准确性、及时性将对安通控股收入金额产生重要影响，我们将收入确定为关键审计事

项。

2、审计应对

我们对收入确认实施（但不限于）以下的相关程序包括：

（1）了解和评估安通控股的收入确认政策，以及相关的流程和内部控制。

（2）对业务系统和财务系统执行 IT 审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试（即系统开发、变更管理、信息安全及运行维护等方面的 IT 内部控制），以及业务层面的信息技术应用控制测试（即系统本身业务功能的设计和执行为有效性测试）。

（3）选取样本对客户应收账款期末余额和本期发生额进行函证，以及对部分客户执行现场访谈程序。

（4）根据系统数据抽样选取业务订单，核对订舱单、码头装卸清单以及客户确认函、合同等相关资料进行穿行测试。

（5）获取安通控股提供的箱量、航线等业务数据，分析各航线运输收入的波动情况，与上期数据比较，检查是否存在异常，各期之间是否存在重大波动，查明原因；结合市场趋势，分析其变动趋势是否正常，是否符合行业季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）船舶减值

1、事项描述

参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释\10.固定资产”所述，截至 2018 年 12 月 31 日止，安通控股船舶资产账面价值为 3,646,248,299.33 元，占资产总额的比例为 33.47%，为安通控股主要的经营性资产。安通控股管理层经过市场分析、业绩及前景评估、资产运行状况评估后，认为船舶资产不存在减值迹象，未计提资产减值损失。由于船舶资产金额大，船舶资产是否减值对财务报表的影响较大，我们将船舶资产减值评估确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对固定资产-船舶减值确认实施（但不限于）以下的相关程序包括：

（1）了解并分析了安通控股管理层管理经营活动的方式和对船舶资产的持续使用或者处置的决策方式。

（2）分析复核了安通控股管理层编制的市场分析、业绩及前景评估、资产运行状况评估。

（3）分析了资产负债表日船舶资产价格波动情况，并通过执行盘点程序实地观察了船舶资产的运行情况。

（4）评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核管理层聘请的评估事务所的评估工作，包括估值方法、模型和关键参数等，并就船舶减值评估涉及的相关事项与专家进行沟通并达成一致意见。

通过实施以上程序，我们没有发现安通控股管理层对船舶资产减值的判断和估计存在异常。

（三）应收账款的减值

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计\11.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”、财务报表附注“五、合并财务报表项目注释\2.应收票据及应收账款”所述，截至2018年12月31日止，安通控股合并财务报表中应收账款原值为1,605,512,681.70元，坏账准备合计为31,630,046.60元。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，安通控股管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。安通控股管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且安通控股管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的减值实施（但不限于）以下的相关程序包括：

（1）我们评价并测试了安通控股管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）我们重新测算了应收账款账龄分析表的准确性。

（3）我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。

（4）我们通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了安通控股管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（5）选取样本对客户应收账款期末余额和本期发生额进行函证，以及对部分客户执行现场访谈程序。

通过实施以上程序，我们没有发现安通控股管理层对应收账款减值的判断和估计存在异常。

五、其他信息

安通控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安通控股 2018 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

安通控股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，管理层负责评估安通控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安通控股、终止运营或别无其他现实的选择。

安通控股治理层（以下简称治理层）负责监督安通控股的财务报告过程。

七、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。

（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，就可能导致对安通控股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安通控股不能持续经营。

(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) 就安通控股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。



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：何平平



2019年4月28日

合并资产负债表

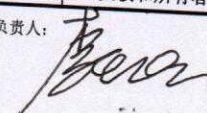
编制单位：安通控股股份有限公司

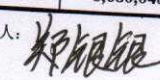
2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	523,457,987.51	887,111,016.82	短期借款	五、17	1,525,840,000.00	1,009,090,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	1,585,586,351.44	908,549,552.08	衍生金融负债			
预付款项	五、3	248,708,442.57	221,179,058.41	应付票据及应付账款	五、18	1,731,113,664.04	1,221,461,757.64
应收保费				预收款项	五、19	50,174,982.12	42,146,010.06
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、4	1,656,987,923.36	418,778,852.17	应付职工薪酬	五、20	17,982,441.51	15,414,354.39
买入返售金融资产				应交税费	五、21	129,725,573.75	154,450,956.87
存货	五、5	89,330,516.43	51,948,794.52	其他应付款	五、22	112,382,867.88	84,425,837.73
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五、6	32,653,934.40	20,320,605.04	保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	461,920,874.07	359,612,940.97	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,598,646,029.78	2,867,500,820.01	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、23	730,290,663.56	512,449,463.90
可供出售金融资产				其他流动负债	五、24		505,624,589.69
持有至到期投资				流动负债合计		4,297,510,192.86	3,545,062,970.28
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、8	16,410,071.89	16,061,933.53	长期借款			
投资性房地产	五、9	32,370,088.91	33,129,207.71	应付债券	五、25	344,128,490.57	
固定资产	五、10	4,967,557,176.24	4,527,103,270.66	其中：优先股			
在建工程	五、11	365,868,949.76	483,788,012.83	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	五、26	2,628,073,205.93	1,965,431,730.18
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、12	143,925,548.28	38,697,146.16	预计负债			
开发支出				递延收益	五、27	208,063,736.45	168,803,949.55
商誉	五、13	1,650,661.03	1,526,543.75	递延所得税负债	五、15	33,336,434.05	1,887,382.79
长期待摊费用	五、14	13,809,220.92	17,434,855.51	其他非流动负债			
递延所得税资产	五、15	66,369,935.22	51,440,945.84	非流动负债合计		3,213,601,867.00	2,136,123,062.52
其他非流动资产	五、16	688,750,582.94	643,365,906.34	负债合计		7,511,112,059.86	5,681,186,032.80
非流动资产合计		6,296,712,235.19	5,812,547,822.33	所有者权益：			
				股本	五、28	1,785,562,574.98	1,360,711,170.98
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、29	131,516,418.80	556,367,822.80
				减：库存股	五、30	643,647,291.29	643,647,291.29
				其他综合收益	五、31	-78,507.27	-161,287.73
				专项储备	五、32		
				盈余公积	五、33	201,963,316.90	173,123,782.22
				一般风险准备			
				未分配利润	五、34	1,908,929,692.99	1,552,468,412.56
				归属于母公司所有者权益合计		3,384,246,205.11	2,998,862,609.54
				少数股东权益			
资产总计		10,895,358,264.97	8,680,048,642.34	所有者权益合计		3,384,246,205.11	2,998,862,609.54
				负债和所有者权益总计		10,895,358,264.97	8,680,048,642.34

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

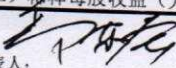
合并利润表

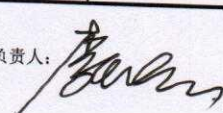
编制单位：安通控股股份有限公司


2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入		10,057,536,738.92	6,760,621,855.82
利息收入	五、35	10,057,536,738.92	6,760,621,855.82
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		9,520,078,595.94	6,075,963,912.41
利息支出	五、35	8,884,300,847.33	5,675,039,390.11
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			
销售费用	五、36	16,251,520.98	10,044,296.68
管理费用	五、37	46,517,329.84	15,489,084.44
研发费用	五、38	217,300,248.16	172,470,362.87
财务费用	五、39	3,855,213.53	1,510,693.59
其中：利息费用	五、40	273,624,753.91	190,707,407.06
利息收入		111,281,022.58	48,371,565.01
资产减值损失		60,110,782.58	5,950,769.31
加：其他收益	五、41	78,228,682.19	10,702,677.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	139,644,517.77	95,610,078.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	348,138.36	1,061,933.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		348,138.36	1,061,933.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、44	-11,358,134.71	-39,383,950.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		666,092,664.40	741,946,004.37
加：营业外收入	五、45	153,161.39	1,116,902.79
减：营业外支出	五、46	914,085.15	939,377.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,331,740.64	742,123,529.24
减：所得税费用	五、47	173,818,074.43	189,757,421.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		491,513,666.21	552,366,107.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		491,513,666.21	552,366,107.62
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		491,513,666.21	552,366,107.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		82,780.46	-8,232.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		82,780.46	-8,232.63
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		82,780.46	-8,232.63
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			
.....		82,780.46	-8,232.63
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		491,596,446.67	552,357,874.99
归属于少数股东的综合收益总额		491,596,446.67	552,357,874.99
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.52
		0.41	0.52

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

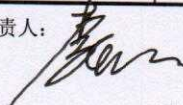
编制单位：安通控股股份有限公司

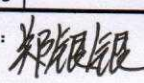
2018年度

单位：元 币种：人民币

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		8,946,136,235.03	5,335,907,417.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	209,025,736.16	114,435,025.70
经营活动现金流入小计		9,155,161,971.19	5,450,342,443.01
购买商品、接受劳务支付的现金		7,688,359,673.30	4,073,741,507.96
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		315,371,844.12	213,339,188.25
支付的各项税费		230,223,693.76	238,371,977.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	103,414,209.86	72,899,467.27
经营活动现金流出小计		8,337,369,421.04	4,598,352,140.99
经营活动产生的现金流量净额		817,792,550.15	851,990,302.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,851,543.82	172,200,298.87
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	五、48	4,207,349.56	5,950,769.31
投资活动现金流入小计		128,058,893.38	178,151,068.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,624,500.09	1,329,793,199.09
投资支付的现金			15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,980,605.92
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	1,078,775,432.50	
投资活动现金流出小计		1,599,399,932.59	1,377,773,805.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,471,341,039.21	-1,199,622,736.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		337,960,000.00	
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		1,582,680,000.00	1,232,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,401,990,000.00	1,098,928,667.64
筹资活动现金流入小计		3,322,630,000.00	2,331,338,667.64
偿还债务支付的现金		1,565,930,000.00	924,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,497,637.52	54,315,890.24
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	五、48	1,222,675,931.34	1,078,869,472.87
筹资活动现金流出小计		3,012,103,568.86	2,057,605,363.11
筹资活动产生的现金流量净额		310,526,431.14	273,733,304.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,776,378.76	3,307,575.47
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	-351,798,436.68	-70,591,554.81
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	821,282,589.31	891,874,144.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	469,484,152.63	821,282,589.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：安通控股股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益								
一、上年期末余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-161,287.73		173,123,782.22		1,552,468,412.56	2,998,862,609.54	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-161,287.73		173,123,782.22		1,552,468,412.56	2,998,862,609.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	424,851,404.00				-424,851,404.00		82,780.46		28,839,534.68		356,461,280.43	385,383,595.57	
(一) 综合收益总额							82,780.46				491,513,666.21	491,596,446.67	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									28,839,534.68		-135,052,385.78	-106,212,851.10	
2. 提取一般风险准备									28,839,534.68		-28,839,534.68		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他											-106,212,851.10	-106,212,851.10	
(四) 所有者权益内部结转	424,851,404.00				-424,851,404.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	424,851,404.00				-424,851,404.00								
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	1,785,562,574.98				131,516,418.80	643,647,291.29	-78,507.27		201,963,316.90		1,908,929,692.99	3,384,246,205.11	

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

合并所有者权益变动表

编制单位：安通控股股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-153,055.10			117,813,704.26		1,055,412,382.90		2,446,504,734.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-153,055.10			117,813,704.26		1,055,412,382.90		2,446,504,734.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额							-8,232.63					497,056,029.66		552,357,874.99
(二) 所有者投入和减少资本							-8,232.63					552,366,107.62		552,357,874.99
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												-55,310,077.96		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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														8,907,449.85
2. 本期使用														8,907,449.85
(六) 其他														
四、本期末余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-161,287.73			173,123,782.22		1,552,468,412.56		2,998,862,609.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






