

青岛中才有限责任会计师事务所

QINGDAO ZHONGCAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

审计报告

青中才会审字[2019]第1003号

青岛红星物流实业有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了青岛红星物流实业有限责任公司财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了青岛红星物流实业有限责任公司2018年12月31日的财务状况以及2018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,我们独立于青岛红星物流实业有限责任公司,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、管理层和治理层对财务报告的责任

青岛红星物流实业有限责任公司管理层(以下简称管理层)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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青岛红星物流实业有限责任公司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青岛红星物流实业有限责任公司不能持续经营。

(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。

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。

青岛中才有限责任会计师事务所



中国注册会计师:



李洪顶

中国注册会计师:



中国 青岛

二〇一九年一月二十九日

资产负债表

2018年12月31日

金额单位：元

青岛红星物流实业有限责任公司

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	65	—	—
货币资金	2	762,235.34	1,576,073.94	短期借款	66		
结算备付金	3			向中央银行借款	67		
拆出资金	4			吸收存款及同业存放	68		
交易性金融资产	5			拆入资金	69		
应收票据	6			交易性金融负债	70		
应收账款	7	304,327.30	1,236,408.01	应付票据	71		
预付款项	8	770,946.00		应付账款	72	11,463,509.52	13,237,515.07
应收保费	9			预收款项	73	19,713.97	
应收分保账款	10			卖出回购金融资产款	74		
应收分保合同准备金	11			应付手续费及佣金	75		
应收利息	12			应付职工薪酬	76	-1,837.46	15.18
应收股利	13			其中：应付工资	77	15.12	15.18
其他应收款	14	2,000.00	5,000.00	应付福利费	78		
买入返售金融资产	15			其中：职工奖励及福利基金	79		
存货	16	12,823,131.33	12,823,188.89	应交税费	80	-208,616.18	167,928.42
其中：原材料	17			其中：应交税金	81		
库存商品	18			应付利息	82		
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	83		
其他流动资产	20			其他应付款	84	132,228,225.56	106,444,504.07
流动资产合计	21	14,662,639.97	15,640,670.84	应付分保账款	85		
非流动资产：	22	—	—	保险合同准备金	86		
发放贷款及垫款	23			代理买卖证券款	87		
可供出售金融资产	24			代理承销证券款	88		
持有至到期投资	25			一年内到期的非流动负债	89	22,575,000.00	39,000,000.00
长期应收款	26			其他流动负债	90		
长期股权投资	27			流动负债合计	91	166,075,995.41	158,849,962.74
投资性房地产	28			非流动负债：	92	—	—
固定资产原价	29	459,921,624.39	460,043,765.04	长期借款	93	106,092,313.00	112,714,813.00
减：累计折旧	30	161,688,723.76	135,776,174.04	应付债券	94		
固定资产净值	31	298,232,900.63	324,267,591.00	长期应付款	95		
减：固定资产减值准备	32			专项应付款	96		
固定资产净额	33	298,232,900.63	324,267,591.00	预计负债	97		
在建工程	34			递延所得税负债	98		
工程物资	35			其他非流动负债	99		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	100		
生产性生物资产	37			非流动负债合计	101	106,092,313.00	112,714,813.00
油气资产	38			负债合计	102	272,168,308.41	271,564,775.74
无形资产	39	6,948,197.94	7,143,045.62	所有者权益（或股东权益）：	103	—	—
开发支出	40			实收资本（股本）	104	185,590,000.00	185,590,000.00
商誉	41			国有资本	105	178,590,000.00	178,590,000.00
长期待摊费用	42			其中：法人资本	106	106,030,000.00	106,030,000.00
递延所得税资产	43			集体资本	107		
其他非流动资产	44			民营资本	108		
其中：特准储备物资	45			其中：个人资本	109		
非流动资产合计	46	305,181,098.57	331,410,636.62	外商资本	110	7,000,000.00	7,000,000.00
	47			减：已归还投资	111		
	48			实收资本（或股本）净额	112	185,590,000.00	185,590,000.00
	49			资本公积	113	14,626,613.05	14,626,613.05
	50			减：库存股	114		
	51			专项储备	115	6,113.92	142,576.57
	52			盈余公积	116		
	53			其中：法定公积金	117		
	54			任意公积金	118		
	55			储备基金	119		
	56			企业发展基金	120		
	57			利润归还投资	121		
	58			一般风险准备	122		
	59			未分配利润	123	-152,547,296.84	-124,872,657.90
	60			外币报表折算差额	124		
	61			归属于母公司所有者权益合计	125	47,675,430.13	75,486,531.72
	62			少数股东权益	126		
	63			所有者权益合计	127	47,675,430.13	75,486,531.72
资产总计	64	319,843,738.54	347,051,307.46	负债及所有者权益总计	128	319,843,738.54	347,051,307.46

