

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-90

审计报告

致同审字(2020)第 441ZA3988 号

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司（以下简称东方嘉盛公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了东方嘉盛公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于东方嘉盛公司，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、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

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、33。



1、事项描述

东方嘉盛公司主营业务收入来源于商品销售类供应链管理收入和提供供应链管理服务收入，2019 年度主营业务收入 1,412,431.17 万元，较上年同期增长 9.52%。东方嘉盛公司收入确认具体原则为：（1）销售商品，国内销售按发货并与客户办理签收手续后确认销售收入，出口销售按发货并完成报关出口手续后确认销售收入；（2）供应链管理服务收入，在资产负债表日提供供应链管理综合服务的结果能够可靠估计的，于服务已提供时确认。

由于收入是东方嘉盛公司的关键业绩指标之一，对东方嘉盛公司经营成果影响重大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施了以下主要审计程序：

（1）了解并评价了东方嘉盛公司与收入确认有关的内部控制设计，并对控制运行的有效性进行了测试；

（2）对东方嘉盛公司的销售业务信息系统及财务信息系统进行了 IT 审计，包括信息系统的一般控制和应用控制；

（3）了解东方嘉盛公司的收入确认政策，抽查了主要客户的销售合同、订单，评价公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（4）执行分析程序，包括主要客户收入变动分析、不同业务的毛利率分析等；

（5）选取样本，核对与该笔销售相关的合同、订单、发货单据、签收单、对账单、发票等，结合应收账款期后回款情况，判断公司确认收入的正确性，并特别关注临近资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（6）向重要客户实施函证程序，函证发生的销售金额及往来款项余额；未回函客户通过检查业务单据等替代测试进行确认。

（7）执行主要客户的销售回款测试，检查银行单据是否与银行流水相符，银行回单上的对方名称是否与客户名称相符。

(8) 通过公开渠道查询主要客户的注册登记信息，核查客户真实性及是否存在关联关系。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、4。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，东方嘉盛公司的应收账款余额为 417,080.01 万元，计提的坏账准备为 1,256.92 万元，应收账款账面价值 415,823.10 万元，占年末资产总额的 34.60%。

东方嘉盛公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，东方嘉盛公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生损失的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。

基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们实施了以下主要审计程序：

(1) 了解、评价应收账款相关内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；

(4) 分析东方嘉盛公司应收账款预期信用损失的计量模型，结合获取的资料，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(5) 对主要客户进行函证，对剩余的客户采用抽样的方法选取样本客户进行函证，函证应收账款余额，并检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 选取金额重大的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史等，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

东方嘉盛公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东方嘉盛公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东方嘉盛公司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，管理层负责评估东方嘉盛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东方嘉盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方嘉盛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，就可能导致对东方嘉盛公司的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东方嘉盛公司不能持续经营。

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

(6) 就东方嘉盛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，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五 (1)	3,097,309,576.53	361,267,807.44	1,709,378,322.13	241,942,230.38
交易性金融资产	五 (2)	2,488,680,713.98	2,151,669,306.03		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五 (3)			5,416,498.63	5,416,498.63
应收票据					
应收账款	五 (4)、十五 (1)	4,158,230,975.21	4,292,973,336.86	4,292,820,857.12	4,245,057,415.98
应收款项融资					
预付款项	五 (5)	73,897,089.79	27,691,543.98	92,522,815.26	28,711,554.04
其他应收款	五 (6)、十五 (2)	352,455,953.95	733,516,500.12	287,808,392.07	734,797,547.26
其中：应收利息		-	-	25,002,454.68	12,377,409.20
应收股利		-	-	669,864.98	
存货	五 (7)	55,445,945.21	54,742,281.33	60,209,522.05	30,039,676.40
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五 (8)	1,428,254,698.25	763,280,302.36	991,571,231.51	982,179,764.68
流动资产合计		11,654,274,952.92	8,385,141,078.12	7,439,727,638.77	6,268,144,687.37
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五 (9)				
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五 (10)、十五 (3)	30,628,735.27	283,943,132.67	11,111,112.00	214,595,612.42
其他权益工具投资		-	-		
其他非流动金融资产	五 (11)	15,000,000.00	15,000,000.00		
投资性房地产					
固定资产	五 (12)	213,119,662.13	103,076,063.47	220,302,455.64	107,983,181.71
在建工程	五 (13)	11,648,377.69	11,648,377.69	130,806.82	130,806.82
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五 (14)	64,743,652.93	38,654,254.81	60,398,506.45	39,222,303.85
开发支出					
商誉	五 (15)	17,330,780.76			
长期待摊费用	五 (16)	124,939.51	94,445.27	671,795.91	254,122.96
递延所得税资产	五 (17)	4,204,804.68	2,302,982.48	4,728,752.79	3,939,016.20
其他非流动资产	五 (18)	6,068,884.66	5,127,626.02	4,886,980.65	4,619,664.01
非流动资产合计		362,869,837.63	459,846,882.41	302,230,410.26	370,744,707.97
资产总计		12,017,144,790.55	8,844,987,960.53	7,741,958,049.03	6,638,889,395.34