编制单位：安通控股股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		272,218.92	5,596,849.38	短期借款		510,000,000.00	300,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十三、1		19,300,000.00	应付票据及应付账款			
预付款项		500,000.00		预收款项			
其他应收款	十三、2	587,017,124.81	635,921,831.93	应付职工薪酬		696,890.60	345,797.25
存货				应交税费		481,166.32	465,017.01
持有待售资产				其他应付款		25,568,812.18	1,264,583.61
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		4,142,531.92	184,462.82	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		591,931,875.65	661,003,144.13	其他流动负债			505,624,589.69
非流动资产：				流动负债合计		536,746,869.10	807,699,987.56
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券		344,128,490.57	
长期股权投资	十三、3	4,579,179,363.18	4,456,421,224.82	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		138,750.43	188,103.11	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		344,128,490.57	
长期待摊费用				负债合计		880,875,359.67	807,699,987.56
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产				股本		1,486,979,915.00	1,062,128,511.00
非流动资产合计		4,579,318,113.61	4,456,609,327.93	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		3,522,304,715.85	3,947,156,119.85
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		28,067,460.06	28,067,460.06
				未分配利润		-746,977,461.32	-727,439,606.41
				所有者权益合计		4,290,374,629.59	4,309,912,484.50
资产总计		5,171,249,989.26	5,117,612,472.06	负债和所有者权益总计		5,171,249,989.26	5,117,612,472.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安通控股股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	58,725,991.80	18,207,547.16
减：营业成本	十三、4		
税金及附加		258,722.02	83,994.48
销售费用		6,771,472.43	
管理费用		16,351,560.16	14,035,491.50
研发费用			
财务费用		55,246,968.24	3,910,729.48
其中：利息费用		52,260,222.22	3,629,703.12
利息收入		20,891.13	172,737.95
资产减值损失		4,175.00	-1,865.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		348,138.36	1,061,933.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		348,138.36	1,061,933.53
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,558,767.69	1,241,130.23
加：营业外收入		22,912.78	16,422.31
减：营业外支出		2,000.00	509,710.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,537,854.91	747,842.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,537,854.91	747,842.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,537,854.91	747,842.54
（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			
.....			
六、综合收益总额		-19,537,854.91	747,842.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安通控股股份有限公司

2018年度

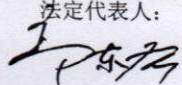
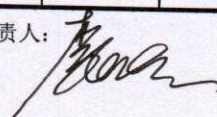

单位：元 币种：人民币

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		81,246,136.96	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,323,258.17	25,119,000.06
经营活动现金流入小计		141,569,395.13	25,119,000.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,563,592.65	799,540.51
支付给职工以及为职工支付的现金		5,578,504.25	5,295,874.00
支付的各项税费		4,884,693.28	9,589.06
支付其他与经营活动有关的现金		66,898,452.18	24,042,400.21
经营活动现金流出小计		78,925,242.36	30,147,403.78
经营活动产生的现金流量净额		62,644,152.77	-5,028,403.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,286,046.70	172,737.95
投资活动现金流入小计		11,286,046.70	172,737.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,393.16	15,600.00
投资支付的现金		122,410,000.00	161,712,000.00
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		4,000,000.00	619,416,606.93
投资活动现金流出小计		126,411,393.16	781,144,206.93
投资活动产生的现金流量净额		-115,125,346.46	-780,971,468.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		510,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		337,960,000.00	498,000,000.00
筹资活动现金流入小计		847,960,000.00	798,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		803,436.77	6,476,117.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		800,803,436.77	6,476,117.86
筹资活动产生的现金流量净额		47,156,563.23	791,523,882.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-5,324,630.46	5,524,009.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,596,849.38	72,839.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		272,218.92	5,596,849.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：安通控股股份有限公司

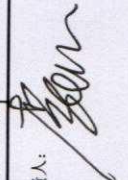
2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期						所有者权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,062,128,511.00					3,947,156,119.85					28,067,460.06	-727,439,606.41	4,309,912,484.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,062,128,511.00					3,947,156,119.85					28,067,460.06	-727,439,606.41	4,309,912,484.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	424,851,404.00					-424,851,404.00						-19,537,854.91	-19,537,854.91
(一) 综合收益总额												-19,537,854.91	-19,537,854.91
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	424,851,404.00					-424,851,404.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	424,851,404.00					-424,851,404.00							
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													
四、本期末余额	1,486,979,915.00					3,522,304,715.85					28,067,460.06	-746,977,461.32	4,290,374,629.59

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

编制单位：安通控股股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-153,055.10		117,813,704.26		1,055,412,382.90		2,446,504,734.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-153,055.10		117,813,704.26		1,055,412,382.90		2,446,504,734.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额							-8,232.63		55,310,077.96		497,056,029.66		552,357,874.99
(二) 所有者投入和减少资本							-8,232.63				552,366,107.62		552,357,874.99
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									55,310,077.96		-55,310,077.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									55,310,077.96		-55,310,077.96		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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												8,907,449.85	8,907,449.85
2. 本期使用												8,907,449.85	8,907,449.85
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,360,711,170.98				556,367,822.80	643,647,291.29	-161,287.73		173,123,782.22		1,552,468,412.56		2,998,862,609.54

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

安通控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 12 月 31 日止

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安通控股股份有限公司(原名“黑龙江黑化股份有限公司”,以下简称“本公司”、“公司”)系于 1998 年 10 月经黑龙江省人民政府黑政函(1998)57 号文批准,由黑龙江黑化集团有限公司作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)241 号和证监发字(1998)242 号批准,公司于 1998 年 9 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 10,000 万股。发行后公司总股本为 33,000 万股,其中法人股 23,000 万股,占总股本的 69.70%;社会公众股 10,000 万股,占总股本的 30.30%。

根据公司 2006 年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案,公司流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得由资本公积定向转增 6 股股份,共计转增 6,000 万股,作为非流通股获取流通权的对价,转增后公司总股本变更为 39,000 万股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]892 号文)的核准,由公司向郭东泽发行 287,379,792 股股份、向郭东圣发行 197,158,965 股股份、向王强发行 69,085,139 股股份、向纪世贤发行 18,754,653 股股份、向卢天赠发行 3,331,230 股股份购买相关资产,每股面值为人民币 1 元,每股发行价为人民币 6.34 元。公司增加注册资本人民币 575,709,779.00 元,变更后的注册资本为人民币 965,709,779.00 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]892 号文)的核准,公司向特定投资者郭东

泽和长城国融投资管理有限公司发行人民币普通股 96,418,732 股股份，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 96,418,732.00 元，变更后注册资本为人民币 1,062,128,511.00 元。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“黑龙江黑化股份有限公司”变更为“安通控股股份有限公司”。2016 年 11 月 10 日，公司完成工商变更登记手续并领取了新的营业执照。

根据公司 2017 年年度股东大会决议通过的利润分配及转增股本方案，本方案实施后注册资本变更为人民币 1,486,979,915.00 元。

公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街 2 号。法定代表人：郭东圣。

公司经营范围：实业投资、投资咨询服务,货物运输，货物运输代理、仓储服务（危险品除外），船舶管理服务，物流配送、包装服务、咨询，代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司报告期末纳入合并范围的子公司

序号	层级	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
				直接	间接
1	1-1	泉州安通物流有限公司	安通物流	100.00	—
2	1-1-1	泉州安通物流（上海）有限公司	上海安通	—	100.00
3	1-1-2	厦门安通物流有限公司	厦门安通	—	100.00
4	1-1-3	泉州安通集速拼物流有限公司	安通集速拼	—	100.00
5	1-1-4	东南冷链仓储有限公司	东南冷链	—	100.00
6	1-1-5	安通（新加坡）物流产业有限公司	新加坡物流	—	100.00
7	1-1-6	安航冷链物流有限公司	安航冷链	—	60.00
8	1-1-7	安通华南物流有限公司	安通华南	—	100.00
9	1-1-8	安通华北物流有限公司	安通华北	—	100.00
10	1-1-9	安通西南物流有限公司	安通西南	—	100.00

11	1-1-10	上海建润通嘉物流有限公司	上海建润	—	100.00
12	1-1-10-1	上海奕建物流有限公司	上海奕建	—	100.00
13	1-1-11	泉州安通多式联运有限责任公司	安通多式联运	—	100.00
14	1-2	泉州安盛船务有限公司	安盛船务	100.00	—
15	1-2-1	海南安盛船务有限公司	海南安盛	—	100.00
16	1-2-2	东润船舶代理有限公司	东润船舶	—	100.00
17	1-2-3	泉州安盛国际航运有限责任公司	安盛国际航运	—	100.00
18	1-3	安通（泉州）多式联运基地有限公司	泉州多式联运基地	100.00	—
19	1-4	安通（唐山海港）多式联运基地有限公司	唐山多式联运基地	100.00	—
20	1-5	安通供应链管理有限公司	安通供应链	100.00	—
21	1-5-1	汇通商业保理（深圳）有限公司	汇通保理	—	100.00
22	1-6	海南安云区块链科技有限公司	海南安云	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司报告期内合并财务报表范围变化

本期新增的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	安通华北物流有限公司	安通华北	新设
2	安通西南物流有限公司	安通西南	新设
3	上海奕建物流有限公司	上海奕建	收购
4	泉州安通多式联运有限责任公司	安通多式联运	新设
5	泉州安盛国际航运有限责任公司	安盛国际航运	新设
6	安通供应链管理有限公司	安通供应链	新设
7	汇通商业保理（深圳）有限公司	汇通保理	收购
8	海南安云区块链科技有限公司	海南安云	新设

二、合并财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(有时也称为特殊目的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份

额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,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享有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

⑥反向购买

法律上的本公司（母公司）遵从以下原则编制合并财务报表：

A. 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

B. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额分别进行列报与披露。

C. 合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

D. 法律上的母公司2016年6月末留存资产、负债不构成业务，故其有关的可辨认资产、负债在并入合并财务报表时未产生商誉。

E. 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

F. 母公司个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。前期比较个别财务报表为母公司自身个别财务报表。

7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有

者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时,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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允

价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取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一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值。

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在

的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难。

B.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。

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.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。

G. 债务人经营所处的技术、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。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度较大，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计

入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,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。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取

得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 500 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以支付的融资租赁公司保证金及合并范围内关联方等应收款项划分组合。

组合 3：以商业保理业务产生的应收款项作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	1	5
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：支付的融资租赁公司保证金及合并范围内关联方等应收款项组合不计提坏账准备。

组合 3：将应收保理款贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，按照客户的风险类型相应计提坏账准备的比例具体如下：

风险类型	分类依据	应收账款计提比例（%）
正常类	未逾期	0.5
关注类	逾期 6 个月以内（含 6 个月）	2
次级类	逾期 1 年以内（含 1 年）	25
可疑类	逾期 1-2 年（含 2 年）	50
损失类	逾期 2 年以上	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的燃料和物料等，包括船存燃料、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②将在生产过程或提供劳务过程中耗用的燃料，以航次收入减去至航次结束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。其他存货的可变现净值一般以公开市场的销售价格为基础计算。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额。

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时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。

本公司按照享有或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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48 年	剩余法定使用权

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	25	预计废钢价	不适用
集装箱	15	预计废钢价	不适用
房屋及建筑物	5-25	0-5	3.80-20.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

对于购置的二手船舶，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固

定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款予以资本化的利息金额按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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	剩余法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预

计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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

关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	5年
船舶坞修支出	按两次坞修间隔时间与30个月孰短摊销

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费

和职工教育经费

本公司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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公

司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

①企业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。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

本公司在资产负债表日以劳务总收入和总成本能够可靠的计量,以交易相关的经济利益能够流入本公司,确认劳务收入的实现。

本公司对外提供物流辅助服务业务在船舶航次运行结束,并将货物卸载取得确认后,进行会计计量。

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。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 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。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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,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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得