利润表

会外年企02表

金额单位:元

青岛红星物流实业有限责任公司

2018年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	26,052,023.60	43,514,127.34	其他	28		
其中:营业收入	2	26,052,023.60	43,514,127.34	加:其他收益	29		
其中:主营业务收入	3	26,014,812.39	43,012,826.44	投资收益(损失以“-”号填列)	30		
其他业务收入	4	37,211.21	501,300.90	其中:对联营企业和合营企业的投资收益	31		
利息收入	5			汇兑收益(损失以“-”号填列)	32		
已赚保费	6			三、营业利润(亏损以“-”号填列)	33	-27,819,163.17	-9,991,725.42
手续费及佣金收入	7			加:营业外收入	34	168,424.23	473,958.00
二、营业总成本	8	53,871,186.77	53,505,852.76	其中:非流动资产处置利得	35		
其中:营业成本	9	37,468,795.51	36,484,559.17	非货币性资产交换利得	36		
其中:主营业务成本	10	37,468,795.51	36,484,559.17	政府补助	37	150,000.00	454,408.00
其他业务成本	11			债务重组利得	38		
利息支出	12			减:营业外支出	39	23,900.00	
手续费及佣金支出	13			其中:非流动资产处置损失	40		
退保金	14			非货币性资产交换损失	41		
赔付支出净额	15			债务重组损失	42		
提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	43	-27,674,638.94	-9,517,767.42
保单红利支出	17			减:所得税费用	44		
分保费用	18			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45	-27,674,638.94	-9,517,767.42
税金及附加	19	1,273,657.74	1,033,648.87	归属于母公司所有者的净利润	46	-27,674,638.94	-9,517,767.42
销售费用	20			少数股东损益	47		
管理费用	21	3,477,405.26	4,479,504.81	六、每股收益:	48		
其中:研究与开发费	22			基本每股收益	49		
财务费用	23	11,651,328.26	11,508,139.91	稀释每股收益	50		
其中:利息支出	24	11,272,020.50	11,518,268.08	七、其他综合收益	51		
利息收入	25	17,571.80	11,925.29	八、综合收益总额	52	-27,674,638.94	-9,517,767.42
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	53	-27,674,638.94	-9,517,767.42
资产减值损失	27			归属于少数股东的综合收益总额	54		