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五（19）	6,128,252,926.85	2,680,360,243.55	1,903,773,252.46	992,451,531.78
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五（20）	4,094,711,808.44	3,830,746,459.30	4,180,575,370.06	3,991,053,948.55
预收款项	五（21）	31,980,092.40	17,104,730.91	60,677,432.19	23,537,202.17
应付职工薪酬	五（22）	8,849,085.14	1,795,910.53	5,709,112.92	2,772,116.70
应交税费	五（23）	50,335,609.67	60,253.98	48,388,892.17	34,153,242.47
其他应付款	五（24）	63,388,180.12	1,016,472,158.44	80,347,972.10	357,723,679.04
其中：应付利息		31,645.32	-	27,946,060.18	15,793,622.50
应付股利		38,959,635.29	-		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（25）	3,000,000.00		2,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		10,380,517,702.62	7,546,539,756.71	6,281,472,031.90	5,401,691,720.71
非流动负债：					
长期借款	五（26）	18,136,020.00		21,136,020.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（27）	3,144,667.73	661,728.73	5,976,728.73	661,728.73
递延所得税负债	五（17）	6,473,799.26	3,582,339.83	812,474.79	812,474.79
其他非流动负债					
非流动负债合计		27,754,486.99	4,244,068.56	27,925,223.52	1,474,203.52
负债合计		10,408,272,189.61	7,550,783,825.27	6,309,397,255.42	5,403,165,924.23
股本	五（28）	138,101,429.00	138,101,429.00	138,101,429.00	138,101,429.00
资本公积	五（29）	484,262,919.20	483,698,751.43	484,262,919.20	483,698,751.43
减：库存股					
其他综合收益	五（30）	-8,064.59			
专项储备					
盈余公积	五（31）	74,931,907.54	74,931,907.54	69,050,714.50	69,050,714.50
未分配利润	五（32）	881,279,762.62	597,472,047.29	737,795,682.01	544,872,576.18
归属于母公司股东权益合计		1,578,567,953.77	1,294,204,135.26	1,429,210,744.71	1,235,723,471.11
少数股东权益		30,304,647.17	-	3,350,048.90	
股东（或所有者）权益合计		1,608,872,600.94	1,294,204,135.26	1,432,560,793.61	1,235,723,471.11
负债和股东（或所有者）权益总计		12,017,144,790.55	8,844,987,960.53	7,741,958,049.03	6,638,889,395.34

