

广州市嘉诚国际物流股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18000060015 号

目 录

审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
母公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
母公司利润表	10
合并现金流量表	11
母公司现金流量表	12
合并股东权益变动表	13
母公司股东权益变动表	14
财务报表附注	15-77

审 计 报 告

广会审字[2018]G18000060015 号

广州市嘉诚国际物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州市嘉诚国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉诚国际”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉诚国际 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见，我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）综合物流收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、22”和“附注五、29”。

嘉诚国际主营业务主要由综合物流业务、商品销售业务、代理采购业务、代加工业务、国际贸易业务构成。2017 年度，嘉诚国际营业收入为人民币 103,426.20 万元，成本为 79,521.87 万元，毛利额为 23,904.33 万元，其中综合物流业务收入 58,568.02 万元，毛利额为 20,074.60 万元，约占嘉诚国际合并财务报表营业收入及毛利额的 56.63%及 83.98%。综合物流业务主要包括运输、仓储及出入库作业、货运代理，根据嘉诚国际综合物流业务收入确认的方法，在提供相关运输、仓储及出入库作业、货运代理后，在约定的结算期内，依据在此期间发生的各笔业务信息和与客户约定的报价汇总形成业务对账单提交客户核对，客户对业务对账单信息确认无误后，公司确认收入的实现。嘉诚国际 2017 年年度综合物流业务营业收入及毛利额贡献占比大，是嘉诚国际利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将综合物流业务收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 结合行业特征，对综合物流收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析识别和调查异常波动。

(3) 选取样本检查业务合同，识别与业务的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 检查综合物流收入确认对应的业务对账单，同时对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否真实、完整、准确。

(5) 结合函证程序，对应收账款及收入进行函证，检查已确认业务收入的真实性。

四、其他信息

嘉诚国际管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国注册会计师： 陈 昭
(项目合伙人)



中国注册会计师： 林恒新



中国 广州

二〇一八年三月五日



合并资产负债表

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	1	181,252,732.67	165,591,383.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	111,850,957.47	49,931,164.05
应收账款	3	131,723,725.37	114,425,183.93
预付款项	4	7,330,154.93	5,667,813.17
应收利息	5	1,742,746.74	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	8,866,038.14	24,402,395.42
存货	7	86,763,405.22	58,147,168.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	549,642,957.17	2,003,574.87
流动资产合计		1,079,172,717.71	420,168,683.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	5,122,691.71	5,456,327.72
投资性房地产		-	-
固定资产	10	369,707,850.03	384,139,766.77
在建工程	11	50,226,259.07	15,256,866.36
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	195,604,297.28	200,266,723.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	13	5,468,283.72	8,808,804.66
其他非流动资产	14	5,164,147.57	5,164,147.57
非流动资产合计		631,293,529.38	619,092,636.50
资产总计		1,710,466,247.09	1,039,261,319.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	16	77,774,824.78	50,071,795.47
应付账款	17	170,041,889.06	180,294,445.56
预收款项	18	11,663,788.90	5,390,320.40
应付职工薪酬	19	8,184,670.61	8,598,949.18
应交税费	20	13,281,154.27	19,416,205.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	21	20,854,579.53	16,718,591.93
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		301,800,907.15	280,490,307.58
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	22	14,301,309.20	11,336,140.69
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,301,309.20	11,336,140.69
负债合计		316,102,216.35	291,826,448.27
股东权益:			
股本	23	150,400,000.00	112,800,000.00
资本公积	24	633,605,989.43	146,147,023.88
减: 库存股		-	-
其他综合收益	25	-607,496.77	158,116.94
专项储备	26	17,977,631.17	15,104,367.83
盈余公积	27	57,695,307.76	47,274,485.71
未分配利润	28	519,710,361.52	411,316,917.41
归属于母公司股东权益合计		1,378,781,793.11	732,800,911.77
少数股东权益		15,582,237.63	14,633,959.92
股东权益合计		1,394,364,030.74	747,434,871.69
负债和股东权益总计		1,710,466,247.09	1,039,261,319.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		45,867,570.86	30,526,728.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		81,012,849.67	23,960,189.18
应收账款	1	86,415,476.08	94,786,629.10
预付款项		281,622.90	2,308,126.00
应收利息		1,742,746.74	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	57,930,051.12	66,689,702.18
存货		9,943,738.48	5,094,392.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		465,755,956.95	29,492.06
流动资产合计		748,950,012.80	223,395,259.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	581,553,463.92	558,911,019.93
投资性房地产		-	-
固定资产		250,896,890.06	260,530,797.10
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		47,307,034.33	48,581,781.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,523,667.06	1,404,190.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		881,281,055.37	869,427,789.01
资产总计		1,630,231,068.17	1,092,823,048.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：

山 庄 成 良

会计机构负责人：

莫 小 丹

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	4,224,546.00
应付账款		127,834,279.34	153,738,489.46
预收款项		65,165.85	159,288.65
应付职工薪酬		4,982,831.94	6,982,482.04
应交税费		8,036,286.06	15,224,288.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		130,890,050.20	179,810,882.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		271,808,613.39	360,139,977.03
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,901,309.20	10,936,140.69
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,901,309.20	10,936,140.69
负债合计		276,709,922.59	371,076,117.72
股东权益:			
股本		150,400,000.00	112,800,000.00
资本公积		631,888,562.90	144,534,609.70
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		16,283,751.16	13,671,709.78
盈余公积		57,695,307.76	47,274,485.71
未分配利润		497,253,523.76	403,466,125.36
股东权益合计		1,353,521,145.58	721,746,930.55
负债和股东权益总计		1,630,231,068.17	1,092,823,048.27

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：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入	29	1,034,261,956.29	858,548,583.17
其中：营业收入	29	1,034,261,956.29	858,548,583.17
二、营业总成本		909,933,010.83	740,325,902.00
其中：营业成本	29	795,218,658.78	637,503,910.89
税金及附加	30	5,403,202.30	3,736,755.95
销售费用	31	31,221,253.62	19,189,534.94
管理费用	32	73,082,869.14	73,630,227.54
财务费用	33	3,265,903.10	415,987.95
资产减值损失	34	1,741,123.89	5,849,484.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	35	8,155,374.51	1,407,465.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-333,636.01	142,178.21
资产处置收益	36	-147,034.55	-
其他收益	37	9,368,213.49	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		141,705,498.91	119,630,146.66
加：营业外收入	38	2,459,866.55	3,673,102.37
减：营业外支出	39	116,087.44	79,668.32
四、利润总额（损失以“-”填列）		144,049,278.02	123,223,580.71
减：所得税费用	40	24,304,649.78	18,603,195.47
五、净利润（损失以“-”填列）		119,744,628.24	104,620,385.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（损失以“-”填列）		119,744,628.24	104,620,385.24
2、终止经营净利润（损失以“-”填列）		-	-
（二）按经营持续性分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		118,814,266.16	103,932,009.90
2、少数股东损益		930,362.08	688,375.34
六、其他综合收益的税后净额	41	-765,613.71	408,644.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-765,613.71	408,644.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-765,613.71	408,644.02
其中：外币财务报表折算差额		-765,613.71	408,644.02
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		118,979,014.53	105,029,029.26
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		118,048,652.45	104,340,653.92
归属于少数股东的综合收益总额		930,362.08	688,375.34
八、每股收益			
基本每股收益		0.95	0.92
稀释每股收益		0.95	0.92

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：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	530,258,115.02	546,377,355.86
减：营业成本	4	364,560,894.61	362,410,105.57
税金及附加		3,917,512.46	2,938,523.81
销售费用		347,733.07	343,471.72
管理费用		54,995,330.41	58,579,204.75
财务费用		535,472.96	2,422,468.47
资产减值损失		1,704,329.86	1,481,620.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	6,673,952.51	1,213,013.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-333,636.01	142,178.21
资产处置收益		-45,310.21	-
其他收益		9,227,831.49	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		120,053,315.44	119,414,975.17
加：营业外收入		2,429,804.64	3,542,219.54
减：营业外支出		100,000.00	79,668.32
三、利润总额（损失以“-”填列）		122,383,120.08	122,877,526.39
减：所得税费用		18,174,899.63	18,175,930.47
四、净利润（损失以“-”填列）		104,208,220.45	104,701,595.92
（一）持续经营净利润（损失以“-”填列）		104,208,220.45	104,701,595.92
（二）终止经营净利润（损失以“-”填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		104,208,220.45	104,701,595.92