现金流量表

青岛红星物流实业有限责任公司

2018年度

金额单位：元

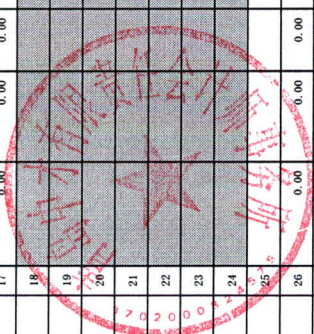
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	27,456,730.65	42,915,083.12	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	18,126.51	267,098.65
收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
收到再保险业务现金净额	7			质押贷款净增加额	36		
保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	18,126.51	267,098.65
拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-18,126.51	-267,098.65
回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,300,152.80	1,536,401.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	28,756,883.45	44,451,484.12	取得借款所收到的现金	44	30,510,000.00	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	3,677,199.35	3,681,411.50	发行债券收到的现金	45		
客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	17,571.80	11,925.29
存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	30,527,571.80	11,925.29
支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	31,557,500.00	18,733,452.23
支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	7,477,761.93	3,934,200.77
支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	6,524,943.39	7,494,333.84	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	2,656,197.14	2,221,895.23	筹资活动现金流出小计	52	39,035,261.93	22,667,653.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	8,186,565.53	7,999,610.12	筹资活动产生的现金流量净额	53	-8,507,690.13	-22,655,727.71
经营活动现金流出小计	25	21,044,905.41	21,397,250.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	7,711,978.04	23,054,233.43	五、现金及现金等价物净增加额	55	-813,838.60	131,407.07
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,576,073.94	1,444,666.87
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	762,235.34	1,576,073.94
取得投资收益收到的现金	29				58		

所有者权益变动表

2018年度

青岛红星物产集团有限公司
 外币金额04表
 金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额										上 年 金 额												
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	0	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	142,576.57	0.00	-124,872,657.90	0.00	75,486,531.72	0.00	75,486,531.72	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	142,576.57	0.00	-115,354,890.48	0.00	84,861,722.57	0.00	84,861,722.57	0.00	84,861,722.57	
加: 会计政策变更	2																							
前期差错更正	3																							
二、本年年初余额	4	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	142,576.57	0.00	-124,872,657.90	0.00	75,486,531.72	0.00	75,486,531.72	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	142,576.57	0.00	-115,354,890.48	0.00	84,861,722.57	0.00	84,861,722.57	0.00	84,861,722.57	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	0.00	0.00	0.00	-138,462.65	0.00	-27,674,638.94	0.00	-27,674,638.94	0.00	-27,674,638.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,517,767.42	0.00	-9,375,190.85	0.00	-9,375,190.85	0.00	-9,375,190.85	
(一) 净利润	6						-27,674,638.94		-27,674,638.94		-27,674,638.94						-9,517,767.42		-9,517,767.42		-9,517,767.42		-9,517,767.42	
(二) 其他综合收益	7								0.00		0.00													
综合收益小计	8						-27,674,638.94		-27,674,638.94		-27,674,638.94						-9,517,767.42		-9,517,767.42		-9,517,767.42		-9,517,767.42	
(三) 所有者投入和减少资本	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.所有者投入资本	10								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	11								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
3.其他	12								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
(四) 专项储备提取和使用	13	0.00	0.00	0.00	-138,462.65	0.00	0.00	0.00	-138,462.65	0.00	-138,462.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.提取专项储备	14								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
2.使用专项储备	15				138,462.65				138,462.65		138,462.65								0.00		0.00		0.00	
(五) 利润分配	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.提取盈余公积	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中:法定公积金	18								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
任意公积金	19								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
储备基金	20								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
企业发展基金	21								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
利润归还投资	22								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
2.提取一般风险准备	23								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
3.对所有者(或股东)的分配	24								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
4.其他	25								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
(六) 所有者权益内部结转	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	27								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
2.盈余公积转增资本(或股本)	28								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
3.盈余公积弥补亏损	29								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
4.其他	30								0.00		0.00								0.00		0.00		0.00	
四、本年年末余额	31	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	6,113.92	0.00	-152,547,298.84	0.00	47,675,420.13	0.00	47,675,420.13	185,590,000.00	14,626,613.05	0.00	142,576.57	0.00	-124,872,657.90	0.00	75,486,531.72	0.00	75,486,531.72	0.00	75,486,531.72	