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2019年度

编制单位：深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五 (33)、 十五 (4)	14,124,311,734.95	12,748,972,577.88	12,896,315,661.29	11,490,300,473.55
减：营业成本	五 (33)、 十五 (4)	13,866,129,949.99	12,629,714,444.21	12,686,685,055.52	11,356,179,954.45
税金及附加	五 (34)	2,249,111.35	1,236,424.95	2,704,952.68	1,959,716.66
销售费用	五 (35)	12,896,409.53	4,801,172.76	7,543,700.61	3,801,546.43
管理费用	五 (36)	61,048,045.09	28,128,218.94	49,461,109.60	28,972,181.46
研发费用	五 (37)	7,440,536.84	-	-	-
财务费用	五 (38)	23,624,985.78	35,752,033.35	10,008,231.40	11,376,445.96
其中：利息费用		147,126,837.00	111,040,837.42	109,629,805.79	108,467,774.90
利息收入		144,799,282.67	96,624,826.25	89,187,436.43	88,104,985.17
加：其他收益	五 (39)	25,676,785.93	4,889,553.46	18,569,890.94	2,373,474.94
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (40)、 十五 (5)	18,562,462.58	15,781,010.25	10,620,256.96	10,620,256.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五 (41)	-5,416,498.63	-5,416,498.63	5,416,498.63	5,416,498.63
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (42)	-271,063.25	2,351,256.75		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (43)	-727,995.07	-727,995.07	-7,782,871.32	-8,023,091.09
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (44)	120,896.10	148,106.10	4,935.63	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		188,867,284.03	66,365,716.53	166,741,322.32	98,397,768.03
加：营业外收入	五 (45)	913,267.19	914,091.50	1,400,031.63	1,400,000.00
减：营业外支出	五 (46)	48,576.73	4,294.32	5,127,893.31	5,093,843.31
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		189,731,974.49	67,275,513.71	163,013,460.64	94,703,924.72
减：所得税费用	五 (47)	33,395,842.90	10,672,024.99	26,657,682.76	15,041,457.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		156,336,131.59	56,603,488.72	136,355,777.88	79,662,467.42
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		156,336,131.59	56,603,488.72	136,355,777.88	79,662,467.42
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		151,011,951.55	-	134,734,424.82	
少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,324,180.04		1,621,353.06	
五、其他综合收益的税后净额		-8,064.59	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,064.59	-	-	-
(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		-8,064.59	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-8,064.59	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		156,328,067.00	56,603,488.72	136,355,777.88	79,662,467.42
归属于母公司股东的综合收益总额		151,003,886.96		134,734,424.82	
归属于少数股东的综合收益总额		5,324,180.04		1,621,353.06	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.09		0.98	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

单位：人民币元

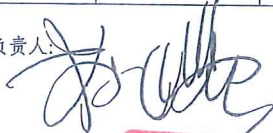
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		17,133,161,290.71	14,394,803,341.89	13,531,192,507.63	12,125,935,096.27
收到的税费返还		6,297,071.19	5,834,820.80	17,939,814.80	11,301,230.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（48）、（1）	8,269,185,721.84	6,549,901,468.46	7,311,150,456.69	5,451,495,733.71
经营活动现金流入小计		25,408,644,083.74	20,950,539,631.15	20,860,282,779.12	17,588,732,060.53
购买商品、接受劳务支付的现金		16,791,042,401.65	14,518,485,429.42	13,107,263,017.66	12,623,953,500.71
支付给职工以及为职工支付的现金		57,321,469.39	12,860,870.13	32,962,004.06	13,008,058.08
支付的各项税费		50,231,385.27	32,011,230.26	47,081,686.14	29,600,925.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（48）、（2）	8,371,295,358.76	5,888,203,762.10	7,519,560,310.12	5,990,553,447.93
经营活动现金流出小计		25,269,890,615.07	20,451,561,291.91	20,706,867,017.98	18,657,115,932.52
经营活动产生的现金流量净额		138,753,468.67	498,978,339.24	153,415,761.14	-1,068,383,871.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		19,935,305,400.00	19,904,421,000.00	16,010,780,000.00	16,010,780,000.00
取得投资收益收到的现金		17,565,615.06	16,933,490.00	10,620,256.96	10,620,256.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,100.01	221,100.01	8,435.63	3,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（48）、（3）	20,390,426.05	-	-	-
投资活动现金流入小计		19,973,488,541.12	19,921,575,590.01	16,021,408,692.59	16,021,403,756.96
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,285,969.45	15,059,478.35	6,532,059.74	6,284,220.59
投资支付的现金		20,171,775,400.00	20,097,131,000.00	15,998,891,112.00	16,035,391,112.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		20,187,061,369.45	20,112,190,478.35	16,005,423,171.74	16,041,675,332.59
投资活动产生的现金流量净额		-213,572,828.33	-190,614,888.34	15,985,520.85	-20,271,575.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		6,781,117,368.48	3,385,546,735.40	2,693,722,826.80	1,175,951,391.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五（48）、（4）	63,610,661.93	33,142,158.65	96,514,482.88	96,257,075.05
筹资活动现金流入小计		6,844,728,030.41	3,418,688,894.05	2,791,237,309.68	1,272,208,466.08
偿还债务支付的现金		6,766,788,435.42	3,587,318,711.77	2,695,247,908.57	255,103,113.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,741,726.31	115,299,985.03	100,793,910.66	96,661,224.25
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（48）、（5）	1,125,337.36	1,125,337.36	-	-
筹资活动现金流出小计		6,916,655,499.09	3,703,744,034.16	2,796,041,819.23	351,764,338.10
筹资活动产生的现金流量净额		-71,927,468.68	-285,055,140.11	-4,804,509.55	920,444,127.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,689,417.33	153,701.96	5,395,989.89	447,111.24
五、现金及现金等价物净增加额		-144,057,411.01	23,462,012.75	169,992,762.33	-167,764,208.40
加：期初现金及现金等价物余额		619,117,022.87	70,469,751.57	449,124,260.54	238,233,959.97
六、期末现金及现金等价物余额		475,059,611.86	93,931,764.32	619,117,022.87	70,469,751.57