法定代表人：

容文段

主管会计工作负责人：

山 承 成 良

会计机构负责人：

李 朝 珍



合并现金流量表

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
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		885,305,438.50	822,654,988.86
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	42	26,891,268.84	6,334,961.56
现金流入小计		912,196,707.34	828,989,950.42
购买商品、接受劳务支付的现金		684,088,763.72	594,119,761.55
支付给职工以及为职工支付的现金		72,185,415.06	76,861,526.39
支付的各项税费		49,432,124.31	28,474,794.27
支付的其他与经营活动有关的现金	42	49,443,623.80	56,460,530.75
现金流出小计		855,149,926.89	755,916,612.96
经营活动产生的现金流量净额		57,046,780.45	73,073,337.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		21,504.01	119,658.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	42	15,746,263.78	7,787,556.53
现金流入小计		15,767,767.79	7,907,214.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,073,333.23	5,592,794.57
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	42	543,634,486.69	-
现金流出小计		579,707,819.92	5,592,794.57
投资活动产生的现金流量净额		-563,940,052.13	2,314,420.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		570,392,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	42	-	-
现金流入小计		570,392,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	50,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		1,015,000.00	1,492,291.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	56,130,842.26	4,529,336.23
现金流出小计		57,145,842.26	56,021,627.89
筹资活动产生的现金流量净额		513,246,157.74	-56,021,627.89
四、汇率变动对现金的影响		-1,023,246.02	1,299,658.26
五、现金及现金等价物净增加额		5,329,640.04	20,665,787.92
加：期初现金及现金等价物余额		144,681,982.81	124,016,194.89
六、期末现金及现金等价物余额		150,011,622.85	144,681,982.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



司 现 金 流 量 表

编制单位: 广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
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		521,854,858.45	526,245,136.92
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		6,142,807.83	5,542,774.18
现金流入小计		527,997,666.28	531,787,911.10
购买商品、接受劳务支付的现金		406,824,260.92	343,480,259.84
支付给职工以及为职工支付的现金		40,017,951.58	60,120,860.08
支付的各项税费		39,729,366.58	25,014,562.42
支付的其他与经营活动有关的现金		27,411,513.03	23,177,939.82
现金流出小计		513,983,092.11	451,793,622.16
经营活动产生的现金流量净额		14,014,574.17	79,994,288.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		38,979.92	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,883,524.54	-
收到的其他与投资活动有关的现金		5,381,317.24	93,622,696.88
现金流入小计		105,303,821.70	93,622,696.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,528,624.17	1,852,937.71
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		159,421,972.36	109,959,321.00
支付的其他与投资活动有关的现金		465,600,000.00	-
现金流出小计		627,550,596.53	111,812,258.71
投资活动产生的现金流量净额		-522,246,774.83	-18,189,561.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		570,392,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		50,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,478,591.10	-
现金流入小计		621,870,591.10	-
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		1,015,000.00	1,492,291.66
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		45,799,133.02	1,483,308.10
现金流出小计		96,814,133.02	52,975,599.76
筹资活动产生的现金流量净额		525,056,458.08	-52,975,599.76
四、汇率变动对现金的影响		-4,824.02	165,632.24
五、现金及现金等价物净增加额		16,819,433.40	8,994,759.59
加: 期初现金及现金等价物余额		28,625,848.84	19,631,089.25
六、期末现金及现金等价物余额		45,445,282.24	28,625,848.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

山 成 良

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

项目	2017年度						2016年度					
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	112,800,000.00	146,147,023.88	138,116.94	15,104,367.83	47,274,485.71	411,316,917.41	112,800,000.00	146,147,023.88	-250,527.08	12,286,212.11	36,804,326.12	317,855,067.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	112,800,000.00	146,147,023.88	138,116.94	15,104,367.83	47,274,485.71	411,316,917.41	112,800,000.00	146,147,023.88	-250,527.08	12,286,212.11	36,804,326.12	317,855,067.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,600,000.00	487,458,965.55	-765,613.71	2,873,263.34	10,420,822.05	108,393,444.11	-	-	408,644.02	2,818,155.72	10,470,159.59	93,461,850.31
（一）综合收益总额	-	-	-765,613.71	-	-	118,814,266.16	-	-	408,644.02	-	-	103,932,009.90
（二）所有者投入和减少资本	37,600,000.00	487,353,953.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	37,600,000.00	487,353,953.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	10,420,822.05	-10,420,822.05	-	-	-	-	10,470,159.59	-10,470,159.59
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,420,822.05	-10,420,822.05	-	-	-	-	10,470,159.59	-10,470,159.59
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	2,873,263.34	-	-	-	-	-	2,818,155.72	-	-
1.本期提取	-	-	-	2,873,263.34	-	-	-	-	-	2,818,155.72	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	105,012.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	150,400,000.00	633,605,989.43	-607,496.77	17,977,631.17	57,695,307.76	519,710,361.52	112,800,000.00	146,147,023.88	158,116.94	15,104,367.83	47,274,485.71	411,316,917.41
少数股东权益	-	-	-	15,582,237.63	-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益合计	-	-	-	15,582,237.63	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	15,582,237.63	-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益合计	-	-	-	15,582,237.63	-	-	-	-	-	-	-	-

编制单位：广州市新流股份有限公司 货币单位：人民币元

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

新流股份有限公司

新流股份有限公司

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2017年度						2016年度							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	112,800,000.00	144,534,609.70	-	13,671,709.78	47,274,485.71	403,466,125.36	721,746,930.55	112,800,000.00	144,534,609.70	-	11,114,209.86	36,804,326.12	309,234,689.03	614,487,834.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	112,800,000.00	144,534,609.70	-	13,671,709.78	47,274,485.71	403,466,125.36	721,746,930.55	112,800,000.00	144,534,609.70	-	11,114,209.86	36,804,326.12	309,234,689.03	614,487,834.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,600,000.00	487,353,953.20	-	2,612,041.38	10,420,822.05	93,787,398.40	631,774,215.03	-	-	-	2,557,499.92	10,470,159.59	94,231,436.33	107,259,095.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	104,208,220.45	104,208,220.45	-	-	-	-	-	104,701,595.92	104,701,595.92
（二）所有者投入和减少资本	37,600,000.00	487,353,953.20	-	-	-	-	524,953,953.20	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	37,600,000.00	487,353,953.20	-	-	-	-	524,953,953.20	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	10,420,822.05	-10,420,822.05	-	-	-	-	-	10,470,159.59	-10,470,159.59	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	10,420,822.05	-10,420,822.05	-	-	-	-	-	10,470,159.59	-10,470,159.59	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	2,612,041.38	-	-	2,612,041.38	-	-	-	2,557,499.92	-	-	2,557,499.92
1.本期提取	-	-	-	2,612,041.38	-	-	2,612,041.38	-	-	-	2,557,499.92	-	-	2,557,499.92
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	150,400,000.00	631,888,562.90	-	16,283,751.16	57,695,307.76	497,253,523.76	1,353,521,145.58	112,800,000.00	144,534,609.70	-	13,671,709.78	47,274,485.71	403,466,125.36	721,746,930.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）

一、公司的基本情况

1、公司概况

广州市嘉诚国际物流股份有限公司前身为广州市嘉诚运输有限公司（成立于 2000 年 10 月 24 日，2010 年 1 月 5 日，名称由“广州市嘉诚运输有限公司”变更为“广州市嘉诚国际物流有限公司”，以下统一简称“公司”或“嘉诚国际”）。公司现持有统一社会信用代码为 91440101725023584B 的营业执照。2017 年 7 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可（2017）1104 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）37,600,000.00 股，每股发行价格 15.17 元，变更后的注册资本为人民币 150,400,000.00 元。

2、公司注册资本

人民币壹亿伍仟零肆拾万元。

3、公司所属行业

物流业。

4、公司经营范围

运输货物打包服务；装卸搬运；道路货物运输代理；国际货运代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；物流代理服务；仓储代理服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；供应链管理；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；计算机技术开发、技术服务；软件开发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；厨房设备及厨房用品批发；清洁用品批发；家用电器批发；化工产品批发（危险化学品除外）；橡胶制品批发；厨房用具及日用杂品零售；清扫、清洗日用品零售；家用视听设备零售；日用家电设备零售；机电设备安装服务；日用电器修理；道路货物运输；货物专用运输（集装箱）；无船承运。

5、公司注册地址

广州市番禺区南村镇万博二路 79 号 2202 室。

6、公司办公地址

广州市南沙区东涌镇鱼窝头骏马大道 8 号 1 号楼。

7、公司法定代表人

段容文。

8、财务报告批准报出日

本报告业经公司 2018 年 3 月 5 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

9、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含广州市嘉诚国际物流股份有限公司、广州市天运塑胶电子有限公司、广州市三景电器设备有限公司、广州市奇天国际物流有限公司、北京市松天供应链管理有限公司、天运国际物流（广州）有限公司、上海三田供应链管理有限公司、嘉诚环球集团有限公司、广州市大金供应链管理有限公司共九家公司，本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照合并财务报表有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资。