财务指标补充表

2018年度

会外年企补01表

青岛红星物流实业有限责任公司

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
(一) 汇编企业户数	1	1.00	1.00	其中：土地增值税	25		
其中：产品出口企业户数	2			资源税	26		
先进技术企业户数	3			印花税	27	9,301.40	28,653.18
高新技术企业户数	4			契税	28		
已交所得税企业户数	5			城镇土地使用税	29	970,127.39	681,700.44
(二) 合同投资总额	6	230,000,000.00	230,000,000.00	其他	30	329,081.79	315,082.28
其中：计划外资额	7	7,000,000.00	7,000,000.00	(七) 中方职工各项社会保险	31	1,031,268.76	1,175,438.79
(三) 实际投资总额	8	185,590,000.00	185,590,000.00	其中：养老保险	32	584,580.90	666,304.55
其中：实际外资额	9	7,000,000.00	7,000,000.00	医疗保险	33	333,582.58	380,216.69
(四) 注册资本	10	215,660,000.00	215,660,000.00	失业保险	34	37,068.55	42,250.69
其中：外方	11	7,000,000.00	7,000,000.00	工伤保险	35	38,972.29	44,420.56
(五) 进出口总额	12			生育保险	36	37,064.44	42,246.30
其中：进口总额	13			其他	37		
出口总额	14			(八) 住房公积金	38	453,588.00	402,104.00
(六) 缴纳税收合计	15	2,656,197.14	2,221,895.23	(九) 场地使用费	39		
1. 关税	16			(十) 海域使用金	40	91,510.00	91,510.00
2. 增值税	17	1,214,867.15	1,036,373.17	(十一) 土地出让金	41		
其中：进口环节增值税	18			(十二) 实际工资总额	42	4,766,432.91	5,636,065.86
3. 消费税	19			其中：外方职工实际工资总额	43		
其中：进口环节消费税	20			(十三) 全年平均职工人数	44	55.00	59.00
4. 营业税	21			其中：外方职工人数	45		
5. 企业所得税	22			(十四) 年人均工资	46	86,662.42	95,526.54
6. 个人所得税	23	132,819.41	160,086.16	其中：中方职工年人均工资	47	86,662.42	95,526.54
7. 其他税金	24	1,308,510.58	1,025,435.90	外方职工年人均工资	48		

备注：①企业汇编户数项：根据企业形式在对应项上填“1”

②缴纳的各项税金均为企业实际已缴数

青岛红星物流实业有限责任公司

财务报表附注

2018年度

一、企业简介

1、成立日期：2004年3月10日

2、注册地址：青岛经济技术开发区辽河路东

3、法定代表人：夏有波

4、注册资本：21566万元，实收资本18559万元。

5、主营业务：根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《中华人民共和国港口经营许可证》（证书编号：（鲁青）港经证（1013）号），在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务（仅限于库区范围内）；根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》（证书编号：（鲁青）港经证（1013）号-C001）、根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》（证书编号：（鲁青）港经证（1013）号-M001）及根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》（证书编号：（鲁青）港经证（1013）号-T001），从事港口危险货物作业；场地租赁（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6、企业性质：有限责任公司（中外合资）

所属行业：服务业

7、主管税务机关：青岛经济技术开发区国家税务局 主管工商机关：青岛市黄岛区市场和质量监督管理局

二、不符合会计核算前提的说明

无

三、重要会计政策和会计估计的说明

1、执行的会计准则和会计制度：《企业会计制度》

2、会计年度：公历1月1日至12月31日

3、会计核算基础：以权责发生制为基础。

4、记账本位币：人民币。

5、外币业务核算方法：本公司对发生的外币经济业务，按当月1日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为人民币记账。期末，对外币账户的外币余额，按当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）调整，由此产生的折算差额计入“财务费用”项目，其中与购建固定资产等直接相关的汇兑损益，在资产达到预定可使用状态之前发生的，按规定予以资本化计入相关固定资产的购建成本。