税负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，

同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

28. 经营租赁和融资租赁

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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易的会计处理应根据其所形成的租赁类型而定，可按融资租赁和经营租赁分别进行会计处理。

①售后租回交易形成融资租赁 卖主（即承租人）应将售价与资产账面价值的差额（无

论是售价高于资产账面价值还是售价低于资产账面价值)予以递延,并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊,作为折旧费用的调整。按折旧进度进行分摊是指在对该项租赁资产计提折旧时,按与该项资产计提折旧所采用的折旧率相同的比例对未实现售后租回损益进行分摊。

②售后租回交易形成经营租赁的,应当分别情况处理:

在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值的差额应当记入当期损益。

如果售后租回交易不是按照公允价值达成的:售价低于公允价值的,有关损益应于当期确认;但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的,应将其递延,并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内。售价高于公允价值的,其高出公允价值的部分应予递延,并在预计的使用期限内摊销。

29. 安全生产费用

本公司根据有关规定,按上年度水路运输业务营业收入的1%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入营业成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释,本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下:

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	50,390,616.22	—	—	—
应收账款	858,158,935.86	—	19,300,000.00	—
应收票据及应收账款	—	908,549,552.08	—	19,300,000.00
应付票据	191,420,000.00	—	—	—
应付账款	1,030,041,757.64	—	—	—
应付票据及应付账款	—	1,221,461,757.64	—	—
应付利息	1,824,196.95	—	632,500.00	—
其他应付款	82,601,640.78	84,425,837.73	632,083.61	1,264,583.61

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目如下:

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	173,981,056.46	172,470,362.87	14,035,491.50	14,035,491.50
研发费用	—	1,510,693.59	—	—

除上述变更事项外,本报告期内公司无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司无其他重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	6%、10%、11%
城市维护建设税	流转税额	7%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按国家或地方政府相关规定

2、税收优惠

报告期内本公司无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,998.20	58,108.00
银行存款	469,477,154.43	821,224,481.31
其他货币资金	53,973,834.88	65,828,427.51
合计	523,457,987.51	887,111,016.82
其中：存放在境外的款项总额	2,024,084.27	31,755.62

(2) 货币资金期末余额较期初下降 40.99%，主要系本期借出的资金增加所致。

(3) 期末其他货币资金中 53,922,000.00 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金，51,834.88 元为银行监管账户余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	11,703,716.34	50,390,616.22
应收账款	1,573,882,635.10	858,158,935.86
合计	1,585,586,351.44	908,549,552.08

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,703,716.34	50,390,616.22
合计	11,703,716.34	50,390,616.22

①期末公司无质押的应收票据。

②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
银行承兑票据	1,074,715,922.18	—
合计	1,074,715,922.18	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,605,512,681.70	100.00	31,630,046.60	1.97	1,573,882,635.10
其中, 组合 1	1,558,953,641.70	97.10	31,397,251.40	2.01	1,527,556,390.30
组合 2	—	—	—	—	—
组合 3	46,559,040.00	2.90	232,795.20	0.50	46,326,244.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,605,512,681.70	100.00	31,630,046.60	1.97	1,573,882,635.10

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额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	873,052,988.12	100.00	14,894,052.26	1.71	858,158,935.86
其中，组合 1	873,052,988.12	100.00	14,894,052.26	1.71	858,158,935.86
组合 2	—	—	—	—	—
组合 3	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	873,052,988.12	100.00	14,894,052.26	1.71	858,158,935.86

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合 1 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(%)
3 个月以内	1,246,771,151.53	12,467,711.52	1.00
4-12 个月	262,306,502.87	13,115,325.15	5.00
1 至 2 年	46,479,328.00	4,647,932.80	10.00
2 至 3 年	2,660,238.58	798,071.57	30.00
3 至 4 年	736,420.72	368,210.36	50.00
合计	1,558,953,641.70	31,397,251.40	2.01

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	749,492,784.35	7,494,927.84	1.00
4-12 个月	109,924,181.27	5,496,209.06	5.00
1 至 2 年	11,804,344.07	1,180,434.41	10.00
2 至 3 年	966,791.36	290,037.41	30.00
3 至 4 年	864,887.07	432,443.54	50.00
合计	873,052,988.12	14,894,052.26	1.71

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

C、组合 3 中，按照风险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(%)

正常类	46,559,040.00	232,795.20	0.50
关注类	—	—	—
次级类	—	—	—
可疑类	—	—	—
损失类	—	—	—
合计	46,559,040.00	232,795.20	0.50

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常类	—	—	—
关注类	—	—	—
次级类	—	—	—
可疑类	—	—	—
损失类	—	—	—
合计	—	—	—

确定该组合依据的说明：以客户的风险类型作为信用风险特征。

D、期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

②本期计提，收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,735,994.34 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津荣达物流有限公司	138,932,607.50	8.65	1,389,326.08
天津腾俊物流有限公司	48,285,998.54	3.01	1,095,811.19
营口永祥物流有限公司	44,007,941.20	2.74	440,079.41
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	41,615,255.90	2.59	1,491,443.99
天津广现物流有限公司	33,457,313.67	2.08	1,037,178.56
合计	306,299,116.81	19.07	5,453,839.23

(4) 应收票据及应收账款期末账面价值较期初增长 74.52%，主要系本期销售收入增加所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,061,858.67	80.84	197,013,760.89	89.07
1至2年	46,430,575.58	18.67	24,165,297.52	10.93
2至3年	1,216,008.32	0.49	—	—
合计	248,708,442.57	100.00	221,179,058.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
泉州太平洋集装箱码头有限公司	79,517,101.14	31.97
海口港集装箱码头有限公司	34,889,545.49	14.03
广州港股份有限公司南沙集装箱码头分公司	15,930,060.71	6.41
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	12,860,690.95	5.17
唐山三旺国际物流有限公司	9,627,075.50	3.87
合计	152,824,473.79	61.45

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,656,987,923.36	418,778,852.17
合计	1,656,987,923.36	418,778,852.17

(2) 其他应收款分类披露

①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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,726,994,753.67	100.00	70,006,830.31	4.05	1,656,987,923.36

其中, 组合 1	1,276,254,753.67	73.90	70,006,830.31	5.49	1,206,247,923.36
组合 2	450,740,000.00	26.10	—	—	450,740,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,726,994,753.67	100.00	70,006,830.31	4.05	1,656,987,923.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额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	427,292,994.63	100.00	8,514,142.46	1.99	418,778,852.17
其中, 组合 1	77,913,033.13	18.23	8,514,142.46	10.93	69,398,890.67
组合 2	349,379,961.50	81.77	—	—	349,379,961.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	427,292,994.63	100.00	8,514,142.46	1.99	418,778,852.17

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,252,724,106.29	62,636,205.34	5.00
1 至 2 年	11,905,519.96	1,190,552.00	10.00
2 至 3 年	6,115,038.91	1,834,511.67	30.00
3 至 4 年	1,865,917.02	932,958.51	50.00
4 至 5 年	1,157,843.49	926,274.79	80.00
5 年以上	2,486,328.00	2,486,328.00	100.00
合计	1,276,254,753.67	70,006,830.31	5.49

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,046,175.14	3,152,308.75	5.00

1至2年	7,204,848.60	720,484.86	10.00
2至3年	2,164,911.24	649,473.37	30.00
3至4年	1,527,010.15	763,505.08	50.00
4至5年	3,708,588.00	2,966,870.40	80.00
5年以上	261,500.00	261,500.00	100.00
合计	77,913,033.13	8,514,142.46	10.93

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

C、组合2中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
融资租赁保证金	450,740,000.00	—
合计	450,740,000.00	—

(续上表)

款项性质	期初余额	
	其他应收款	坏账准备
融资租赁保证金	349,379,961.50	—
合计	349,379,961.50	—

确定该组合依据的说明：以支付的融资租赁公司保证金等特殊的款项性质作为信用风险特征。

D、期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提，收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,492,687.85 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③其他应收款期末账面价值较期初增长 295.67%，主要系资金借款增加所致。

④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	款项的性质	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
泉州仁建安通集装箱有限公司	借款	1,130,775,538.30	1年以内	65.48	56,538,776.92

信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	181,196,000.00	5年以内	10.49	—
民生金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	102,580,000.00	1年以内	5.94	—
泉州兴达船务有限公司	船舶处置款	54,167,785.99	1年以内	3.14	2,708,389.30
中航国际租赁有限公司	融资租赁保证金	40,700,000.00	1年以内	2.36	—
合计		1,509,419,324.29		87.41	59,247,166.22

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,130,775,538.30	—
融资租赁保证金	450,740,000.00	349,379,961.50
保证金	75,717,650.04	25,350,640.67
船舶处置款	54,167,785.99	—
备用金	10,967,125.21	17,934,568.71
保险理赔	1,861,023.38	2,785,967.49
政府补助	—	29,029,605.00
其他	2,765,630.75	2,812,251.26
合计	1,726,994,753.67	427,292,994.63

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,598,475.40	—	88,598,475.40	51,948,794.52	—	51,948,794.52
库存商品	732,041.03	—	732,041.03	—	—	—
合计	89,330,516.43	—	89,330,516.43	51,948,794.52	—	51,948,794.52

(2) 存货期末账面价值较期初增长 71.96%，主要系期末结存的船舶燃料增加所致。

6. 一年内到期的非流动资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
售后回租形成的递延收益	32,653,934.40	20,320,605.04

(2) 一年内到期的非流动资产期末余额较期初增长 60.69%，主要系本期新增售后回租所致。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	439,979,112.96	343,628,814.24
保险费	17,040,668.92	15,673,666.07
理财产品	4,000,000.00	—
其他	901,092.19	310,460.66
合计	461,920,874.07	359,612,940.97

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京安铁供应链管理有限责任公司	16,061,933.53	—	—	348,138.36	—	—
合计	16,061,933.53	—	—	348,138.36	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京安铁供应链管理有限责任公司	—	—	—	16,410,071.89	—
合计	—	—	—	16,410,071.89	—

9. 投资性房地产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,432,984.87	36,432,984.87
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 无形资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—

(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	36,432,984.87	36,432,984.87
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,303,777.16	3,303,777.16
2.本期增加金额	759,118.80	759,118.80
(1) 计提或摊销	759,118.80	759,118.80
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	4,062,895.96	4,062,895.96
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,370,088.91	32,370,088.91
2.期初账面价值	33,129,207.71	33,129,207.71

(2) 投资性房地产本期摊销金额为 759,118.80 元。

(3) 投资性房地产期末余额中 32,370,088.91 元的土地使用权用于为贷款提供抵押。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,967,557,176.24	4,527,103,270.66
合计	4,967,557,176.24	4,527,103,270.66

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	船舶	集装箱	运输设备	办公设备	建筑物及其	合计
----	----	-----	------	------	-------	----

					他	
一、账面原值：						
期初余额	3,658,894,213.32	1,464,284,113.14	40,445,203.78	20,027,903.30	1,173,511.75	5,184,824,945.29
本期增加金额	1,785,532,748.51	659,007,830.04	5,054,268.45	14,891,185.00	20,165,053.70	2,484,651,085.70
（1）购置	15,346,431.43	99,007,830.04	5,054,268.45	14,891,185.00	20,165,053.70	154,464,768.62
（2）在建工程转入	1,062,044,471.42	—	—	—	—	1,062,044,471.42
（3）售后回租增加	708,141,845.66	560,000,000.00	—	—	—	1,268,141,845.66
本期减少金额	1,396,571,884.44	685,994,132.98	11,388,050.50	169,681.65	3,742.62	2,094,127,492.19
（1）处置或报废	398,626,360.30	1,524,351.75	11,388,050.50	169,681.65	3,742.62	411,712,186.82
（2）售后回租减少	997,945,524.14	684,469,781.23	—	—	—	1,682,415,305.37
期末余额	4,047,855,077.39	1,437,297,810.20	34,111,421.73	34,749,406.65	21,334,822.83	5,575,348,538.80
二、累计折旧						-
期初余额	425,844,433.06	195,788,946.93	26,702,680.54	9,032,465.59	353,148.51	657,721,674.63
本期增加金额	139,237,947.82	84,500,070.44	4,105,055.27	6,361,819.47	409,038.90	234,613,931.90
（1）计提	139,237,947.82	84,500,070.44	4,105,055.27	6,361,819.47	409,038.90	234,613,931.90
本期减少金额	163,475,602.82	111,418,479.43	9,607,996.48	41,750.42	414.82	284,544,243.97
（1）处置或报废	143,711,431.91	220,964.54	9,607,996.48	41,750.42	414.82	153,582,558.17
（2）售后回租	19,764,170.91	111,197,514.89	—	—	—	130,961,685.80
期末余额	401,606,778.06	168,870,537.94	21,199,739.33	15,352,534.64	761,772.59	607,791,362.56
三、减值准备						
期初余额	—	—	—	—	—	—
本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—