9、外币业务和外币报表折算

一对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——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作为“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，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，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

—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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—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	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

——对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

——应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

——存货的分类：原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

——存货的核算：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

——存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

——存货跌价准备的确认和计提：资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

——长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、对联营企业的投资。

——长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——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。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。

——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投资成本。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——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。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；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

—固定资产标准：

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

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	2.375—4.75
运输设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
办公及其他设备	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末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，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——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。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用计入长期待摊费用，按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

19、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

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

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：一该义务是公司承担的现时义务；

一该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

一该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

一以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

一以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

22、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

公司主营业务主要由综合物流业务、商品销售业务、代理采购业务、代加工业务、国际贸易业务构成，综合物流业务主要包括运输、仓储及出入库作业、货运代理。各项业务的收入确认原则如下：

（1）运输

公司与客户签订运输合同，将客户的订单下达到运输部；运输部根据客户的订单制作成运输委托书，安排车辆运输；按运输委托书到指定仓库进行备货检查后出货；卸货签收后取得客户确认的送货单回单联。在提供物流相关服务或劳务后，在约定的结算期内，依据在此期间发生的各笔业务信息和与客户约定的报价汇总形成业务对账单提交客户核对（后附送货签收单及回单明细表等证据资料），客户对业务对账单信息确认无误后，公司确认收入的实现。

（2）仓储及出入库作业

仓储及出入库作业包含仓库出租、出入库及其他仓储作业。

仓库出租：公司与客户签订仓储合同，提供一定面积的仓库给客户使用。

出入库及其他仓储作业：公司与客户签订仓储合同，仓储部根据收货单打印入库单；仓管员进行入库单审核，系统自动增加库存数量进行入库管理；根据理货单打印出库单，系统自动减少库存数量，结束库存管理；作业员将货物搬运到托板摆放；叉车员将货物运到指定区域；搬运员装卸货；物流员负责打扫仓库卫生，保持仓库干净、整洁、通风，由此产生了出入库作业费及其他仓储作业收入。

在提供仓储相关服务或劳务后，在约定的结算期内，依据在此期间发生的各笔业务信息和与客户约定的报价汇总形成业务对账单提交客户核对，客户对业务对账单信息确认无误后，公司确认收入的实现。

（3）货运代理

公司与客户签订货运代理合同，根据客户下达的进出口订单进行订舱、代理报关、代理报检等手续。在提供订舱、代理报关、代理报检等相关服务或劳务后，在约定的结算期内，将按实际提供的业务量和与客户约定的报价汇总形成业务对账单提交客户核对，客户对业务对账单信息确认无误后，公司确认收入的实现。

（4）商品销售业务

公司商品销售业务分为直销、经销两类模式。

直销模式下，公司根据销售合同或订单安排仓库发货，货物送达并经客户确认签收后，公司确认收入的实现。

经销模式分为包销和代销两类：包销模式下公司根据与经销商签订的销售合同、销售订单安排仓库发货，货物送达并经经销商确认签收后，公司确认收入的实现；代销模式下公司根据与经销商签订的销售合同、销售订单安排发货，经销商向终端客户实现销售后，在约定的结算期内，公司与经销商根据实际向终端客户的销售量及约定单价进行结算，对账无误后公司确认收入的实现。

（5）代理采购业务

公司与客户、供应商签订三方贸易合同，下游客户通过公司向其指定的供应商完成采购业务，公司收取固定或一定比例的物流费用和管理费用。报关组根据客户的订单、装箱单、发票等报关资料办理出口、进口报关手续。在约定的结算期内，将按实际提供的业务量和与客户约定的报价汇总形成业务对账单提交客户核对，经客户确认后，公司按进销差价确认收入。

（6）代加工业务

公司与客户签订 C-BOX 加工合同，根据订单进行加工；加工完成后根据客户的指令进行发货。在约定的结算期内，与客户的信息系统自动核对送货数量，根据确认的加工数量和与客户约定的报价生成业务账单提交客户核对，经客户确认后，公司确认收入的实现。

（7）国际贸易业务

公司根据客户下达的采购订单向国外供应商下达采购订单，货物到岸后由公司报关进口，办理好报关手续后公司将货物按合同约定的方式送达到客户指定地点，客户签收后公司确认收入的实现。

23、政府补助

—与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确

认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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。

—与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

24、所得税会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、划分为持有待售资产

一非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

——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；

——出售极可能发生，即企业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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

——终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

——该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

——该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26、专项储备

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

根据 2012 年 2 月财政部财企[2012]16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司属于普通货物运输，按照上年度运输业务营业收入的 1%提取安全生产费用，并计入“专项储备”。

27、会计政策、会计估计变更

一会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整，调减 2017 年度“营业外支出”金额 147,034.55 元，调减“资产处置收益”金额 147,034.55 元，调整 2016 年度金额为 0 元；将与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支，此项会计政策变更采用未来适用法，调增 2017 年度“其他收益”金额 9,368,213.49 元，调减“营业外收入”金额 9,368,213.49 元，对于 2017 年 1 月 1 日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

一、会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	商品销售收入，综合物流服务业务收入、其他物流服务业务相辅助的仓储、搬运收入、国际货物运输代理收入	17%、11%、6%
营业税	交通运输收入、租赁收入、安装收入、其他服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

注：根据国家税务总局公告 2013 年第 39 号文，自 2012 年 11 月 1 日起，从事交通运输业和部分现代服务业应当按规定缴纳增值税，不再缴纳营业税，综合物流服务业务收入执行 11% 的增值税率，并按销项税减进项税计缴；其他物流服务业务相辅助的仓储、搬运等业务按 6% 的增值税率计缴销项税额。

根据财税〔2016〕36 号文及广东省营业税改征增值税试点相关规定，2016 年 5 月 1 日前，公司按安装收入的 3%、租赁收入及其他服务收入的 5% 缴纳营业税。2016 年 5 月 1 日起，公司租赁收入及安装收入按 11%、其他服务收入按 6% 改征增值税。

2、主要的税收优惠

一、企业所得税：

——根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的高新技术企业复审申请于 2016 年 11 月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局评审通过，并于 2016 年 11 月 30 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000918，有效期三年。据此本公司作为高新技术企业于 2016 年、2017 年、2018 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——本公司的子公司嘉诚环球集团有限公司注册地在香港，执行 16.5% 的利得税税率。

——增值税：

——根据财税〔2013〕106 号文件附件 3 第一条第（十四）项，国际货物运输代理服务业务免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	126,608.92	189,086.35
银行存款	149,885,013.93	144,492,896.46
其他货币资金	31,241,109.82	20,909,400.58
合计	181,252,732.67	165,591,383.39
其中：存放在境外的款项总额	30,510,082.08	22,647,505.33

—其他货币资金 2017 年 12 月 31 日余额 31,241,109.82 元是公司为开具保函、银行承兑汇票及信用证而缴存的保证金。

—截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 30,510,082.08 元，为子公司嘉诚环球集团有限公司的货币资金。

—截至 2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	97,093,168.16	38,498,268.71
商业承兑汇票	14,757,789.31	11,432,895.34
合计	111,850,957.47	49,931,164.05

—应收票据 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 61,919,793.42 元，幅度为 124.01%；主要系以票据结算的货款增加所致。

—截至 2017 年 12 月 31 日，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分别为：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,113,002.24	-
商业承兑汇票	-	-
合计	106,113,002.24	-

—期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—应收票据 2017 年 12 月 31 日余额中，属于收到关联方广州市浪奇实业股份有限公司背书的票据有 8,762,386.17 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日，应收票据余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东，应收其他关联方开具的票据详见“附注十”。

3、应收账款

类别	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,719,145.48	100.00	11,995,420.11	8.35	131,723,725.37	100.00	10,458,514.23	8.37
其中：账龄组合	143,719,145.48	100.00	11,995,420.11	8.35	131,723,725.37	100.00	10,458,514.23	8.37
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	143,719,145.48	100.00	11,995,420.11	8.35	131,723,725.37	100.00	10,458,514.23	8.37

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,969,600.53	6,548,480.03	5.00	108,650,181.38	5,432,509.07	5.00
1 至 2 年	3,555,786.74	355,578.67	10.00	7,369,202.51	736,920.25	10.00
2 至 3 年	3,966,048.09	1,189,814.43	30.00	5,330,770.02	1,599,231.01	30.00
3 至 4 年	2,652,326.28	1,326,163.14	50.00	1,687,380.71	843,690.36	50.00
4 年及以上	2,575,383.84	2,575,383.84	100.00	1,846,163.54	1,846,163.54	100.00
合计	143,719,145.48	11,995,420.11	8.35	124,883,698.16	10,458,514.23	8.37