6、短期投资的计价方法：取得时按实际成本计价；期末按成本与市价孰低原则调整。并按总市价低于总成本的差额计提跌价准备金。

7、坏账准备金的计提方法和比例：采用应收账款余额百分比法，计提比例为5%。

8、存货的核算方法

（1）材料的计价方法：取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（2）产品成本的计算方法：品种法。

（3）产成品发出核算的计价方法：按实际成本核算，发出时按加权平均法计价。

（4）在产品的计价方法：成本内容为制造成本。数量确定的方法为约当产量法。成本确定的方法为实际成本法。

（5）库存商品的核算方法：采用进价核算，购入时按进价计价，发出时按加权平均法计价。

（6）低值易耗品的标准和摊销方法：单位价值在2000元以下，200元以上的各种用具物品为低值易耗品，摊销方法为一次摊销法。

（7）存货跌价准备金：期末按存货可变现净值低于基成本的差额计提。

9、长期投资的核算方法：

(1) 长期股权投资的核算方法：投资占被投资单位有表决权资本总额的20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额的20%以下，或投资虽占被投资单位有表决权资本总额的20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期债权投资的计价方法：按取得时的实际成本计价。

(3) 长期投资减值准备：年末按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

10、固定资产的标准和折旧方法：

(1) 使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产，另外，不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 折旧采用年限平均法，预计净残值率为5%。

(4) 固定资产大修理采用待摊的方法。

11、无形资产的计价和摊销方法：按取得时的实际成本计价。自取得当月起按直线法分期平均摊销。

12、长期待摊费用的摊销方法：

(1) 开办费在开始生产经营的当月一次摊入当期损益。

(2) 其他费用按受益期平均摊销。

13、销售（营业）收入实现的确定条件：

(1) 销售商品的收入，在同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本企业；相关的收入成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，按下列办法确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；当劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则按完工进度确认收入。

14、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

四、重要会计政策和会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正的说明

1、会计政策变更的内容和理由及影响数：无

2、会计估计变更的内容和理由及影响：无

3、重大会计差错更正的说明：无

五、或有事项的说明

1、已贴现商业承兑汇票情况

无

2、未决诉讼、仲裁情况

无

3、提供担保情况

无

六、资产负债表日后事项的说明（非调整事项）

1、资产负债表日后股票、债券的发行情况

无

2、资产负债表日后重大投资情况

无

3、资产负债表日后自然灾害情况

无

七、债务重组的说明（债权人、债务人分别披露）

1、债务重组方式

无

2、债务重组的影响

无

3、或有收益（支出）

无

八、非货币性交易的说明

无

九、借款费用的说明（当期借款费用资本化金额与资本化率情况）

无

十、租赁的说明

无

十一、关联方关系及其交易的说明

1、存在控制关系的关联方

本公司由6位股东共同出资成立，截止2018年12月31日，实收资本为18559万元，股权结构详见本说明实收资本情况。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

无

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

无

4、与关联方的债权、债务情况：无

十二、重要资产转让及其出售的说明：无

十三、企业合并、分立的说明：无

十四、会计报表重要项目的明细资料

1、应收帐款项目明细表

金额单位：元

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	1,236,408.01	100.00		304,327.30	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	1,236,408.01	100	-	304,327.30	100	-

2、存货项目明细表

金额单位：元

项目	期初余额	期末余额
原材料		
库存商品	12,823,188.89	12,823,131.33
合计	12,823,188.89	12,823,131.33