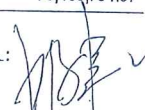
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：








合并股东权益变动表

2019年度

单位: 人民币元

	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	138,101,429.00	484,262,919.20	-	-	-	69,050,714.50	737,795,682.01	3,350,048.90	1,432,560,793.61
加: 会计政策变更						220,844.17	-1,867,522.07		-1,646,677.90
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	138,101,429.00	484,262,919.20	-	-	-	69,271,558.67	735,928,159.94	21,630,418.23	1,452,544,533.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-8,064.59	-	5,660,348.87	145,351,602.68	24,980,467.13	156,328,067.00
(一) 综合收益总额				-8,064.59	-		151,011,951.55	5,324,180.04	156,328,067.00
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						5,660,348.87	-5,660,348.87		
2. 对股东的分配						5,660,348.87	-5,660,348.87		
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	138,101,429.00	484,262,919.20	-	-8,064.59	-	74,931,907.54	881,279,762.62	30,304,647.17	1,608,872,600.94

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

邓建民

旭李

卫平

合并股东权益变动表

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	
	股本	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		
一、上年年末余额	138,101,429.00	484,262,919.20				62,340,431.24	609,771,540.45	728,695.84	1,295,205,015.73
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、本年初余额	138,101,429.00	484,262,919.20	-	-	-	62,340,431.24	609,771,540.45	728,695.84	1,295,205,015.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	6,710,283.26	128,024,141.56	2,621,353.06	137,355,777.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	134,734,424.82	1,621,353.06	136,355,777.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	6,710,283.26	-6,710,283.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,710,283.26	-6,710,283.26	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	138,101,429.00	484,262,919.20	-	-	-	69,050,714.50	737,795,682.01	3,350,048.90	1,432,560,793.61

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

王平

旭阳

邓建民

公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	138,101,429.00	483,698,751.43				62,340,431.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	138,101,429.00	483,698,751.43				62,340,431.24
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	138,101,429.00	483,698,751.43				69,050,714.50
						544,872,576.18
						1,235,723,471.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孙平

李旭阳

邓建民

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市东方嘉盛实业发展有限公司，于 2001 年 7 月 9 日在深圳市罗湖区宝安路国都花园国华苑 26H 注册成立，2009 年 6 月 26 日整体变更设立为股份有限公司，取得了深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91440300729872524X。

根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1166 号文《关于深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司共计公开发行人民币普通股（A 股）3,453.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.94 元，本次发行后公司的注册资本变更后为人民币 138,101,429.00 元。上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2017】48110005 号验资报告予以验证。公司股票于 2017 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 002889。

现公司注册地址为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），现总部位于广东省深圳市福田区市花路 10 号，注册资本：138,101,429.00 元，法定代表人为孙卫平。

本公司及子公司主要从事现代物流服务行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十四次会议于 2020 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子、孙公司共 46 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 12 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（折算为记账本位币金额）。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于基本确定没有违约风险或风险极低的重大客户的应收款项，单项计提坏账准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内的关联方款项
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内的关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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，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，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
仓储设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19
其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	受益年限	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）商品销售收入

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

确认收入的具体原则为：本公司确认收入分为国内销售和出口销售，国内销售按发货与客户办理签收手续后确认为销售收入，出口销售按发货并完成报关出口手续后确认为销售收入。

（2）提供供应链管理服务收入

在资产负债表日提供供应链管理综合服务的结果能够可靠估计的，于服务已提供时确认。

在资产负债表日提供供应链管理综合服务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）咨询服务及软件开发、数据服务收入

公司于一次性或阶段性完成服务业务，与客户对账后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第七次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	5,416,498.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	803,416,498.63
其他流动资产	摊余成本	798,000,000.00			
			应收账款	摊余成本	4,293,464,727.10
应收账款	摊余成本	4,292,820,857.12	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	287,808,392.07	其他流动资产	摊余成本	25,002,454.68
			其他应收款	摊余成本	260,224,799.29