—报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017 年度	2016 年度
当期计提的坏账准备金额	2,384,722.54	3,988,844.33
当期收回的坏账准备金额	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-

—本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	847,816.66
合计	847,816.66

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款前五名的欠款单位欠款余额如下：

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	37,559,016.06	26.13	1,877,950.80
第二名	非关联方	14,875,477.08	10.35	825,683.21
第三名	非关联方	9,383,386.37	6.53	469,169.32
第四名	非关联方	8,422,481.78	5.86	421,124.09
第五名	非关联方	6,237,600.66	4.34	311,880.03
合计		76,477,961.95	53.21	3,905,807.45

—截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，应收其他关联方的款项详见“附注十”。

4、预付款项

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,102,065.18	96.89	4,505,479.12	79.50
1 至 2 年	165,755.70	2.26	1,103,621.00	19.47
2 至 3 年	3,621.00	0.05	11,438.05	0.20
3 年以上	58,713.05	0.80	47,275.00	0.83
合计	7,330,154.93	100.00	5,667,813.17	100.00

—截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项前五名情况：

单位	金额	性质	比例%
第一名	6,647,033.48	预付货款	90.68
第二名	261,422.57	预付油款	3.57
第三名	109,769.13	预付货款	1.50
第四名	49,612.87	预付货款	0.68
第五名	27,399.06	预付货款	0.37
合计	7,095,237.11		96.80

—截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、应收利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
理财产品利息	1,742,746.74	-----
合计	1,742,746.74	—

6、其他应收款

类别	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	15,452,935.20	100.00	6,586,897.06	42.63	31,692,891.13	100.00	7,290,495.71	23.00
其中：账龄组合	15,452,935.20	100.00	6,586,897.06	42.63	31,692,891.13	100.00	7,290,495.71	23.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,452,935.20	100.00	6,586,897.06	42.63	31,692,891.13	100.00	7,290,495.71	23.00
					8,866,038.14		24,402,395.42	

—其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 16,239,955.93 元，幅度为 51.24%，主要系子公司嘉诚环球集团有限公司 2016 年原计划于香港购买写字楼，通过孖士打律师楼支付购买价款 19,814,514.64 元，后因经营考虑取消计划，该款项于 2017 年 2 月 10 日全额退回。

一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,771,102.93	288,555.15	5.00	24,062,127.46	1,203,106.37	5.00
1 至 2 年	2,693,974.80	269,397.48	10.00	1,196,240.77	119,624.08	10.00
2 至 3 年	1,082,120.77	324,636.23	30.00	481,024.20	144,307.26	30.00
3 至 4 年	402,857.00	201,428.50	50.00	260,081.40	130,040.70	50.00
4 年及以上	5,502,879.70	5,502,879.70	100.00	5,693,417.30	5,693,417.30	100.00
合计	15,452,935.20	6,586,897.06	42.63	31,692,891.13	7,290,495.71	23.00

一报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017 年度	2016 年度
当期计提的坏账准备金额	-	1,860,640.39
当期收回的坏账准备金额	-	-
当期转回的坏账准备金额	643,598.65	-

—本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00
合计	60,000.00

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金	3,462,341.55	2,230,121.51
押金	8,220,826.30	7,530,327.13
备用金	2,174,336.89	741,313.05
往来款	684,899.41	20,571,264.56
其他	910,531.05	619,864.88
合计	15,452,935.20	31,692,891.13

一截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款前五名的欠款单位欠款余额如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	比例%	账龄	坏账准备
第一名	非关联方	押金	1,600,000.00	10.35	5 年以上	1,600,000.00
第二名	非关联方	押金	1,291,341.81	8.36	4 年以上	1,242,865.82
第三名	非关联方	保证金	956,000.00	6.19	1-2 年	95,600.00
第四名	非关联方	保证金	800,000.00	5.18	5 年以上	800,000.00
第五名	非关联方	押金	675,000.00	4.37	2-3 年	202,500.00
合计			5,322,341.81	34.45		3,940,965.82

一截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

7、存货

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
发出商品	12,059,605.48	-	12,059,605.48	12,680,776.29	-	12,680,776.29
原材料	-	-	-	385,315.09	-	385,315.09
库存商品	74,703,799.74	-	74,703,799.74	45,081,077.25	-	45,081,077.25
合计	86,763,405.22	-	86,763,405.22	58,147,168.63	-	58,147,168.63

一公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

一存货 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 28,616,236.59 元，幅度为 49.21%，主要系库存商品增加所致。

8、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
理财产品	543,592,143.68	-
待抵扣增值税进项税及留抵税额	5,759,391.83	2,003,574.87
预缴企业所得税	291,421.66	-
合计	549,642,957.17	2,003,574.87

一其他流动资产 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 547,639,382.30 元，主要系理财产品及待抵扣进项税的增加所致。

9、长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	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
(1) 合营企业						
广州港天国际 物流有限公司	5,456,327.72	----	----	-333,636.01	----	----
合计	5,456,327.72	==	==	-333,636.01	==	==

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017.12.31	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
(1) 合营企业					
广州港天国际物流有限公司	----	----	----	5,122,691.71	----
合计	==	==	==	5,122,691.71	==

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

10、固定资产和累计折旧

项目	房屋及建筑 物	办公设备及 其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1、2016.12.31	408,383,167.57	5,732,592.38	378,887.12	31,009,291.26	445,503,938.33
2、本期增加金额	19,237.92	374,911.22	----	1,816,597.24	2,210,746.38
(1) 购置	19,237.92	374,911.22	-	1,816,597.24	2,210,746.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	130,019.55	----	----	1,030,414.00	1,160,433.55
(1) 处置或报废	130,019.55	-	-	1,030,414.00	1,160,433.55
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4、2017.12.31	408,272,385.94	6,107,503.60	378,887.12	31,795,474.50	446,554,251.16
二、累计折旧					
1、2016.12.31	34,473,535.89	4,171,854.73	307,771.12	22,411,009.82	61,364,171.56

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
2、本期增加金额	12,932,105.47	501,898.25	29,918.55	3,010,202.30	16,474,124.57
（1）计提	12,932,105.47	501,898.25	29,918.55	3,010,202.30	16,474,124.57
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	21,425.21	-	-	970,469.79	991,895.00
（1）处置或报废	21,425.21	-	-	970,469.79	991,895.00
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-
（3）其他减少	-	-	-	-	-
4、2017.12.31	47,384,216.15	4,673,752.98	337,689.67	24,450,742.33	76,846,401.13
三、减值准备					
1、2016.12.31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2017.12.31	360,888,169.79	1,433,750.62	41,197.45	7,344,732.17	369,707,850.03
2、2016.12.31	373,909,631.68	1,560,737.65	71,116.00	8,598,281.44	384,139,766.77

一公司 2017 年度计提的固定资产折旧额为 16,474,124.57 元。

一公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

一报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入的固定资产以及不存在通过经营租赁租出的固定资产。

一截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

所属公司	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州市大金供应链管理 有限公司	广州市南部陆路口岸 及综合物流园	91,084,238.18	尚未整体竣工验收
合计		91,084,238.18	

11、在建工程

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
嘉诚国际港二期工程	40,459,876.07	-	40,459,876.07	5,490,483.36	-	5,490,483.36
嘉诚国际港信息系统	9,766,383.00	-	9,766,383.00	9,766,383.00	-	9,766,383.00
合计	50,226,259.07	-	50,226,259.07	15,256,866.36	-	15,256,866.36

重大在建工程项目本期的变动情况如下：

项目名称	预算数	2016.12.31	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其 他减少 金额	2017.12.31
嘉诚国际港二期工程	91,778.00 万元	5,490,483.36	34,969,392.71	-	-	40,459,876.07
嘉诚国际港信息系统	1,552.00 万元	9,766,383.00	-	-	-	9,766,383.00
合计		15,256,866.36	34,969,392.71	-	-	50,226,259.07

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	工程投入占预 算的比例（%）	工程进度 （%）	资金 来源
嘉诚国际港二期工程	-	-	-	4.41	4.41	募集资金
嘉诚国际港信息系统	-	-	-	62.93	62.93	自筹
合计	-	-	-	-	-	