3、固定资产项目明细表

金额单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、原价合计	460,043,765.04	621,574.79	743,715.44	459,921,624.39
其中：房屋建筑物	21,698,340.11			21,698,340.11
机器设备	436,379,209.09	607,469.83		436,986,678.92
运输工具	1,459,197.27		717,888.44	741,308.83
电子设备	507,018.57	14,104.96	25,827.00	495,296.53
二、累计折旧合计	135,776,174.04	26,619,079.39	706,529.67	161,688,723.76
其中：房屋建筑物	3,665,344.92	859,569.66		4,524,914.58
机器设备	130,421,176.96	25,683,865.56		156,105,042.52
运输工具	1,287,876.22	40,701.19	681,994.02	646,583.39
电子设备	401,775.94	34,942.98	24,535.65	412,183.27
三、固定资产净值合计	324,267,591.00	621,574.79	26,619,079.39	298,232,900.63
其中：房屋建筑物	18,032,995.19	-	859,569.66	17,173,425.53
机器设备	305,958,032.13	607,469.83	25,683,865.56	280,881,636.40
运输工具	171,321.05	-	40,701.19	94,725.44
电子设备	105,242.63	14,104.96	34,942.98	83,113.26

4、无形资产项目明细表

金额单位：元

种类	实际成本	期初余额	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末余额
土地使用权	9,496,425.00	7,138,145.46			189,947.52	6,948,197.94
财务软件	24,500.00	4,900.16			4,900.16	0.00
合计	9,520,925.00	7,143,045.62	0.00	0.00	194,847.68	6,948,197.94

5、实收资本明细表

本公司注册资本21566万元，已于2013年12月18日由山东利安达东信会计师事务所出具鲁东会内验字(2013)第52号报告验证确认，明细如下：

单位：万元

序号	投资人	注册资本		实收资本	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
1	镇宁县红蝶实业有限责任公司	3720	17.25	3720	20.04
2	东莞市华南油脂工业有限公司	2156	10	2156	11.61
3	贵州红星发展股份有限公司	6883	31.92	6883	37.09
4	青岛国融集团有限公司	8107	37.59	5100	27.48
5	H-PLUS HOLDINGS PTE. LTD	350	1.62	350	1.89
6	MILES AVE. PTE. LTD	350	1.62	350	1.89
合计		21566	100	18559	100

十五、收入

- 1、销售商品取得收入0元。
- 2、提供劳务取得收入26014812.39元（其中：仓储费收入20004362.88元,装卸费收入5254725.97元,停泊费收入40699.06元,仓储蒸汽伴热费收入209166.30元、土地租赁费收入505858.18元）。
- 3、利息收入为0元。
- 4、使用费收入为0元。
- 5、本年度分期收款确认的收入为0元。
- 6、其他业务收入37211.21元（其中：处理残油收入37211.21元）。
- 7、营业外收入168424.23元（其中：收到环保局黄岛分局拨空气质量生态补偿150000元、其他18424.23元）。

十六、合并会计报表的说明（合并范围及变更情况）

无

十七、税项及纳税情况说明

1、本企业涉及的税种和税率

序号	税种	税率（单位税额）	备注
1	增值税	6%, 10%	
2	城市维护建设税	7%	
3	印花税		
4	房产税		
5	土地使用税		
6	车船使用税		
7	企业所得税	25%	

2、享受的税收优惠政策及审批情况：无

3、执行的企业会计制度与税法规定的差异是否已全部纳税调整？

本企业对会计制度与税法的差异已全部进行了纳税调整。

4、本年度实际上缴的各项税费明细情况

单位：元

序号	税费名称	实际上缴数	备注
1	增值税	1,214,867.15	
2	城市维护建设税	94,871.99	
3	印花税	9,301.40	
4	房产税	158,347.56	
5	土地使用税	970,127.39	
6	车船使用税	1,320.00	
7	企业所得税	0.00	
8	教育费附加	40,659.42	
9	地方教育费附加	27,106.27	
10	水利基金	6,776.55	
11	个人所得税	132,819.41	
合计		2,656,197.14	

5、本年度税前列支财产损失金额

本企业本年度税前列支财产损失共计0元。

6、本年度弥补以前年度亏损情况：无

7、本年度非货币性投资转让所得、债务重组所得、捐赠收入均匀记入企业所得税应纳税所得额的情况：无

8、其他需要说明的重大涉税事项

本企业2018年度企业所得税征收方式为查账征收，税率为25%

青岛红星物流实业有限责任公司

2019年1月29日