期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
期末余额	3,646,248,299.33	1,268,427,272.26	12,911,682.40	19,396,872.01	20,573,050.24	4,967,557,176.24
期初余额	3,233,049,780.26	1,268,495,166.21	13,742,523.24	10,995,437.71	820,363.24	4,527,103,270.66

②固定资产本年计提折旧 234,613,931.90 元。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	固定资产原值	累计折旧	减值准备	期末余额
集装箱	1,175,020,397.05	134,629,439.96	—	1,040,390,957.09
船舶	2,949,614,730.73	250,493,008.20	—	2,699,121,722.53
合计	4,124,635,127.78	385,122,448.16	—	3,739,512,679.62

④固定资产期末余额中 947,126,576.80 元的自有船舶及 194,830,295.46 元的自有集装箱已用于公司贷款抵押。

⑤期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	365,868,949.76	483,788,012.83
合计	365,868,949.76	483,788,012.83

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建船舶	310,814,419.98	—	310,814,419.98	478,035,544.13	—	478,035,544.13
厂房建设	55,054,529.78	—	55,054,529.78	5,752,468.70	—	5,752,468.70
合计	365,868,949.76	—	365,868,949.76	483,788,012.83	—	483,788,012.83

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额/无形资产	本期其他减少金额	期末余额
------	------	--------	-----------------	----------	------

在建船舶	478,035,544.13	894,823,347.27	1,062,044,471.42	—	310,814,419.98
厂房建设	5,752,468.70	49,302,061.08	—	—	55,054,529.78
合计	483,788,012.83	944,125,408.35	1,062,044,471.42	—	365,868,949.76

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建船舶	注 1	11,886,692.77	6,625,922.22	4.94	自筹
厂房建设	注 2	—	—	—	自筹

注 1：船舶建造共分设计审图、开工（分段建造）、上船台（分段合拢）、下水/出坞（舾装/设备调试）、航行试验、完工交付 6 个节点，公司在建船舶共有 17 艘，其中 1 艘处于设计图纸阶段、12 艘处于开工（分段建造）阶段、3 艘处于上船台（分段合拢）阶段以及 1 艘处于航行试验阶段。

注 2：厂房建设主要系东南冷链基地建设，截止 2018 年 12 月 31 日完工进度为 35%；其余为唐山多式联运基地以及泉州多式联运基地建设，皆处于图纸设计和平整阶段。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
期初余额	30,310,600.00	11,125,260.17	41,435,860.17
本期增加金额	84,086,338.16	25,622,445.19	109,708,783.35
(1) 购置	84,086,338.16	25,622,445.19	109,708,783.35
(2) 在建工程转入	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 转入投资性房地产	—	—	—
期末余额	114,396,938.16	36,747,705.36	151,144,643.52
二、累计摊销			
期初余额	303,927.64	2,434,786.37	2,738,714.01
本期增加金额	2,292,389.60	2,187,991.63	4,480,381.23
(1) 计提	2,292,389.60	2,187,991.63	4,480,381.23
本期减少金额	—	—	—

期末余额	2,596,317.24	4,622,778.00	7,219,095.24
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
期末余额	111,800,620.92	32,124,927.36	143,925,548.28
期初余额	30,006,672.36	8,690,473.80	38,697,146.16

(2) 无形资产本期摊销额 4,480,381.23 元。

(3) 无形资产期末账面价值较期初增长 271.93%，主要系土地使用权增加所致。

(4) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(5) 无形资产期末余额中 90,289,551.72 元的土地使用权用于为贷款提供抵押。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购东南冷链确认商誉	1,526,543.75	—	—	—	—	1,526,543.75
收购上海奕建确认商誉	—	124,117.28	—	—	—	124,117.28
合计	1,526,543.75	124,117.28	—	—	—	1,650,661.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购东南冷链确认商誉	—	—	—	—	—	—
收购上海奕建确认商誉	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
坞修费	14,398,471.35	10,481,351.60	13,324,922.11	—	11,554,900.84
装修费	3,036,384.16	358,810.81	1,140,874.89	—	2,254,320.08
合计	17,434,855.51	10,840,162.41	14,465,797.00	—	13,809,220.92

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,153,091.44	23,788,272.86	23,401,352.27	5,850,338.08
可抵扣融资租赁利息	134,936,861.92	33,734,215.47	154,413,964.24	38,603,491.06
政府补助—递延收益	30,889,012.12	7,722,253.03	27,948,466.80	6,987,116.70
可弥补亏损	4,500,775.44	1,125,193.86	—	—
合计	265,479,740.92	66,369,935.22	205,763,783.31	51,440,945.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,386,286.72	1,846,571.68	7,549,531.16	1,887,382.79
一次性税前扣除的固定资产	125,959,449.40	31,489,862.37	—	—
合计	133,345,736.12	33,336,434.05	7,549,531.16	1,887,382.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,483,785.47	6,842.45
可抵扣亏损	514,880,132.05	490,166,862.10
合计	521,363,917.52	490,173,704.55

(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	期末金额	期初金额
2019年度	263,189,663.06	263,189,663.06
2020年度	226,835,897.20	226,813,293.19
2021年度	163,905.85	163,905.85
2022年度	1,447,884.03	—
2023年度	23,242,781.91	—
合计	514,880,132.05	490,166,862.10

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

售后回租形成的递延收益	296,083,907.01	213,888,427.26
待抵扣进项税	133,237,417.11	95,897,284.45
预付造船款	99,840,000.00	94,300,402.60
预付工程及设备款	76,649,258.82	76,415,188.03
预付购房款	1,600,000.00	—
预付土地款	81,340,000.00	162,864,604.00
合计	688,750,582.94	643,365,906.34

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	640,000,000.00	259,090,000.00
抵押借款	885,840,000.00	750,000,000.00
合计	1,525,840,000.00	1,009,090,000.00

(2) 短期借款期末余额中保证借款 64,000.00 万元系由安通控股股份有限公司、泉州安盛船务有限公司、郭东圣、郭东泽、林丽森、林亚查等提供保证担保。抵押借款余额 88,584.00 万元，其中 87,924.00 万元系由本公司以自有船舶、集装箱和土地使用权提供的抵押以及泉州一洋集装箱服务有限公司、石狮市明祥织造发展有限公司等公司提供的担保，660.00 万元系郭东泽、林亚查以房屋产权及土地使用权提供的抵押。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款期末余额较期初增长 51.21%，主要系公司为扩大规模，增加船舶等资产导致融资金额增加所致。

18. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	179,740,000.00	191,420,000.00
应付账款	1,551,373,664.04	1,030,041,757.64
合计	1,731,113,664.04	1,221,461,757.64

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	179,740,000.00	191,420,000.00
--------	----------------	----------------

①期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
拖车费	399,169,457.85	335,387,495.31
航租款	305,693,091.13	158,301,317.05
码头费	267,870,034.26	249,456,741.76
租箱费	234,883,581.24	70,883,050.14
燃料款	226,784,178.19	109,199,242.84
船舶设备及材料款	45,270,850.29	36,036,480.58
劳务费	19,019,528.29	5,947,866.15
铁路费	18,816,149.33	45,779,173.30
其他	33,866,793.46	19,050,390.51
合计	1,551,373,664.04	1,030,041,757.64

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 应付票据及应付账款期末余额较期初增长 41.72%，主要系销售收入增加相应采购金额增加所致。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收物流服务业业务款	50,174,982.12	42,146,010.06

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,414,354.39	311,089,103.91	308,764,018.98	17,739,439.32
二、离职后福利-设定提存计划	—	6,850,827.33	6,607,825.14	243,002.19

合计	15,414,354.39	317,939,931.24	315,371,844.12	17,982,441.51
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,570,525.24	285,400,121.95	284,083,981.72	14,886,665.47
二、职工福利费	1,669,550.00	17,328,575.60	16,543,475.60	2,454,650.00
三、社会保险费	—	5,359,874.78	5,177,999.29	181,875.49
其中：医疗保险费	—	4,620,037.35	4,462,626.05	157,411.30
工伤保险费	—	382,452.93	372,007.28	10,445.65
生育保险费	—	357,384.50	343,365.96	14,018.54
四、住房公积金	157,700.00	2,738,061.00	2,693,321.00	202,440.00
五、工会经费和职工教育经费	16,579.15	262,470.58	265,241.37	13,808.36
合计	15,414,354.39	311,089,103.91	308,764,018.98	17,739,439.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	—	6,661,767.78	6,425,818.59	235,949.19
2. 失业保险费	—	189,059.55	182,006.55	7,053.00
合计	—	6,850,827.33	6,607,825.14	243,002.19

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	125,769,151.04	147,442,735.25
增值税	3,213,190.72	6,017,580.18
城市维护建设税	97,425.79	188,869.54
教育费附加	75,375.91	155,124.84
其他	570,430.29	646,647.06
合计	129,725,573.75	154,450,956.87

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,446,355.33	1,824,196.95
其他应付款	109,936,512.55	82,601,640.78

合计	112,382,867.88	84,425,837.73
(2) 应付利息		
项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,446,355.33	1,824,196.95

①期末无重要的已逾期未支付的利息。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	88,725,828.02	73,328,379.30
代收代付保险理赔款	10,543,385.60	2,105,177.66
其他	10,667,298.93	7,168,083.82
合计	109,936,512.55	82,601,640.78

②期末余额中超过 1 年的其他应付款为 61,398,584.88 元，主要为应付供应商的保证金，在业务合作期间，供应商保证金暂不退还。

③期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 应付利息及其他应付款期末余额较期初增长 33.11%，主要系业务增长，新增供应商质保金增加所致。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	706,560,046.55	502,314,193.82
1 年内到期的售后回租形成的递延收益	14,354,325.19	10,135,270.08
1 年内到期的融资利息补贴	9,376,291.82	—
合计	730,290,663.56	512,449,463.90

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 42.51%，主要系 1 年内到期的长期应付款增加所致。

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	—	505,624,589.69
合计	—	505,624,589.69

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
短期融资券	100.00	2017/10/10	1年	500,000,000.00	505,624,589.69

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	—	24,412,500.00	—	530,037,089.69	—

25. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 安通 01	101,296,614.87	—
18 安通 02	242,831,875.70	—
合计	344,128,490.57	—

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 安通 01	100.00	2018/10/9	3年	100,000,000.00	—
18 安通 02	100.00	2018/10/9	3年	240,000,000.00	—
合计				340,000,000.00	—

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 安通 01	100,000,000.00	1,750,000.00	-453,385.13	—	101,296,614.87
18 安通 02	240,000,000.00	3,920,000.00	-1,088,124.30	—	242,831,875.70
合计	340,000,000.00	5,670,000.00	-1,541,509.43	—	344,128,490.57

26. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,628,073,205.93	1,965,431,730.18
合计	2,628,073,205.93	1,965,431,730.18