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
以公允价 值计量且 其变动计 入当期损 益的金融 资产	5,416,498.63	-5,416,498.63	--	--
交易性金 融资产	-	803,416,498.63	-	803,416,498.63
应收账款	4,292,820,857.12		643,869.98	4,293,464,727.10
其他应收 款	287,808,392.07	-25,002,454.68	-2,581,138.10	260,224,799.29
其他流动 资产	991,571,231.51	-772,997,545.32		218,573,686.19

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	13,205,119.46	-	-643,869.98	12,561,249.48
其他应收款减值准备	821,471.79	-	2,581,138.10	3,402,609.89

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本修订对本公司本期的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本修订对本公司本期的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更：本公司本年度不存在需要披露的重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,709,378,322.13	1,709,378,322.13	-
交易性金融资产		803,416,498.63	803,416,498.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,416,498.63	-	-5,416,498.63
衍生金融资产	-		-
应收票据			-
应收账款	4,292,820,857.12	4,293,464,727.10	643,869.98
应收款项融资			-
预付款项	92,522,815.26	92,522,815.26	-
其他应收款	287,808,392.07	260,224,799.29	-27,583,592.78
其中：应收利息	25,002,454.68	-	-25,002,454.68
应收股利	669,864.98	669,864.98	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
存货	60,209,522.05	60,209,522.05	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	991,571,231.51	218,573,686.19	-772,997,545.32
流动资产合计	7,439,727,638.77	7,437,790,370.65	-1,937,268.12
非流动资产：			-
债权投资			-
可供出售金融资产	-		-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款	-		-
设定受益计划净资产			-
长期股权投资	11,111,112.00	11,111,112.00	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	220,302,455.64	220,302,455.64	-
在建工程	130,806.82	130,806.82	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	60,398,506.45	60,398,506.45	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	671,795.91	671,795.91	-
递延所得税资产	4,728,752.79	5,019,343.01	290,590.22
其他非流动资产	4,886,980.65	4,886,980.65	-
非流动资产合计	302,230,410.26	302,521,000.48	290,590.22
资产总计	7,741,958,049.03	7,740,311,371.13	-1,646,677.90
流动负债：			-
短期借款	1,903,773,252.46	1,931,719,312.64	27,946,060.18
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-
衍生金融负债	-		-
应付票据			-
应付账款	4,180,575,370.06	4,180,575,370.06	-
预收款项	60,677,432.19	60,677,432.19	-

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付职工薪酬	5,709,112.92	5,709,112.92	-
应交税费	48,388,892.17	48,388,892.17	-
其他应付款	80,347,972.10	52,401,911.92	-27,946,060.18
其中：应付利息	27,946,060.18	-	-27,946,060.18
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	-
其他流动负债	-		-
流动负债合计	6,281,472,031.90	6,281,472,031.90	-
非流动负债：			-
长期借款	21,136,020.00	21,136,020.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	5,976,728.73	5,976,728.73	-
递延所得税负债	812,474.79	812,474.79	-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	27,925,223.52	27,925,223.52	-
负债合计	6,309,397,255.42	6,309,397,255.42	-
股东权益：			-
股本	138,101,429.00	138,101,429.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	484,262,919.20	484,262,919.20	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	69,050,714.50	69,271,558.67	220,844.17
未分配利润	737,795,682.01	735,928,159.94	-1,867,522.07
归属于母公司所有者权益合计	1,429,210,744.71	1,427,564,066.81	-1,867,522.07
少数股东权益	3,350,048.90	3,350,048.90	-
股东权益合计	1,432,560,793.61	1,430,914,115.71	-1,646,677.90
负债和股东权益总计	7,741,958,049.03	7,740,311,371.13	-1,646,677.90