12、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、2016.12.31	221,967,618.17	430,700.86	100,000.00	222,498,319.03
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
3、本期减少金额	-----	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、2017.12.31	<u>221,967,618.17</u>	<u>430,700.86</u>	<u>100,000.00</u>	<u>222,498,319.03</u>
二、累计摊销				
1、2016.12.31	<u>21,775,305.29</u>	<u>356,290.32</u>	<u>100,000.00</u>	<u>22,231,595.61</u>
2、本期增加金额	<u>4,592,830.65</u>	<u>69,595.49</u>	-----	<u>4,662,426.14</u>
(1) 计提	<u>4,592,830.65</u>	<u>69,595.49</u>	-	<u>4,662,426.14</u>
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-----	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、2017.12.31	<u>26,368,135.94</u>	<u>425,885.81</u>	<u>100,000.00</u>	<u>26,894,021.75</u>
三、减值准备				
1、2016.12.31	-----	-----	-----	-----
2、本期增加金额	-----	-----	-----	-----
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-----	-----	-----	-----
(1) 处置	-	-	-	-
4、2017.12.31	-----	-----	-----	-----
四、账面价值				
1、2017.12.31	<u>195,599,482.23</u>	<u>4,815.05</u>	-----	<u>195,604,297.28</u>
2、2016.12.31	<u>200,192,312.88</u>	<u>74,410.54</u>	-----	<u>200,266,723.42</u>

—公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	18,582,317.16	3,613,923.84	17,749,009.94	3,406,488.65
亏损引起的待抵扣所得税	8,072,536.49	1,854,359.88	21,609,264.01	5,402,316.01
合计	<u>26,654,853.65</u>	<u>5,468,283.72</u>	<u>39,358,273.95</u>	<u>8,808,804.66</u>

—报告期末公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

14、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
车检业务经营权补偿款	5,164,147.57	5,164,147.57
合计	<u>5,164,147.57</u>	<u>5,164,147.57</u>

—车检业务经营权补偿款为公司收购的广州市大金供应链管理有限公司（原名为广州市南番顺进出境货运车辆检查场管理有限公司）于2010年6月23日与广州市番禺区口岸实业贸易有限公司、广州市番禺金口岸有限公司签订的“番禺进出境货运车辆检查场项目有关问题处理的协议”约定，待番禺新车检场项目竣工验收并正式运营时，广州市番禺区口岸实业贸易有限公司将沙湾车检业务经营权转让给广州市南番顺进出境货运车辆检查场管理有限公司，为此需要支付补偿款给广州市番禺区口岸实业贸易有限公司。

15、资产减值准备

项目	2016.12.31	本期增加	其他增加	本期减少		2017.12.31
				转回	转销	
坏账准备	17,749,009.94	2,384,722.54	-----	643,598.65	907,816.66	18,582,317.17
合计	<u>17,749,009.94</u>	<u>2,384,722.54</u>	<u>-----</u>	<u>643,598.65</u>	<u>907,816.66</u>	<u>18,582,317.17</u>

16、应付票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	77,774,824.78	50,071,795.47
商业承兑汇票	-----	-----
合计	<u>77,774,824.78</u>	<u>50,071,795.47</u>

—应付票据 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 27,703,029.31 元,幅度为 55.33%,主要系以票据结算的应付运费增加所致。

—截至 2017 年 12 月 31 日,应付票据余额中不存在应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

17、应付账款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	145,082,840.58	152,158,353.85
1 至 2 年	3,136,163.31	10,745,974.03
2 至 3 年	7,153,441.41	14,895,492.81
3 年以上	14,669,443.76	2,494,624.87
合计	170,041,889.06	180,294,445.56

—截至 2017 年 12 月 31 日,应付账款余额中账龄超过 1 年的大额款项主要系工程尾款及质保金。

—截至 2017 年 12 月 31 日,应付账款余额中不存在应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项,应付其他关联方的款项详见“附注十”。

18、预收款项

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	11,404,198.74	4,901,759.31
1 至 2 年	212,342.07	436,147.00
2 至 3 年	40,196.00	48,178.09
3 年以上	7,052.09	4,236.00
合计	11,663,788.90	5,390,320.40

—预收款项 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 6,273,468.50 元,幅度为 116.38%;主要系预收空调款增加所致。

—截至 2017 年 12 月 31 日,预收款项余额中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
(1) 短期薪酬	8,569,383.12	67,453,738.97	67,877,869.24	8,145,252.85
(2) 离职后福利-设定提存计划	29,566.06	5,141,866.97	5,132,015.27	39,417.76
(3) 辞退福利	-	284,683.56	284,683.56	-
合计	8,598,949.18	72,880,289.50	73,294,568.07	8,184,670.61

—短期职工薪酬明细如下:

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,192,415.57	60,406,774.89	60,685,576.96	7,913,613.50
(2) 职工福利费	-	2,631,438.54	2,631,438.54	-
(3) 社会保险费	18,183.96	3,009,995.40	3,005,720.25	22,459.11
其中: 医疗保险费	14,809.08	2,513,942.95	2,509,244.00	19,508.03
工伤保险费	1,692.99	100,738.04	101,385.48	1,045.55
生育保险费	1,681.89	395,314.41	395,090.77	1,905.53
(4) 住房公积金	5,627.10	1,164,987.92	1,163,394.02	7,221.00
(5) 工会经费和职工教育经费	353,156.49	240,542.22	391,739.47	201,959.24
合计	8,569,383.12	67,453,738.97	67,877,869.24	8,145,252.85

—设定提存计划如下:

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
(1) 基本养老保险	28,236.48	4,987,583.63	4,977,523.30	38,296.81
(2) 失业保险费	1,329.58	154,283.34	154,491.97	1,120.95
合计	29,566.06	5,141,866.97	5,132,015.27	39,417.76

—截至 2017 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额于 2018 年 1 月全部发放, 没有属于拖欠性质的款项。

20、应交税费

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	4,719,991.73	5,825,792.45
企业所得税	7,614,504.01	12,276,883.03
个人所得税	146,881.84	81,167.19
城市维护建设税	94,699.42	334,478.07

项目	2017.12.31	2016.12.31
教育费附加	40,585.45	143,519.92
地方教育附加	27,056.97	95,679.93
印花税	168,090.87	273,841.45
土地使用税	469,343.98	384,843.00
合计	13,281,154.27	19,416,205.04

一主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四”。

一应交税费 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 6,135,050.77 元,幅度为 31.60%,主要系期末应交企业所得税减少所致。

21、其他应付款

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金	8,139,135.30	2,812,388.71
往来款	4,692,545.04	4,909,652.13
押金	6,101,102.65	8,087,730.23
其他	1,921,796.54	908,820.86
合计	20,854,579.53	16,718,591.93

一截至 2017 年 12 月 31 日,其他应付款余额中不存在应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

22、递延收益

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	其他增加	2017.12.31	形成原因
政府补助	11,336,140.69	9,221,500.00	6,256,331.49	-	14,301,309.20	政府补助
合计	11,336,140.69	9,221,500.00	6,256,331.49	-	14,301,309.20	

其中,涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项基金(高端新型电子信息)	467,413.19	-	262,276.65	-	205,136.54	与资产及收益相关
2012 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金	1,799,999.83	-	66,666.71	-	1,733,333.12	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
天运南沙多功能物流中心 公共信息平台及RFID应用 项目建设	1,618,209.57	-	1,436,938.92	-	181,270.65	与收益相关
2012 现代物流技术和城市 共同配送专项资金（天运 南沙物流中心）	1,179,243.96	-	43,675.68	-	1,135,568.28	与资产相关
2013 广州战略性主导产业 发展资金现代物流业专项 资金（天运南沙物流中心）	821,274.14	-	400,000.08	-	421,274.06	与资产相关
广东自贸区-粤港澳与东 盟跨境甩挂运输主题性项 目扶持资金	1,050,000.00	-	712,008.56	-	337,991.44	与收益相关
2015 年出口企业开拓国际 市场专项资金跨境电商项 目扶持资金	2,500,000.00	-	2,113,264.89	-	386,735.11	与收益相关
制造业与物流业联动的全 程供应链管理项目补贴	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
广州市商务委员会天运南 沙多功能国际物流中心二 期工程补贴	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
2016 年广州市企业研发经 费后补助专项项目资金	-	221,500.00	221,500.00	-	-	与收益相关
2016 年中央预算内投资用 于嘉诚国际港（二期）	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
广州南部陆路口岸物联网 公共信息服务平台	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
嘉诚国际港二期现代物流 专项资金	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
合计	11,336,140.69	9,221,500.00	6,256,331.49	-	14,301,309.20	

23、股本

项目	2016.12.31	本次变动增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	112,800,000.00	37,600,000.00	-	-	-	37,600,000.00	150,400,000.00
合计	112,800,000.00	37,600,000.00	-	-	-	37,600,000.00	150,400,000.00

报告期内股本变动情况见附注一“公司基本情况”。

24、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2016.12.31	144,089,761.66	2,057,262.22	146,147,023.88
加：本年增加	487,353,953.20	105,012.35	487,458,965.55
减：本年减少	-	-	-
2017.12.31	631,443,714.86	2,162,274.57	633,605,989.43