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,628,073,205.93	1,965,431,730.18
合计	2,628,073,205.93	1,965,431,730.18

(3) 长期应付款期末余额较期初增长 33.71%，主要系本期新增船舶、集装箱售后回租所致。

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租形成的递延收益	140,855,482.75	94,262,397.00	48,566,863.58	186,551,016.17	售后回租
项目补贴	—	21,120,000.00	—	21,120,000.00	基地建设补贴
融资利息补贴	27,948,466.80	—	27,555,746.52	392,720.28	船舶登记满五年融资利息补贴
合计	168,803,949.55	115,382,397.00	76,122,610.10	208,063,736.45	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入财务费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目补贴	—	21,120,000.00	—	—	—	21,120,000.00	与资产相关
融资利息补贴	27,948,466.80	—	—	18,179,454.70	9,376,291.82	392,720.28	与收益相关

注：其他变动 9,376,291.82 元系重分类至一年内到期的非流动负债。

28. 实收资本

(1) 合并财务报表股本情况

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,360,711,170.98	—	—	424,851,404.00	—	—	1,785,562,574.98

①合并报表编制过程中，假定原购买方（安通物流、安盛船务）保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益，模拟增发后本公司总股本为 1,360,711,170.98 元，即合并财务报表股本期初金额。

②本年实施利润分配及转增股本，方案以实施前公司总股本 1,062,128,511.00 股为基数，每股派发现金红利 0.10 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 106,212,851.10 元，转增 424,851,404.00 股。

（2）期末本公司发行在外的股份情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限售条件股份	580,957,489.00	232,382,995.00	—	813,340,484.00
无限售条件流通股份	481,171,022.00	192,468,409.00	—	673,639,431.00
合计	1,062,128,511.00	424,851,404.00	—	1,486,979,915.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积（股本溢价）	553,328,437.06	—	424,851,404.00	128,477,033.06
其他资本公积	3,039,385.74	—	—	3,039,385.74
合计	556,367,822.80	—	424,851,404.00	131,516,418.80

30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
会计上子公司对母公司出资	643,647,291.29	—	—	643,647,291.29
合计	643,647,291.29	—	—	643,647,291.29

根据 2016 年第六届董事会第一次临时会议决议，由于募投项目的实施主体为子公司安通物流，公司使用募集资金向子公司安通物流进行增资，增资总额为募集资金总额扣除与发行有关费用后的实际募集资金净额 643,647,291.29 元，上述交易系会计上子公司收购会计上母公司股权。根据企业会计准则相关规定，子公司持有母公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-161,287.73	82,780.46	—	—	82,780.46	—	-78,507.27
外币财务报表折算差额	-161,287.73	82,780.46	—	—	82,780.46	—	-78,507.27
其他综合收益合计	-161,287.73	82,780.46	—	—	82,780.46	—	-78,507.27

32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	—	11,614,521.36	11,614,521.36	—

按照财政部、国家安全生产监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定计提和使用。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	173,123,782.22	28,839,534.68	—	201,963,316.90

34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,552,468,412.56	1,055,412,382.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	1,552,468,412.56	1,055,412,382.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,513,666.21	552,366,107.62
减：提取法定盈余公积	28,839,534.68	55,310,077.96
应付普通股股利	106,212,851.10	—
期末未分配利润	1,908,929,692.99	1,552,468,412.56

35. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,049,326,355.86	8,882,954,024.48	6,758,644,870.31	5,674,277,006.83
其他业务	8,210,383.06	1,346,822.85	1,976,985.51	762,383.28
合计	10,057,536,738.92	8,884,300,847.33	6,760,621,855.82	5,675,039,390.11

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物流服务	10,049,326,355.86	8,882,954,024.48	6,758,644,870.31	5,674,277,006.83

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
天津荣达物流有限公司	659,233,394.23	6.55
青岛港国际物流有限公司	355,361,759.78	3.53
天津市腾俊物流有限公司	330,829,632.40	3.29
天津广现物流有限公司	327,063,837.11	3.25
营口永祥物流有限公司	213,443,213.00	2.12
合计	1,885,931,836.52	18.74

(3) 营业收入本期发生额较上期增长 48.77%，主要系公司大力拓展市场，经营规模扩大所致。营业成本本期发生额较上期增长 56.55%，主要系销售收入增加所致。

36. 税金及附加

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,363,591.44	274,146.16
车船使用税	3,270,508.01	2,280,568.79
城市维护建设税	3,247,977.00	2,823,687.36
印花税	2,007,917.49	713,207.90
教育费附加	1,529,804.33	1,397,527.10
地方教育费	1,019,870.56	931,684.72
堤围税	806,541.58	1,619,694.65
其他	5,310.57	3,780.00
合计	16,251,520.98	10,044,296.68

(2) 税金及附加本期发生额较上期增长 61.80%，主要系新购置土地使用权，导致土地使用税增加所致。

37. 销售费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,373,679.63	5,697,268.13
广告宣传费	9,458,731.14	2,177,769.53
市场推广费	6,689,763.11	—
差旅费	3,535,913.99	1,224,653.76
业务招待费	1,736,489.86	3,690,766.49
办公费	837,818.68	1,420,647.67
折旧及摊销	420,107.79	1,229,419.94
其他	464,825.64	48,558.92
合计	46,517,329.84	15,489,084.44

(2) 销售费用本期发生额较上期增长 200.32%，主要系新增子公司导致职工薪酬增加以及业务规模扩大导致市场推广费增加所致。

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,678,548.97	104,530,903.67
租赁费	20,052,413.17	15,265,551.39
办公费	14,921,725.02	16,793,906.51
中介服务及咨询费	12,457,859.80	7,106,796.59
折旧及摊销	12,238,124.18	6,817,439.13
业务招待费	7,372,018.40	5,311,526.09
差旅费	6,847,741.18	6,556,922.21
广告宣传费	—	3,219,967.76
其他	6,731,817.44	6,867,349.52
合计	217,300,248.16	172,470,362.87

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
金蝶软件系统开发	3,855,213.53	1,510,693.59

合计	3,855,213.53	1,510,693.59
----	--------------	--------------

40. 财务费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,281,022.58	48,371,565.01
减：利息收入	60,110,782.58	5,950,769.31
汇兑损益	8,859,159.22	-3,315,808.10
未确认融资费用	207,748,599.80	148,387,368.63
手续费及其他	5,846,754.89	3,215,050.83
合计	273,624,753.91	190,707,407.06

(2) 财务费用本期发生额较上期增长 43.48%，主要系本期利息支出增加所致。

41. 资产减值损失

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,228,682.19	10,702,677.66
合计	78,228,682.19	10,702,677.66

(2) 资产减值损失本期发生额较上期大幅增长，主要系按账龄计提坏账准备的其他应收款余额增加所致。

42. 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于进一步促进集装箱从泉州港进出的若干意见	43,861,300.00	11,073,000.00	与收益相关
航运业稳定发展补贴	29,074,705.00	—	与收益相关
经福建省港口中转的内贸集装箱吞吐量奖励	12,972,855.00	15,789,350.00	与收益相关
纳税奖励金	12,448,897.77	—	与收益相关
泉州市财政局促进水路运输业发展奖励金	9,793,400.00	—	与收益相关
湛江港集装箱运输业发展奖励	9,028,100.00	—	与收益相关
河北省沿海港口集装箱运输发展补贴资金	5,008,000.00	1,266,000.00	与收益相关

提升高栏港区集装箱吞吐量补贴	3,481,700.00	16,915,250.00	与收益相关
泉州港集装箱进出奖励	2,926,800.00	3,648,000.00	与收益相关
广州国际航运中心集装箱运输扶持资金	2,500,000.00	—	与收益相关
关于促进航运业发展省级专项补助资金	2,139,227.00	7,136,543.00	与收益相关
黄骅港集装箱产业发展奖励	2,070,584.00	2,285,175.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	1,688,587.00	3,117,500.00	与收益相关
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	528,940.00	—	与收益相关
广州南沙新区（自贸片区）促进航运物流业发展扶持	500,000.00	—	与收益相关
海口市促进航运业稳定发展办法	469,120.00	—	与收益相关
调整港口集装箱扶持资金	322,400.00	—	与收益相关
深圳市现代物流业发展专项资金	250,000.00	—	与收益相关
南京市港口物流发展专项资金	248,020.00	142,240.00	与收益相关
江阴港口发展奖励基金	231,280.00	139,580.00	与收益相关
“滨新欧”国际货运班列补贴资金	83,700.00	—	与收益相关
稳岗补贴	16,902.00	—	与收益相关
市级现代港口物流发展奖励	—	1,309,040.00	与收益相关
连云港港口控股集团集装箱航线补贴款	—	768,000.00	与收益相关
关于印发福建省省级港航发展专项资金管理 办法的通知	—	15,641,400.00	与收益相关
老旧运输船舶和单壳油轮报废更新中央财政 补助专项资金管理办法	—	15,440,400.00	与收益相关
关于加快产业转型升级 推进民营企业“二次 创业”的实施意见	—	30,000.00	与收益相关
泉州市经信委关于组织申报 A 级物流企业奖 励资金	—	500,000.00	与收益相关
丰泽区服务业发展奖励	—	400,000.00	与收益相关
潍坊港集装箱运输业发展奖励	—	8,600.00	与收益相关
合计	139,644,517.77	95,610,078.00	

(2) 其他收益本期发生额较上期增长 46.06%，主要系本期政府补助增加所致。

43. 投资收益

(1) 分类列示

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	348,138.36	1,061,933.53
合计	348,138.36	1,061,933.53

(2) 投资收益本期发生额较上期下降 67.22%，主要系本期联营公司本年利润下降所致。

44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-11,358,134.71	-39,383,950.57
其中：固定资产处置利得	-11,358,134.71	-39,383,950.57
合 计	-11,358,134.71	-39,383,950.57

45. 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
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	—	30,000.00
其他	123,161.39	1,116,902.79	123,161.39
合 计	153,161.39	1,116,902.79	153,161.39

46. 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
非流动资产处置损失合计	5,998.26	—	5,998.26
其中：固定资产处置损失	5,998.26	—	5,998.26
税收滞纳金	356,000.00	—	356,000.00
赔偿及罚款	344,722.14	420,000.00	344,722.14
捐赠支出	107,500.00	517,338.80	107,500.00
其他	99,864.75	2,039.12	99,864.75
合 计	914,085.15	939,377.92	914,085.15

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,257,201.44	194,492,021.54
递延所得税费用	16,560,872.99	-4,734,599.92
合 计	173,818,074.43	189,757,421.62

(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	665,331,740.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,332,935.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,449,136.91
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	5,810,695.48
研发费用加计扣除	774,693.12
所得税费用	173,818,074.43

48. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注“五、31 其他综合收益”。

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	197,047,824.77	85,698,678.00
承兑汇票保证金	11,854,750.00	27,629,444.91
其他	123,161.39	1,106,902.79
合计	209,025,736.16	114,435,025.70

(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
租赁费	19,868,861.17	15,265,551.39
广告宣传费及市场推广费	16,148,494.25	5,397,737.29
办公费	15,437,616.53	18,214,554.18
中介服务及咨询费	12,457,859.80	7,106,796.59
差旅费	10,092,431.17	7,781,575.97
业务招待费	9,085,334.16	9,002,292.58
手续费	5,846,754.89	3,215,050.83
其他	14,476,857.89	6,915,908.44
合计	103,414,209.86	72,899,467.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	4,110,676.78	5,950,769.31
收购公司增加的现金	96,672.78	—
合计	4,207,349.56	5,950,769.31

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,074,775,432.50	—
理财产品	4,000,000.00	—
合计	1,078,775,432.50	—

(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
售后回租	1,401,990,000.00	556,600,000.00
短期融资券	—	498,000,000.00
融资租赁保证金	—	44,328,667.64
合计	1,401,990,000.00	1,098,928,667.64

(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
售后回租、融资租赁、分期付款 购入固定资产本期支付金额	1,121,315,892.84	1,078,869,472.87
融资租赁保证金	101,360,038.50	—
合计	1,222,675,931.34	1,078,869,472.87

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	491,513,666.21	552,366,107.62
加: 资产减值准备	78,228,682.19	10,702,677.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,613,931.90	208,543,622.16
无形资产摊销	5,239,500.03	2,035,504.05
长期待摊费用摊销	14,465,797.00	15,926,558.60
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)	11,364,132.97	39,383,950.57

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	293,181,155.72	187,492,356.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-348,138.36	-1,061,933.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-14,928,989.38	-4,734,599.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	31,449,051.26	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,381,721.91	-24,348,963.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-823,321,437.40	-407,496,540.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	517,318,856.83	268,623,758.54
其他	16,398,063.09	4,557,803.68
经营活动产生的现金流量净额	817,792,550.15	851,990,302.02
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	—	1,358,034,504.85
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	469,484,152.63	821,282,589.31
减：现金的期初余额	821,282,589.31	891,874,144.12
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	-351,798,436.68	-70,591,554.81

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	469,484,152.63	821,282,589.31
其中：库存现金	6,998.20	58,108.00
可随时用于支付的银行存款	469,477,154.43	821,224,481.31
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	469,484,152.63	821,282,589.31

51. 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
固定资产-船舶	3,646,248,299.33	融资租赁、抵押
固定资产-集装箱	1,235,221,252.55	融资租赁、抵押
在建工程	310,770,512.79	融资租赁
无形资产	90,289,551.72	抵押
投资性房地产	32,370,088.91	抵押
货币资金	53,973,834.88	保证金
合计	5,368,873,540.18	

52. 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：新币	402,165.17	5.01	2,013,319.27
台币	48,491.00	0.22	10,765.00
其他应收款			
其中：新币	45,755.16	5.01	229,059.48
应付票据及应付账款			
其中：新币	—	—	—
台币	200,702.00	0.22	44,555.84
其他应付款			
其中：新币	91,753.37	5.01	459,335.72
台币	69,538.00	0.22	15,437.44

(2) 境外经营实体的说明

泉州安通物流有限公司台湾分公司，成立于2012年8月25日，公司位于台湾基隆市，以台币为记账本位币，本期未发生实质经营活动。

安通（新加坡）物流产业有限公司，成立于2017年12月22日，公司位于新加坡，以新币为记账本位币，本期未发生实质经营活动。

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与收益相关	43,861,300.00	其他收益	43,861,300.00
与收益相关	29,074,705.00	其他收益	29,074,705.00
与收益相关	18,179,454.70	财务费用	18,179,454.70
与收益相关	12,972,855.00	其他收益	12,972,855.00
与收益相关	12,448,897.77	其他收益	12,448,897.77
与收益相关	9,793,400.00	其他收益	9,793,400.00
与收益相关	9,028,100.00	其他收益	9,028,100.00
与收益相关	7,223,702.00	财务费用	7,223,702.00
与收益相关	5,008,000.00	其他收益	5,008,000.00
与收益相关	3,481,700.00	其他收益	3,481,700.00
与收益相关	2,926,800.00	其他收益	2,926,800.00
与收益相关	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
与收益相关	2,139,227.00	其他收益	2,139,227.00
与收益相关	2,070,584.00	其他收益	2,070,584.00
与收益相关	1,688,587.00	其他收益	1,688,587.00
与收益相关	528,940.00	其他收益	528,940.00
与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
与收益相关	469,120.00	其他收益	469,120.00
与收益相关	322,400.00	其他收益	322,400.00
与收益相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
与收益相关	248,020.00	其他收益	248,020.00
与收益相关	231,280.00	其他收益	231,280.00
与收益相关	83,700.00	其他收益	83,700.00
与收益相关	16,902.00	其他收益	16,902.00
与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
与资产相关	21,120,000.00	递延收益	—
合计	186,197,674.47		165,077,674.47

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
上海奕建物流有限公司	2018-5-31	4.00	100.00	现金购买
汇通商业保理 (深圳) 有限公司	2018-6-30	5,000,000.00	100.00	现金购买

(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
上海奕建物流有限公司	2018-5-31	控制权转移的时点	2,561,428.66	-1,867,777.63
汇通商业保理 (深圳) 有限公司	2018-6-30	控制权转移的时点	291,262.19	-703,468.89

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

①上海奕建物流有限公司

合并成本	上海奕建
—现金	4.00
合并成本合计	4.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-124,113.28
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	124,117.28

2018年5月31日上海奕建物流有限公司的净资产为-124,113.28元,其可辨认净资产的公允价值为-124,113.28元,本公司购买其100%股份。合并对价4.00元与合并日可辨认净资产公允价值-124,113.28元的差额124,117.28元,计入合并财务报表的商誉。

②汇通商业保理 (深圳) 有限公司

合并成本	汇通保理
—现金	5,000,000.00
合并成本合计	5,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	5,000,000.00
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	—

2018年6月30日汇通商业保理 (深圳) 有限公司的净资产为5,000,000.00元,其可辨认净资产的公允价值为5,000,000.00元,本公司购买其100%股份。合并对价与合并日可辨认净资产公允价值相等,未产生商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

①上海奕建物流有限公司

项目	上海奕建	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	96,676.78	96,676.78
应收票据及应收款项	26,929.70	26,929.70
预付账款	201,000.00	201,000.00
其他流动资产	114,099.70	114,099.70
固定资产	1,423,523.40	1,423,523.40
负债：		
应付票据及应付账款	124,855.50	124,855.50
应交税费	-234,142.64	-234,142.64
其他应付款	2,095,630.00	2,095,630.00
净资产		
取得的净资产	-124,113.28	-124,113.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：采用合并日公司账面价值确定。

②汇通商业保理（深圳）有限公司

项目	汇通保理	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
应收票据及应收款项	5,000,000.00	5,000,000.00
净资产		
取得的净资产	5,000,000.00	5,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：采用合并日公司账面价值确定。

2. 同一控制下企业合并

本公司本报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

①2018年3月5日本公司子公司泉州安通物流有限公司投资设立安通华北物流有限公司，注册资本10,000万元。

②2018年5月3日本公司投资设立海南安云区块链科技有限公司，注册资本3,000万元。

③2018年5月28日本公司投资设立安通供应链管理有限公司，注册资本10,000万元。

④2018年10月10日本公司子公司泉州安通物流有限公司投资设立安通西南物流有限公司，注册资本10,000万元。

⑤2018年11月29日本公司子公司泉州安通物流有限公司投资设立泉州安通多式联运有限责任公司，注册资本3,000万元。

⑥2018年11月29日本公司子公司泉州安盛船务有限公司投资设立泉州安盛国际航运有限责任公司，注册资本3,000万元。

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	
安通物流	泉州市	泉州市刺桐北路868号	物流服务	100.00	—	反向收购
上海安通	上海市	上海市虹口区海宁路137号7层C座720C室	物流服务	—	100.00	反向收购
厦门安通	厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路88号保税市场大厦第四层23单元	物流服务	—	100.00	反向收购
安通集速拼	泉州市	福建省泉州市石狮市蚶江镇石湖港口大道东路3楼301室	物流服务	—	100.00	新设
东南冷链	泉州市	石狮市蚶江镇石渔村海丝路23号302室	仓储物流	—	100.00	收购
新加坡物流	新加坡	新加坡市中心	仓储物流	—	100.00	新设

安航冷链	钦州市	广西钦州市中马钦州产业园区中马大街1号A223	仓储物流	—	60.00	新设
安通华南	广州市	广州市南沙区龙穴大道南南沙三期码头办公楼2楼201室	仓储物流	—	100.00	新设
安通华北	天津市	天津自贸试验区(东疆保税港区)贺兰道以北、欧洲路以东恒盛广场4号楼-201-2	交通运输、仓储物流	—	100.00	新设
安通西南	海口市	广州市南沙区龙穴大道南南沙三期码头办公楼2楼201室	交通运输、仓储物流	—	100.00	新设
上海建润	上海市	上海市杨浦区政悦路318号68幢2175室	仓储物流	—	100.00	新设
上海奕建	上海市	上海市崇明区新河镇新开河路825号8幢F区230室(上海新河经济小区)	货物运输	—	100.00	收购
安通多式联运	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街156号安通控股大厦3楼309室	交通运输、仓储物流	—	100.00	新设
安盛船务	泉州市	泉州市刺桐北路868号	水路运输	100.00	—	反向收购
海南安盛	海口市	海南省海口市秀英区滨海大道157号海口港大厦18层	水路运输	—	100.00	新设
东润船舶	泉州市	福建省泉州市丰泽区丰泽街太平洋花园丰泰阁2B	水路运输	—	100.00	新设
安盛国际航运	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街156号安通控股大厦4楼407室	水路运输	—	100.00	新设
泉州多式联运基地	石狮市	福建省泉州市石狮市宝盖镇濠江路众和国际大厦B0501	综合物流	100.00	—	新设
唐山港多式联运基地	唐山市	唐山海港开发区港前北街以北、港兴大街以南、海保路以东	综合物流	100.00	—	新设
安通供应链	泉州市	福建省泉州市丰泽区东海街道通港西街156号安通控股大厦416室	供应链管理 服务	100.00	—	新设
汇通保理	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	保付代理 等	—	100.00	收购
海南安云	海口市	海南省海口市秀英区滨海大道	区块链领	100.00	—	新设

		157号海口港大厦18层	域内的技术开发应用等			
--	--	--------------	------------	--	--	--

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京安铁供应链管理有限公司	北京	北京市丰台区丰台北路18号院1号楼7层701内701	供应链管理	30.00	—	权益法核算

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融风险包括：信用风险，市场风险（包括市场运费风险、价格风险及利率风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。风险管理按董事会的指示进行，董事会识别、评价及应对金融风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司主要客户为大型国有企业、实力较强的民营公司以及客户信誉度较好的货运代理公司，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 确保每笔合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险可以有效控制。

2. 市场风险

①市场运费风险

本公司集装箱运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。公司与直客、货运代理商签订长期协议、保持密切合作关系，一定程度上降低市场运费的风险。

②利率风险

本公司利率风险主要在于付息负债带来的现金流量变动风险。付息负债主要包括借款、融资租赁债务。管理层通过判断市场上资金供求平衡关系适时进行融资活动，一定程度上控制利率风险。

于2018年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司2018年度的净利润将减少或增加约411.45万元。

③价格风险

本公司存在码头费、航租、燃油价格变动的风险。公司加强了与主要码头的合作，最大限度的争取码头的各项优惠，进一步扩大了公司船队规模，加强了与其他船队的长期合作，一定程度上控制了航租价格波动的影响，同时管理层监控市场状况和燃油价格的波动，与燃油供应商保持固定的合作关系，一定范围内控制了燃油价格波动的影响。

3. 信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行的银行存款、现金及现金等价物；通过银行、金融机构融入的资金；应收及其他应收款项。

本公司通过严格选择信誉良好的金融机构来降低信贷风险，管理层认为存放在银行的存款历史上无任何拖欠记录，故风险较低。同时，本公司与银行、融资租赁公司等金融机构的融资业务关系融洽，未出现失信行为，管理层认为不能及时融入资金的风险较低。