—2017 年度资本公积变动情况：

——本年增加 487,353,953.2 元系因公司本年首次公开发行股票产生的股本溢价所致，另增加 105,012.35 元系 2017 年 8 月公司向子公司广州市大金供应链管理有限公司增资，公司对广州市大金供应链管理有限公司的持股比例由 97.45%变更为 98.13%，广州市大金供应链管理有限公司资本公积增加导致合并层面资本公积增加。

25、其他综合收益

项目	2016.12.31	发生金额					2017.12.31
		所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表 折算差额	158,116.94	-765,613.71	-	-	-765,613.71	-	-607,496.77
合计	158,116.94	-765,613.71	-	-	-765,613.71	-	-607,496.77

26、专项储备

项目	安全生产费	合计
2016.12.31	15,104,367.83	15,104,367.83
加：本年增加	2,873,263.34	2,873,263.34
减：本年减少	-	-
2017.12.31	17,977,631.17	17,977,631.17

公司按照上年度运输业务营业收入 1%计提安全生产费。

27、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2016.12.31	47,274,485.71	47,274,485.71
加：本年增加	10,420,822.05	10,420,822.05
减：本年减少	-	-
2017.12.31	57,695,307.76	57,695,307.76

28、未分配利润

项目	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	411,316,917.41	317,855,067.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	411,316,917.41	317,855,067.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,814,266.16	103,932,009.90
减：提取法定盈余公积	10,420,822.05	10,470,159.59
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<u>519,710,361.52</u>	<u>411,316,917.41</u>

29、营业收入与营业成本

—营业收入、营业成本分项列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,034,261,956.29	795,218,658.78	858,548,583.17	637,503,910.89
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>1,034,261,956.29</u>	<u>795,218,658.78</u>	<u>858,548,583.17</u>	<u>637,503,910.89</u>

30、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	185,510.32
城市维护建设税	905,806.94	827,987.99
教育费附加	390,347.43	354,915.39
地方教育附加	260,231.63	236,610.27
印花税	787,907.19	539,260.69
房产税	2,965,499.33	1,336,030.86
土地使用税	84,500.98	255,797.23
车船税	8,908.80	643.20
合计	<u>5,403,202.30</u>	<u>3,736,755.95</u>

31、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费及其他	2,433,022.38	2,382,735.31
车辆使用费	2,859,548.74	1,244,133.21
业务差旅费	3,704,057.70	1,114,522.84
安装修理费	3,348,379.78	3,013,618.36
运费	8,562,856.22	2,248,773.75
职工薪酬	8,675,976.38	7,642,623.80
促销服务费	1,637,412.42	1,543,127.67
合计	31,221,253.62	19,189,534.94

—销售费用 2017 年度发生额比 2016 年度发生额增加 12,031,718.68 元，幅度为 62.70%，主要系商品销售收入增加所致。

32、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	28,409,045.31	31,002,531.38
办公费用及其他	7,665,132.57	6,546,188.15
业务差旅费	4,060,941.65	1,883,140.81
中介服务费	2,361,303.19	1,666,986.88
车辆使用费	2,892,371.19	4,022,673.15
折旧及摊销	10,596,942.50	11,722,699.35
研发费用	17,097,132.73	16,786,007.82
合计	73,082,869.14	73,630,227.54

33、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,015,000.00	1,429,791.66
减：利息收入	958,540.22	495,350.04
汇兑损失	2,900,815.48	-2,176,768.68
手续费支出	308,627.84	194,905.96
贴息支出	-	1,463,409.05
合计	3,265,903.10	415,987.95

—财务费用 2017 年度发生额比 2016 年度发生额增加 2,849,915.15 元，幅度为 685.10%，主要系

汇率波动影响及贴息支出减少。

34、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,741,123.89	5,849,484.73
合计	1,741,123.89	5,849,484.73

35、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-333,636.01	142,178.21
银行理财产品收益	8,489,010.52	1,265,287.28
合计	8,155,374.51	1,407,465.49

投资收益 2017 年度发生额较 2016 年度增加 6,747,909.02 元，幅度为 479.44%，主要系 2017 年购买银行理财产品金额增加所致。

36、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-147,034.55	-
合计：	-147,034.55	-

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-147,034.55	-
合计	-147,034.55	-

37、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	9,368,213.49	-
合计	9,368,213.49	-

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	9,368,213.49	-
合计	9,368,213.49	-

—报告期内确认的政府补助种类及金额如下：

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2012 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金	66,666.71	-	与资产相关
2012 现代物流技术和城市共同配送专项资金（天运南沙物流中心）	43,675.68	-	与资产相关
2013 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金（天运南沙物流中心）	400,000.08	-	与资产相关
番禺区 2015 年企业研发费补贴	-	-	与收益相关
番禺区 2016 年企业研发费补贴	-	-	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	221,500.00	-	与收益相关
2017 年第四批番禺区科学技术经费	221,500.00	-	与收益相关
天运南沙多功能物流中心公共信息平台及 RFID 应用项目建设	1,436,938.92	-	与收益相关
战略性新兴产业发展专项基金（高端新型电子信息）	262,276.65	-	与收益相关
广东自贸区-粤港澳与东盟跨境甩挂运输主题性项目扶持资金	712,008.56	-	与收益相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金跨境电商项目扶持资金	2,113,264.89	-	与收益相关
制造业与物流业联动的全程供应链管理项目补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
2015 年省级生产服务业发展专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
2012 年省级现代服务业发展引导资金“面向制造业的全程供应链一体化管理项目”	750,000.00	-	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金稳增长	140,382.00	-	与收益相关
合计	9,368,213.49	-	

38、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,459,866.55	3,572,219.54
其他	-	100,882.83
合计	2,459,866.55	3,673,102.37

—营业外收入 2017 年度发生额比 2016 年度发生额减少 1,213,235.82 元，幅度为 33.03%，主要是与日常经营有关的政府补助本期列在“其他收益”项目所致。

—计入当期非经常性损益的金额:

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,459,866.55	3,572,219.54
其他	-----	100,882.83
合计	<u>2,459,866.55</u>	<u>3,673,102.37</u>

—报告期内确认的政府补助种类及金额如下:

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项基金(高端新型电子信息)	-	375,472.05	与收益相关
广东自贸区-粤港澳与东盟跨境甩挂运输主题性项目扶持资金	-	450,000.00	与收益相关
广州市南沙区南沙街道办事处(统计局)入统补助资金	-	30,000.00	与收益相关
广州市商务委员会天运国际物流跨境电商物流信息平台建设	-	800,000.00	与收益相关
广州市知识产权局 2017 年度专利资助资金(第一批)	3,600.00	-	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	83,798.27	-	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	-	与收益相关
上市受理奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	80,000.00	-	与收益相关
广州市南沙区东涌镇人民政府奖励	50,000.00	-	与收益相关
2012 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金	-	66,666.73	与资产相关
2012 现代物流技术和城市共同配送专项资金(天运南沙物流中心)	-	43,675.68	与资产相关
2013 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金(天运南沙物流中心)	-	400,000.08	与资产相关
番禺区 2015 年企业研发费补贴	-	203,205.00	与收益相关
番禺区 2016 年企业研发费补贴	-	1,203,200.00	与收益相关
广州市地方税务局大企业税收管理局款项	42,468.28	-	与收益相关
合计	<u>2,459,866.55</u>	<u>3,572,219.54</u>	

39、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠及其他	116,087.44	79,668.32
合计	116,087.44	79,668.32

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠及其他	116,087.44	79,668.32
合计	116,087.44	79,668.32

40、所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,964,128.84	20,841,528.83
递延所得税调整	3,340,520.94	-2,238,333.36
合计	24,304,649.78	18,603,195.47

—所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	2017 年度
利润总额	144,049,278.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,607,391.70
子公司适用不同税率的影响	2,233,135.55
调整以前期间所得税的影响	-160,976.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,363,284.04
加计扣除的影响	-738,185.15
所得税费用	24,304,649.78

41、其他综合收益的税后净额

项目	2017 年度	2016 年度
外币财务报表折算差额	-765,613.71	408,644.02
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-----	-----
合计	-765,613.71	408,644.02

42、现金流量表项目**一收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	20,139,480.07	3,002,323.69
利息收入	958,540.22	495,350.04
政府补助	5,793,248.55	2,736,405.00
其他营业外收入	-----	100,882.83
合计	<u>26,891,268.84</u>	<u>6,334,961.56</u>

一支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	-	22,519,387.45
付现的销售及管理费用	49,018,908.52	33,666,569.02
付现的财务费用	308,627.84	194,905.96
营业外支出	116,087.44	79,668.32
合计	<u>49,443,623.80</u>	<u>56,460,530.75</u>