本公司对客户（包括关联方）进行信用评估与评级，考虑其财务状况，过去的经验和

其它因素，设定结算方式和信用额度。

4. 流动性风险

本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金以应付短期及长期需求。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为郭东泽、郭东圣，合计持有本公司 54.33% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七“在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仁建国际贸易（上海）有限公司	郭东泽、郭东圣控制的公司
泉州仁建安通集装箱有限公司	郭东泽控制的公司
上海仁建企业发展集团有限公司	郭东泽、郭东圣控制的公司
上海仁建信息科技有限公司	郭东泽、郭东圣控制的公司
辽宁东建商贸有限公司	郭东泽、郭东圣控制的公司
林亚查	郭东泽的配偶
林丽森	郭东圣的配偶
林聪明	林亚查的弟弟
易通国际资产管理有限公司	林丽森控股的公司，2018年1月25日股权已转让 注
石狮市利佳力服装织造有限公司	林亚查的弟弟林聪明控制的公司

注：1、截止 2018 年 1 月 25 日，林丽森持有的易通国际资产管理有限公司股权已转让，股权转让

后十二个月内依然将其视同为关联方，即本报告期内仍将与易通国际资产管理有限公司发生的交易和往来披露为关联交易。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A. 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
北京安铁供应链管理有限责任公司	物流服务	市场价	53,513,008.97	25,596,562.50
辽宁东建商贸有限公司	物流服务	市场价	8,382,452.73	1,539,994.94
仁建国际贸易（上海）有限公司	物流服务	市场价	184,043.58	24,830,962.91
合计			62,079,505.28	51,967,520.35

B. 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
易通国际资产管理有限公司	箱租款	市场价	69,165,105.18	12,684,937.68
上海仁建信息科技有限公司	软件费	市场价	15,915,094.34	5,055,713.78
泉州仁建安通集装箱有限公司	箱租款	市场价	4,877,166.55	7,635,952.22
北京安铁供应链管理有限责任公司	铁路费	市场价	3,043,287.50	43,504,622.83
合计			93,000,653.57	68,881,226.51

(2) 关联担保情况

A. 截止 2018 年 12 月 31 日本公司对外担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉州安通物流有限公司	200,000,000.00	2017-5-15	2022-5-15	否
泉州安通物流有限公司	200,000,000.00	2017-9-18	2019-8-15	否
海南安盛船务有限公司	86,000,000.00	2017-9-18	2022-9-18	否
海南安盛船务有限公司	86,000,000.00	2017-9-25	2022-9-25	否
海南安盛船务有限公司	86,000,000.00	2017-9-25	2022-9-25	否
泉州安盛船务有限公司	70,000,000.00	2017-10-15	2022-10-15	否
泉州安盛船务有限公司	128,800,000.00	2017-11-7	2025-11-7	否
泉州安盛船务有限公司	70,000,000.00	2017-11-15	2022-11-15	否

海南安盛船务有限公司	78,000,000.00	2017-12-26	2022-12-26	否
泉州安盛船务有限公司	128,800,000.00	2017-12-27	2025-12-27	否
泉州安盛船务有限公司	170,000,000.00	2018-1-2	2019-12-31	否
泉州安通物流有限公司	150,000,000.00	2018-1-4	2019-1-3	否
泉州安通物流有限公司	100,000,000.00	2018-1-12	2019-1-12	否
泉州安盛船务有限公司	200,000,000.00	2018-1-12	2019-1-12	否
泉州安通物流有限公司	175,000,000.00	2018-1-17	2023-1-16	否
泉州安通物流有限公司	260,000,000.00	2018-1-30	2022-12-10	否
泉州安盛船务有限公司	115,920,000.00	2018-2-15	2026-2-15	否
泉州安通物流有限公司	125,000,000.00	2018-3-13	2023-1-12	否
海南安盛船务有限公司	175,466,096.04	2018-3-20	2023-3-20	否
海南安盛船务有限公司	171,891,260.08	2018-3-20	2023-3-20	否
泉州安通物流有限公司	68,000,000.00	2018-5-10	2020-5-9	否
泉州安通物流有限公司	200,000,000.00	2018-5-18	2020-12-31	否
海南安盛船务有限公司	100,000,000.00	2018-5-18	2023-5-18	否
海南安盛船务有限公司	100,000,000.00	2018-5-18	2023-5-18	否
泉州安通物流有限公司	100,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	否
泉州安通物流有限公司	44,000,000.00	2018-7-17	2020-7-17	否
泉州安盛船务有限公司	115,920,000.00	2018-11-15	2026-8-15	否
泉州安盛船务有限公司	115,920,000.00	2018-11-18	2026-8-18	否
泉州安通物流有限公司	72,250,000.00	2018-11-19	2026-11-19	否
泉州安盛船务有限公司	60,000,000.00	2018-12-8	2024-1-8	否

此外，2017年9月27日，安某与吉林省信托有限责任公司签订合同设立单一资金信托，后吉林省信托有限责任公司将信托资金人民币2亿元贷给仁建国际贸易（上海）有限公司。为保障安某资金安全和收益的实现，郭东泽向安某提供了担保，并与安某签署了《差额补足和信托收益权远期受让协议》。同时，公司实际控制人、原董事长、原法定代表人郭东泽未经公司董事会、股东大会审议同意，以公司名义与安某签署了《保证合同》，为郭东泽在《差额补足和信托收益权远期受让协议》项下的债务承担连带责任保证。

B.截止2018年12月31日本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭东泽、林亚查夫妇	10,098,500.00	2015/4/14	2020/4/13	否
郭东圣、林丽森夫妇	1,973,000.00	2015/5/4	2020/5/3	否

郭东泽、林亚查夫妇	65,000,000.00	2017/6/9	2019/6/9	否
郭东圣、林丽森夫妇	65,000,000.00	2017/6/9	2019/6/9	否
郭东泽	200,000,000.00	2017/8/15	2020/12/31	否
郭东圣	200,000,000.00	2017/8/15	2020/12/31	否
郭东泽、林亚查夫妇	300,000,000.00	2017/9/14	2019/9/13	否
郭东泽、林亚查夫妇	200,000,000.00	2017/9/18	2019/8/15	否
郭东圣、林丽森夫妇	200,000,000.00	2017/9/18	2019/8/15	否
石狮市利佳利服装织造有限公司	87,000,000.00	2018/1/2	2019/12/31	否
郭东泽	150,000,000.00	2018/1/5	2019/1/3	否
郭东圣	150,000,000.00	2018/1/5	2019/1/3	否
郭东泽、林亚查夫妇	130,000,000.00	2018/1/12	2020/1/11	否
郭东圣、林丽森夫妇	130,000,000.00	2018/1/12	2020/1/11	否
郭东泽	100,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	否
郭东圣	100,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	否
林丽森	100,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	否
林亚查	100,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	否
郭东泽、林亚查夫妇	300,000,000.00	2018/10/23	2020/10/22	否
郭东泽、林亚查夫妇	60,000,000.00	2018/11/13	2019/11/13	否
郭东圣、林丽森夫妇	60,000,000.00	2018/11/13	2019/11/13	否
郭东泽、林亚查夫妇	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
郭东圣、林丽森夫妇	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
上海仁建企业发展集团有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
郭东泽	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
林亚查	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
郭东圣	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
林丽森	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
泉州安通物流有限公司	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
泉州安通物流有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否
泉州安通物流有限公司	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
海南安盛船务有限公司	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
泉州安盛船务有限公司	400,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
泉州安盛船务有限公司	110,000,000.00	2018/12/29	2019/4/22	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	计提利息	期末余额
-----	------	------	------	------	------

泉州仁建安通集装箱有限公司	—	2,476,314,507.60	1,401,539,075.10	56,000,105.80	1,130,775,538.30
---------------	---	------------------	------------------	---------------	------------------

截止2019年4月28日，公司已收到了全部占用资金及利息，包含期后占用资金本金及期后利息40,513.15万元。

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仁建投资有限公司	车辆转让	300,000.00	—

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,405,419.05	4,831,912.51

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	仁建国际贸易（上海）有限公司	14,996,819.98	742,089.63	14,803,035.08	499,707.44
	北京安铁供应链管理有限责任公司	12,851,143.18	135,269.83	9,224,795.30	92,995.94
	辽宁东建商贸有限公司	5,770,885.00	57,708.85	—	—
预付账款	上海仁建信息科技有限公司	—	—	5,359,056.61	—
其他应收款	泉州仁建安通集装箱有限公司	1,130,775,538.30	56,538,776.92	—	—
	上海仁建投资有限公司	300,000.00	15,000.00	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京安铁供应链管理有限责任公司	—	6,219,527.55
	易通国际资产管理有限公司	16,676,229.86	3,786,010.12
	泉州仁建安通集装箱有限公司	2,228,301.23	2,634,051.92

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 融资租赁租入及分期付款购买

①融资租赁租入及分期付款购入固定资产情况

项 目	期末余额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	1,175,020,397.05	134,629,439.96	—	1,040,390,957.09
集装箱	2,949,614,730.73	250,493,008.20	—	2,699,121,722.53
合计	4,124,635,127.78	385,122,448.16	—	3,739,512,679.62

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	2,068,396,139.73	155,981,500.64	—	1,912,414,639.09
集装箱	1,103,611,540.08	165,059,775.29	—	938,551,764.79
运输设备	6,113,637.61	3,356,912.43	—	2,756,725.18
合计	3,178,121,317.42	324,398,188.36	—	2,853,723,129.06

②以后年度最低租赁付款额及分期付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,076,351,614.01
1年以上2年以内(含2年)	725,846,112.03
2年以上5年以内(含5年)	1,659,518,213.25
5年以上	460,027,902.12
合计	3,921,743,841.41

注：截止2018年12月31日，公司未确认的融资费用余额为168,210,754.85元。

(2) 经营租赁承租人

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	404,866,878.76
1年以上5年以内(含5年)	1,128,563,206.41
5年以上	622,544,845.39

合计	2,155,974,930.57
----	------------------

(3) 售后回租交易以及售后回租合同中的重要条款

①船舶“仁建9”售后回租（合同签订日期：2014年5月）

本公司于2014年5月与厦门弘信博格租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建9”进行了售后回租，融资额10,000.00万元，租赁期间2014年4月-2019年4月。

②船舶“安盛25”售后回租（合同签订日期：2014年7月）

本公司于2010年7月与上海国金租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“安盛25”进行了售后回租，融资额4,800.00万元，租赁期间2014年7月-2019年7月。

③船舶“仁建8”售后回租（合同签订日期：2014年9月）

本公司于2014年9月与皖江金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建8”进行了售后回租，融资额9,400.00万元，租赁期间2014年9月-2019年9月。

④船舶“安盛26”售后回租（合同签订日期：2015年4月）

本公司于2015年4月与上海国金租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“安盛26”进行了售后回租，融资额4,800.00万元，租赁期间2015年4月-2023年4月。

⑤船舶“海丝1”售后回租（合同签订日期：2015年11月）

本公司于2015年11月与民生金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“海丝1”进行了售后回租，融资额12,942.00万元，租赁期间2015年11月-2021年11月。

⑥船舶“刺桐1”售后回租（合同签订日期：2016年6月）

本公司于2016年6月与民生金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“刺桐1”进行了售后回租，融资额12,942.00万元，租赁期间2016年6月-2022年6月。

⑦11015台集装箱售后回租（合同签订日期：2016年9月）

本公司于2016年9月与华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，对公司11015台集装箱进行了售后回租，融资额12,000.00万元，租赁期间2016年9月-2021年9月。

⑧13540 台集装箱售后回租（合同签订日期：2017 年 4 月）

本公司于 2017 年 4 月与中民国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司 13540 台集装箱进行了售后回租，融资额 20,000.00 万元，租赁期间 2017 年 4 月-2022 年 4 月。

⑨船舶“仁建 15”售后回租（合同签订日期：2017 年 9 月）

本公司于 2017 年 9 月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 15”进行了售后回租，融资额 8,600.00 万元，租赁期间 2017 年 10 月-2022 年 9 月。

⑩船舶“仁建 16”售后回租（合同签订日期：2017 年 9 月）

本公司于 2017 年 9 月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 16”进行了售后回租，融资额 8,600.00 万元，租赁期间 2017 年 10 月-2022 年 9 月。