一收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
短期银行结构性存款收益	6,746,263.78	1,265,287.28
短期银行结构性存款	-	6,522,269.25
递延收益	9,000,000.00	-----
合计	<u>15,746,263.78</u>	<u>7,787,556.53</u>

一支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品	543,634,486.69	-----
合计	<u>543,634,486.69</u>	<u>-----</u>

一支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
筹资保证金	10,331,709.24	3,774,619.25
筹资费用	45,799,133.02	754,716.98
合计	<u>56,130,842.26</u>	<u>4,529,336.23</u>

43、现金流量表补充资料

一现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	119,744,628.24	104,620,385.24
加: 计提的资产减值准备	1,741,123.89	5,849,484.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,474,124.56	16,688,568.19
无形资产摊销	2,707,185.82	4,678,970.57
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减收益)	147,034.55	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,314,975.32	538,777.42
投资损失 (减收益)	-8,155,374.51	-1,407,465.49
递延所得税资产减少	3,340,520.94	-2,238,333.37
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少 (减增加)	-28,616,236.59	21,315,204.31
经营性应收项目的减少 (减增加)	-63,196,871.59	-67,285,820.11
经营性应付项目的增加 (减减少)	11,545,669.82	-9,686,434.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>57,046,780.45</u>	<u>73,073,337.46</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	150,011,622.85	144,681,982.81
减: 现金的期初余额	144,681,982.81	124,016,194.89
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	<u>5,329,640.04</u>	<u>20,665,787.92</u>

一、现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
(1) 现金	150,011,622.85	144,681,982.81
其中：库存现金	126,608.92	189,086.35
可随时用于支付的银行存款	149,885,013.93	144,492,896.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	150,011,622.85	144,681,982.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

资产负债表货币资金与现金流量表中现金及现金等价物的期末余额差异为后者扣除了使用受限的银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金。

44、所有者权益变动表项目注释

—2017 年度股本变动情况：

——本年增加 37,600,000.00 元系因公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）37,600,000.00 股所致。

—2017 年度资本公积变动情况：

——本年增加 487,353,953.2 元系因公司本年首次公开发行股票产生的股本溢价所致，另增加 105,012.35 元系 2017 年 8 月公司向子公司广州市大金供应链管理有限公司增资，公司对广州市大金供应链管理有限公司的持股比例由 97.45%变更为 98.13%，广州市大金供应链管理有限公司资本公积增加导致合并层面资本公积增加。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	31,241,109.82	票据、保函及信用证保证金
合计	31,241,109.82	

46、外币货币性项目

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	24,225,133.99	0.8359	20,250,031.75
美元	2,023,792.27	6.5342	13,223,864.35
日元	93,750,141.00	0.0579	5,426,539.41
欧元	50,001.74	7.8023	390,128.58
合计			39,290,564.09
应收账款			
其中：港元	4,412,841.75	0.8359	3,688,738.55
合计			3,688,738.55
其他应收款			
其中：港元	56,371.89	0.8359	47,121.83
合计			47,121.83
应付账款			
其中：港元	14,017,993.99	0.8359	11,717,781.36
合计			11,717,781.36
其他应付款			
其中：港元	97,281.23	0.8359	81,318.35
合计			81,318.35

一境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
嘉诚环球集团有限公司	中国香港	港币	经营所在地主要币种

六、合并范围的变更

一报告期内合并范围的变化

公司名称	合并期间	变更原因
广州市小虫互联网金融信息服务有限公司	2017 年 1-6 月	2017 年 6 月注销

一非同一控制下企业合并

无。

一同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

一在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市天运塑胶电子有限公司	广州	广州	空调器配件等零部件的组装加工、电子元器件销售业务	100.00		投资设立
广州市三景电器设备有限公司	广州	广州	家用电器销售业务		100.00	投资设立
广州市奇天国际物流有限公司	广州	广州	日化产品的供应链管理服务	68.00		投资设立
北京市松天供应链管理有限公司	北京	北京	供应链管理业务和松下品牌的家用电器的销售	100.00		投资设立
天运国际物流(广州)有限公司	广州	广州	代理采购、报关等保税物流业	75.00	25.00	投资设立
上海三田供应链管理有限公司	上海	上海	仓储、代理业务		100.00	投资设立
嘉诚环球集团有限公司	香港	香港	运输及代理业务	100.00		投资设立
广州市大金供应链管理有限公司	广州	广州	供应链管理业务	98.13		非同一控制下合并

一重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市奇天国际物流有限公司	32.00	753,673.21	-	6,421,548.41
广州市大金供应链管理有限公司	1.87	176,688.87	-	9,160,689.22
合计		930,362.08	-	15,582,237.63

广州市嘉诚国际物流股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

一重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.12.31					2016.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广州市奇天国际物流有限公司	3,688.47	22.32	3,710.79	1,704.06	-	1,704.06	3,187.83	13.96	3,201.79	1,469.00
广州市大金供应链管理 有限公司	18,990.69	32,226.72	51,217.41	1,789.76	440.00	2,229.76	7,354.85	29,876.58	37,231.43	1,548.24
合计	22,679.16	32,249.04	54,928.20	3,493.82	440.00	3,933.82	10,542.68	29,890.54	40,433.22	3,017.24
										非流动负债
										1,469.00
										1,588.24
										3,057.24

单位：万元

接上表

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市奇天国际物流有限公司	4,788.17	235.52	235.52	-448.56	5,083.88	245.77	245.77	947.42
广州市大金供应链管理有限公司	3,656.23	1,046.85	1,046.85	1,032.23	267.14	-384.64	-384.64	-47.91
合计	8,444.40	1,282.37	1,282.37	583.67	5,351.02	-138.87	-138.87	899.51

一在合营企业或联营企业中的权益

——不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州港天国际物流有限公司	广州	广州	货物运输及货运代理	50.00	-	权益法
——不重要合营企业的主要财务信息						
项目	2017.12.31 余额/2017 年度发生额			2016.12.31 余额/2016 年度发生额		
合营企业：						
投资账面价值合计	5,122,691.71			5,456,327.72		
下列各项按持股比例计算的合计数	-333,636.01			142,178.21		
—净利润	-333,636.01			142,178.21		
—其他综合收益	-			-		
—综合收益总额	-333,636.01			142,178.21		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元、港元、欧元有关，除本公司几个下属子公司的部分业务以美元、日元、港元、欧元进行核算外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）其他价格风险

无

2、信用风险

截至 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由董事会负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

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

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

一本企业的母公司情况

截至 2017 年 12 月 31 日，段容文女士、黄艳婷女士、黄艳芸女士、黄平先生持有公司 56.06% 的股份，是公司共同实际控制人。

一本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

一本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

一其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州港天国际物流有限公司	合营企业
广州浪奇实业股份有限公司	持有重要控股子公司 10% 以上股份的法人
广州港物流有限公司	发行人合营企业港天国际的投资方，持有港天国际 50% 股权

一 关联交易情况

——采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	金额		占报告期成本%	
		2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
广州港天国际物流有限公司	采购劳务	201,637.44	118,673.13	0.03	0.02
合计		<u>201,637.44</u>	<u>118,673.13</u>	<u>0.03</u>	<u>0.02</u>

——出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	金额		占报告期收入%	
		2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
广州市浪奇实业股份有限公司	提供劳务	13,254,337.65	22,582,844.94	1.28	2.61
合计		<u>13,254,337.65</u>	<u>22,582,844.94</u>	<u>1.28</u>	<u>2.61</u>

——关键管理人员报酬：

项目	2017 年度		2016 年度	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	13	371.56 万元	14	314.46 万元

一 关联方应收应付余额：

项目名称	金额		占全部应收（付）款项余额比重%	
	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据：				
广州市浪奇实业股份有限公司	8,762,386.17	6,832,895.34	7.83	13.68
合计	<u>8,762,386.17</u>	<u>6,832,895.34</u>	<u>7.83</u>	<u>13.68</u>
应收账款：				
广州市浪奇实业股份有限公司	2,744,144.23	1,620,744.08	1.91	1.30
合计	<u>2,744,144.23</u>	<u>1,620,744.08</u>	<u>1.91</u>	<u>1.30</u>
应付账款：				
广州港天国际物流有限公司	209,576.90	53,586.00	0.12	0.03
合计	<u>209,576.90</u>	<u>53,586.00</u>	<u>0.12</u>	<u>0.03</u>

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

根据 2018 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第九次会议通过的决议，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 15,040.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 30,080,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