⑪船舶“仁建 17”售后回租（合同签订日期：2017 年 9 月）

本公司于 2017 年 9 月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 17”进行了售后回租，融资额 8,600.00 万元，租赁期间 2017 年 10 月-2022 年 9 月。

⑫船舶“仁建泉州”售后回租（合同签订日期：2017 年 10 月）

本公司于 2017 年 10 月与民生金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建泉州”进行了售后回租，融资额 7,000.00 万元，租赁期间 2017 年 10 月-2022 年 10 月。

⑬船舶“仁建海口”售后回租（合同签订日期：2017 年 11 月）

本公司于 2017 年 11 月与民生金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建海口”进行了售后回租，融资额 7,000.00 万元，租赁期间 2017 年 11 月-2022 年 10 月。

⑭船舶“仁建 19”售后回租（合同签订日期：2017 年 12 月）

本公司于 2017 年 12 月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 19”进行了售后回租，融资额 7,800.00 万元，租赁期间 2018 年 1 月-2022 年 12 月。

⑮11006 台集装箱售后回租（合同签订日期：2018 年 1 月）

本公司于 2018 年 1 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，

对公司 11006 台集装箱进行了售后回租，融资额 17,500.00 万元，租赁期间 2018 年 1 月-2023 年 11 月。

⑯9840 台集装箱售后回租（合同签订日期：2018 年 1 月）

本公司于 2018 年 1 月与华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，对公司 9840 台集装箱进行了售后回租，融资额 26,000.00 万元，租赁期间 2018 年 1 月-2022 年 12 月。

⑰8966 台集装箱售后回租（合同签订日期：2018 年 3 月）

本公司于 2018 年 3 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，对公司 8966 台集装箱进行了售后回租，融资额 12,500.00 万元，租赁期间 2018 年 1 月-2023 年 3 月。

⑱船舶“仁建 23”售后回租（合同签订日期：2018 年 3 月）

本公司于 2018 年 3 月与长城国兴金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 23”进行了售后回租，融资额 14,800 万元，租赁期间 2018 年 6 月-2023 年 3 月。

⑲船舶“仁建 25”售后回租（合同签订日期：2018 年 3 月）

本公司于 2018 年 3 月与长城国兴金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建 25”进行了售后回租，融资额 14,500.00 万元，租赁期间 2018 年 6 月-2023 年 3 月。

⑳船舶“仁建日照”售后回租（合同签订日期：2018 年 3 月）

本公司于 2018 年 3 月与中民国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建日照”进行了售后回租，融资额 11,592.00 万元，租赁期间 2018 年 3 月-2023 年 2 月。

船舶“仁建海顺”售后回租（合同签订日期：2018 年 3 月）

本公司于 2018 年 3 月与中民国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建海顺”进行了售后回租，融资额 11,592.00 万元，租赁期间 2018 年 3 月-2023 年 2 月。

船舶“仁建26”售后回租（合同签订日期：2018年5月）

本公司于2018年5月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建26”进行了售后回租，融资额10,000.00万元，租赁期间2018年6月-2023年5月。

船舶“仁建27”售后回租（合同签订日期：2018年5月）

本公司于2018年5月与信达金融租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建27”进行了售后回租，融资额10,000.00万元，租赁期间2018年6月-2023年5月。

船舶“仁建京唐”售后回租（合同签订日期：2018年11月）

本公司于2018年11月与中航国际租赁有限公司签订融资租赁合同，对公司自有船舶“仁建海口”进行了售后回租，融资额7,225.00万元，租赁期间2018年11月-2026年11月。

船舶“仁建9”售后回租（合同签订日期：2018年12月）

本公司于2018年12月与厦门弘信博格融资租赁有限公司，对公司自有船舶“仁建9”进行了售后回租，融资额4,490.00万元，租赁期间2018年12月-2023年11月。

（4）业绩承诺

根据《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中的重组方案，本公司子公司安通物流、安盛船务2016年、2017年和2018年实现的合并净利润（公司合并净利润中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）应分别不低于32,820.00万元、40,690.00万元、47,370.00万元。

除上述事项外，截至2018年12月31日止，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

（1）担保事项

对外担保情况详见附注九、5、（2）关联担保情况。

（2）除上述事项外，截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 涉诉事项

2019年4月11日，河南省高级人民法院开庭审理原告安某与被告郭东泽、本公司和第三人仁建国际贸易（上海）有限公司（下称“仁建公司”）营业信托纠纷一案，案件基本情况如下：

2017年9月27日，安某与吉林省信托有限责任公司（下称“吉林信托”）签订合同设立单一资金信托，后吉林信托将信托资金人民币2亿元贷给仁建公司。为保障安某资金安全和收益的实现，郭东泽向安某提供了担保，并与安某签署了《差额补足和信托收益权远期受让协议》（下称“差补协议”）。同时，公司实际控制人、原董事长、原法定代表人郭东泽未经公司董事会、股东大会审议同意，以公司名义与安某签署了《保证合同》，为郭东泽在差补协议项下的债务承担连带责任保证。

借款期限于2018年10月10日届满后，仁建公司未能履行还款义务。后安某以郭东泽、本公司为被告，以仁建公司为第三人向河南省高级人民法院提起诉讼。

公司经综合判断认为该事项不会对公司造成经济损失。该案目前尚在审理过程中，截止2019年4月28日法院尚未作出判决。

2. 收购资产

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司全资子公司安盛船务拟以不超过40,500万元的价格收购广西长荣海运有限公司100%股权	合并日为2019年1月1日，不影响2018年公司财务状况和经营成果	—

3. 利润分配情况

公司2018年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本议案尚需提交公司股东大会审议。

4. 除上述事项外，截至2019年4月28日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

报告期公司无前期重大会计差错更正。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- ①管理分部；
- ②物流辅助服务；
- ③水路运输；
- ④保理业务。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

损益项目	本期发生额					
	管理分部	物流辅助服务	水路运输	保理业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	—	10,048,836,464.50	8,409,012.23	291,262.19	—	10,057,536,738.92
二、分部交易收入	53,669,054.84	—	1,894,484,440.78	—	-1,948,153,495.62	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	348,138.36	—	—	—	348,138.36
四、资产减值损失	8,320.60	53,476,911.49	18,301,880.64	6,441,569.46	—	78,228,682.19
五、折旧和摊销	28,478,764.92	103,165,446.91	122,675,017.10	—	—	254,319,228.93
六、利润总额	-34,589,659.97	369,219,168.26	335,953,154.02	-4,126,757.88	-1,124,163.79	665,331,740.64
七、所得税	-3,364,992.83	92,461,465.80	84,142,610.74	578,990.72	—	173,818,074.43
八、净利润	-31,224,667.14	276,757,702.46	251,810,543.28	-4,705,748.60	-1,124,163.79	491,513,666.21
九、资产总额	5,363,359,536.25	5,787,939,663.47	5,533,939,323.91	174,622,265.73	-5,964,502,524.39	10,895,358,264.97

十、负债总额	865,806,552.16	3,525,623,549.35	4,390,963,013.33	129,328,014.33	-1,400,609,069.31	7,511,112,059.86
十一、补充信息						
1、折旧和摊销以外的非现金费用	—	84,148,382.76	207,748,599.80	—	—	291,896,982.56
2、对联营和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	—	—
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	—	—	—	—	—	—

3. 股份质押

截至 2018 年 12 月 31 日止，安通控股实际控制人已质押股票 73,233.80 万股，占其持有总数的 89.25%，占公司总股本 49.25%。根据质押协议约定，本次质押设预警履约保障比例和最低履约保障比例，当履约保障比例低于最低履约保障比例时，可能引发质权人对质押股份的处置行为。

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	—	19,300,000.00
合计	—	19,300,000.00

(2) 应收账款

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应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中，组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额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	19,300,000.00	100.00	—	—	19,300,000.00
其中，组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	19,300,000.00	100.00	—	—	19,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	19,300,000.00	100.00	—	—	19,300,000.00

(3) 应收账款期末余额较期初减少100%，主要系已收回安通物流和安盛船务的服务管理费。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	587,017,124.81	635,921,831.93
合计	587,017,124.81	635,921,831.93

(2) 其他应收款

①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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	587,022,624.81	100.00	5,500.00	0.00	587,017,124.81
其中, 组合 1	85,000.00	0.01	5,500.00	6.47	79,500.00
组合 2	586,937,624.81	99.99	—	—	586,937,624.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	587,022,624.81	100.00	5,500.00	0.00	587,017,124.81

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额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	635,923,156.93	100.00	1,325.00	0.00	635,921,831.93
其中, 组合 1	26,500.00	0.00	1,325.00	5.00	25,175.00
组合 2	635,896,656.93	100.00	—	—	635,896,656.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	635,923,156.93	100.00	1,325.00	0.00	635,921,831.93

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,000.00	3,000.00	5.00
1 至 2 年	25,000.00	2,500.00	10.00
合计	85,000.00	5,500.00	6.47

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,500.00	1,325.00	5.00
合计	26,500.00	1,325.00	5.00

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

C、组合2中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
内部资金往来	586,937,624.81	—
合计	586,937,624.81	—

(续上表)

款项性质	期初余额	
	其他应收款	坏账准备
内部资金往来	635,896,656.93	—
合计	635,896,656.93	—

确定该组合依据的说明：以支付的融资租赁公司保证金等特殊的款项性质作为信用风险特征。

D、期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提，收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,175.00 元，无收回或转回的坏账准备情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
泉州安通多式联运有限责任公司	资金往来	191,500,000.00	1 年以内	32.62	—
泉州安盛国际航运有限责任公司	资金往来	150,000,000.00	1 年以内	25.55	—
泉州安盛船务有限公司	资金往来	106,877,624.81	1 年以内	18.21	—
安通供应链管理有限公司	资金往来	77,450,000.00	1 年以内	13.19	—
安通华北物流有限公司	资金往来	58,500,000.00	1 年以内	9.97	—
合计		584,327,624.81		99.54	—

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来	586,937,624.81	635,896,656.93

备用金	85,000.00	26,500.00
合计	587,022,624.81	635,923,156.93

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,562,769,291.29	—	4,562,769,291.29	4,440,359,291.29	—	4,440,359,291.29
对联营企业投资	16,410,071.89	—	16,410,071.89	16,061,933.53	—	16,061,933.53
合计	4,579,179,363.18	—	4,579,179,363.18	4,456,421,224.82	—	4,456,421,224.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州安通物流有限公司	3,493,647,291.29	—	—	3,493,647,291.29	—	—
泉州安盛船务有限公司	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	—	—
安通（唐山海港）多式联运物流有限公司	81,340,000.00	20,410,000.00	—	101,750,000.00	—	—
安通供应链管理有限公司	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
安通（泉州）多式联运基地有限公司	65,372,000.00	1,850,000.00	—	67,222,000.00	—	—
海南安云区块链科技有限公司	—	150,000.00	—	150,000.00	—	—
合 计	4,440,359,291.29	122,410,000.00	—	4,562,769,291.29	—	—

(2) 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京安铁供应链有限公司	16,061,933.53	—	—	348,138.36	—	—
合计	16,061,933.53	—	—	348,138.36	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
北京安铁供应链有限公司	—	—	—	16,410,071.89	—
合计	—	—	—	16,410,071.89	—

4. 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	58,725,991.80	—	18,207,547.16	—
其他业务	—	—	—	—
合 计	58,725,991.80	—	18,207,547.16	—

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-11,358,134.71	
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）	165,077,674.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56,000,105.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-760,923.76	
减：所得税影响额	53,063,816.78	
合计	155,894,905.03	

2. 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/股）	
		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	13.83	0.41	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.28	—

公司名称：安通控股股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年4月28日

日期：2019年4月28日

日期：2019年4月28日