项目	2017 年度					
	营业收入	营业成本	投资收益	营业利润	资产总额	负债总额
综合物流	631,066,809.67	430,250,895.36	7,521,659.92	141,875,569.66	2,246,035,945.65	366,194,310.43
商品销售	418,232,886.87	382,605,071.68	283,767.22	456,568.42	224,424,202.87	186,609,008.66
代理采购	5,327,938.70	3,826,763.80	349,947.37	-984,180.92	69,734,989.26	459,920.18
代理加工	14,193,708.22	13,661,824.12	-	74,981.67	10,352,201.42	99,478.76
国际贸易	37,921,810.55	37,181,324.94	-	456,536.68	6,889,574.06	2,174,823.21
合并抵消	-72,481,197.72	-72,307,221.12	-	-173,976.60	-846,970,666.17	-239,435,324.89
合计	1,034,261,956.29	795,218,658.78	8,155,374.51	141,705,498.91	1,710,466,247.09	316,102,216.35

广州市嘉诚国际物流股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2016 年度					
	营业收入	营业成本	投资收益	营业利润	资产总额	负债总额
综合物流	598,614,393.45	400,765,883.30	1,242,213.09	122,028,301.89	1,657,190,708.99	433,943,377.89
商品销售	303,781,691.31	282,531,398.42	121,416.80	-1,393,083.47	176,163,881.43	151,205,079.50
代理采购	5,621,066.33	4,088,939.16	43,835.60	-653,787.48	82,876,252.76	13,610,695.41
代理加工	10,848,836.98	10,468,220.66	-	18,403.02	10,743,532.01	562,522.82
国际贸易	347,219.69	338,768.77	-	-394,362.13	5,396,548.34	1,048,244.94
合并抵消	-60,664,624.59	-60,689,299.42	-	24,674.83	-893,109,603.57	-308,543,472.29
合计	858,548,583.17	637,503,910.89	1,407,465.49	119,630,146.66	1,039,261,319.96	291,826,448.27

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,066,848.34	2,703,342.42	5.00	37,997,903.49	1,899,895.17	5.00
1 至 2 年	31,199.00	3,119.90	10.00	217,112.56	21,711.26	10.00
2 至 3 年	217,112.56	65,133.77	30.00	350,084.54	105,025.36	30.00
3 至 4 年	350,084.54	175,042.27	50.00	999,385.51	499,692.76	50.00
4 年以上	1,989,988.64	1,989,988.64	100.00	1,846,163.54	1,846,163.54	100.00
合计	56,655,233.08	4,936,627.00	8.71	41,410,649.64	4,372,488.09	10.56

—报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017 年度	2016 年度
当期计提的坏账准备金额	1,411,955.57	1,143,731.61
当期收回的坏账准备金额	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-

—本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	847,816.66
合计	847,816.66

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款前五名的欠款单位欠款余额如下：

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	坏账准备
第一名	合并范围内子公司	34,696,870.00	37.98	-
第二名	非关联方	34,041,528.37	37.26	1,702,076.42
第三名	非关联方	13,523,760.19	14.80	758,097.37
第四名	非关联方	1,297,491.66	1.42	1,196,484.20
第五名	非关联方	1,103,011.04	1.21	55,150.55
合计		84,662,661.26	92.67	3,711,808.54

2、其他应收款

类别	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,151,204.55	100.00	5,221,153.43	8.27	71,678,481.32	100.00	4,988,779.14	6.96
其中：账龄组合	10,260,706.20	16.25	5,221,153.43	50.88	8,501,697.18	11.86	4,988,779.14	58.68
合并范围内关联方组合	52,890,498.35	83.75	-	-	63,176,784.14	88.14	-	-
押金及保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,151,204.55	100.00	5,221,153.43	8.27	71,678,481.32	100.00	4,988,779.14	6.96
					57,930,051.12		66,689,702.18	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,595,847.20	129,792.36	5.00	2,628,274.88	131,413.74	5.00
1 至 2 年	2,106,632.70	210,663.27	10.00	825,000.00	82,500.00	10.00
2 至 3 年	720,000.00	216,000.00	30.00	353,457.00	106,037.10	30.00
3 至 4 年	347,057.00	173,528.50	50.00	52,274.00	26,137.00	50.00
4 年及以上	4,491,169.30	4,491,169.30	100.00	4,642,691.30	4,642,691.30	100.00
合计	10,260,706.20	5,221,153.43	50.88	8,501,697.18	4,988,779.14	58.68

—报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017 年度	2016 年度
当期计提的坏账准备金额	292,374.29	337,888.55
当期收回的坏账准备金额	-	-
当期转回的坏账准备金额	-	-

—本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00
合计	60,000.00

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金	1,604,500.00	1,351,000.00
押金	6,912,742.30	6,158,528.30
备用金	1,376,342.65	343,462.84
往来款	52,890,498.35	63,318,447.14
其他	367,121.25	507,043.04
合计	63,151,204.55	71,678,481.32

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款前五名的欠款单位欠款余额如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例%	坏账准备
第一名	合并范围内子公司	31,748,292.63	1 年以内	50.27	-
第二名	合并范围内子公司	17,567,299.63	1 年以内	27.82	-
第三名	合并范围内子公司	3,574,906.09	1 年以内	5.66	-
第四名	非关联方	1,203,340.00	5 年以上	1.91	1,203,340.00
第五名	非关联方	956,000.00	1-2 年	1.51	95,600.00
合计		55,049,838.35		87.17	1,298,940.00

3、长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	576,430,772.21	-	576,430,772.21	553,454,692.21	-	553,454,692.21
对联营、合营企业投资	5,122,691.71	-	5,122,691.71	5,456,327.72	-	5,456,327.72
合计	581,553,463.92	-	581,553,463.92	558,911,019.93	-	558,911,019.93

—对子公司的投资：

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州市天运塑胶电子有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00	-	-	-
天运国际物流（广州）有限公司	49,759,866.72	-	-	49,759,866.72	75.00	-	-	-
广州市奇天国际物流有限公司	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	68.00	-	-	-

广州市嘉诚国际物流股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京市松天供应链管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00	-	-	-
嘉诚环球集团有限公司	25,911,385.49	-	-	25,911,385.49	100.00	-	-	-
广州市大金供应链管理有限公司	354,383,440.00	122,976,080.00	-	477,359,520.00	98.13	-	-	-
广州市小虫互联网金融信息服务有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	553,454,692.21	122,976,080.00	100,000,000.00	576,430,772.21	-	-	-	-

—对联营、合营企业的投资：

被投资单位	2016.12.31	本年增减变动				本年增减变动			2017.12.31	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
(1) 合营企业										
广州港天国际物流有限公司	5,456,327.72	-	-	-333,636.01	-	-	-	-	5,122,691.71	-
合计	5,456,327.72	-	-	-333,636.01	-	-	-	-	5,122,691.71	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入与营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,258,115.02	364,560,894.61	546,377,355.86	362,410,105.57
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>530,258,115.02</u>	<u>364,560,894.61</u>	<u>546,377,355.86</u>	<u>362,410,105.57</u>

5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-333,636.01	142,178.21
广州市小虫互联网金融服务有限公司注销清算收益	-116,475.46	-
理财产品收益	<u>7,124,063.98</u>	<u>1,070,835.58</u>
合计	<u>6,673,952.51</u>	<u>1,213,013.79</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
(1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-147,034.55	-
(2) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,828,080.04	3,572,219.54
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响（福利费转回）	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的营业外收支净额	-116,087.44	21,214.51
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,489,010.53	1,265,287.28
小计	20,053,968.58	4,858,721.33
减：非经常性损益相应的所得税	3,147,302.62	761,341.65

项目	2017 年度	2016 年度
减：少数股东损益影响数	56,403.43	11,752.41
非经常性损益影响的净利润	16,850,262.53	4,085,627.27
归属于母公司普通股股东的净利润	118,814,266.16	103,932,009.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	101,964,003.63	99,846,382.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2017 年度	12.27%	0.95	0.95
	2016 年度	15.31%	0.92	0.92
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年度	10.53%	0.81	0.81
	2016 年度	14.70%	0.89	0.89



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 合伙企业(特殊普通合伙)
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路555号
1001-1008 房
特殊普通合伙

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额): 44010079

批准设立文号: 1044 万元

批准设立日期: 粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月





证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56 发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名: 陈昭
性别: 男
出生日期: 1973-11-26
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号: 441225731126001

Full name: 陈昭
Sex: 男
Date of birth: 1973-11-26
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Identity card No.: 441225731126001



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2011]45号制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
/y /m /d

证书编号: 440100010031
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

注册日期: 1998 年 7 月 14 日
Registration Date

CPA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (S)
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)



陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010031

年 月 日
/y /m /d

姓名 林恒新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-24
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 653130740824317
Identity card No.



证书编号 650300320036
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 二〇〇一年十一月九日
Date of Issuance
2010年3月30日换发



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



650300320036



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2012]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
/y /m /d