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	241,942,230.38	241,942,230.38	-
交易性金融资产		803,416,498.63	803,416,498.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,416,498.63	-	-5,416,498.63
衍生金融资产	-		-
应收票据			-
应收账款	4,245,057,415.98	4,247,506,730.35	2,449,314.37
应收款项融资			-
预付款项	28,711,554.04	28,711,554.04	-
其他应收款	734,797,547.26	722,179,265.38	-12,618,281.88
其中：应收利息	12,377,409.20	-	-12,377,409.20
应收股利	-	-	-
存货	30,039,676.40	30,039,676.40	-
持有待售资产	-		-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	982,179,764.68	196,557,173.88	-785,622,590.80
流动资产合计	6,268,144,687.37	6,270,353,129.06	2,208,441.69
非流动资产：			-
债权投资			-
可供出售金融资产	-		-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款	-		-
设定受益计划净资产			-
长期股权投资	214,595,612.42	214,595,612.42	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	107,983,181.71	107,983,181.71	-
在建工程	130,806.82	130,806.82	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	39,222,303.85	39,222,303.85	-
开发支出			-
商誉			-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期待摊费用	254,122.96	254,122.96	-
递延所得税资产	3,939,016.20	3,607,749.94	-331,266.26
其他非流动资产	4,619,664.01	4,619,664.01	-
非流动资产合计	370,744,707.97	370,413,441.71	-331,266.26
资产总计	6,638,889,395.34	6,640,766,570.77	1,877,175.43
流动负债：			-
短期借款	992,451,531.78	1,008,245,154.28	15,793,622.50
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-
衍生金融负债	-		-
应付票据			-
应付账款	3,991,053,948.55	3,991,053,948.55	-
预收款项	23,537,202.17	23,537,202.17	-
应付职工薪酬	2,772,116.70	2,772,116.70	-
应交税费	34,153,242.47	34,153,242.47	-
其他应付款	357,723,679.04	341,930,056.54	-15,793,622.50
其中：应付利息	15,793,622.50	0	-15,793,622.50
应付股利			-
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	5,401,691,720.71	5,401,691,720.71	0
非流动负债：			-
长期借款	-		-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	661,728.73	661,728.73	-
递延所得税负债	812,474.79	812,474.79	-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	1,474,203.52	1,474,203.52	-
负债合计	5,403,165,924.23	5,403,165,924.23	0
股东权益：			-
股本	138,101,429.00	138,101,429.00	-

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	483,698,751.43	483,698,751.43	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	69,050,714.50	69,271,558.67	220,844.17
未分配利润	544,872,576.18	546,528,907.44	1,656,331.26
股东权益合计	1,235,723,471.11	1,237,600,646.54	1,877,175.43
负债和股东权益总计	6,638,889,395.34	6,640,766,570.77	1,877,175.43

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司、深圳市嘉盛易商外贸服务有限公司、重庆东方嘉盛供应链管理有限公、上海捷艾特信息技术有限公司	15%
东方嘉盛商贸物流（香港）有限公司	200W港币*8.25%+[(利润总额-200W港币)*16.5%]
仁宝贸易有限公司、香港嘉盛易商贸易有限公司、香港嘉泓永业贸易有限公司	16.5%
其他子公司	20%、25%
TOPEASY CO., LIMITED	10%

2、税收优惠及批文

（1）根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税〔2014〕26号的有关规定（该通知自2014年1月1日起至2020年12月31日止执行），本公司及下属子公司深圳市嘉盛易商外贸服务有限公司为注册在深圳前海深港现代服务业合作区的企业，符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》，按规定享受企业所得税优惠政策，自2015年度起减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号文及重庆两江新区管理委员会编号为【内】鼓励类确认【2014】2号国家鼓励类产业确认书，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司重庆东方嘉盛供应链管理有限公司为从事国家鼓励类产业的内资企业，按规定享受企业所得税优惠政策，自2013年度起减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至300万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额高于100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司上海捷艾特信息技术有限公司于2019年12月6日通过高新技术企业资格审核，取得高新技术企业证书为GR201931003701号，证书有效期为三年，2019、2020、2021年享受15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存						
现金：			1,681,303.90	--	--	562,686.63
人民币			1,628,220.58			487,945.52
港币	59,258.00	0.8958	53,083.32	85,301.43	0.8762	74,741.11
银行						
存款：	--	--	473,307,412.66	--	--	618,542,688.24
人民币			250,729,902.40			231,070,448.19
美元	26,719,089.38	6.9762	186,397,711.34	50,833,503.60	6.8632	348,880,501.94
港币	4,277,882.17	0.8958	3,832,126.84	7,890,479.99	0.8762	6,913,638.55
英镑	164,990.89	9.1501	1,509,683.14	204,263.04	8.6762	1,772,226.99
欧元	1,897,378.78	7.8155	14,828,963.86	2,621,068.68	7.8473	20,568,312.24
日元	43,389,065.00	0.0641	2,780,631.63	141,193,516.00	0.0619	8,738,043.13
加元	11,537.21	5.1739	59,692.37	11,537.21	5.0062	57,757.58
澳元	2,568,398.86	4.8843	12,544,830.55	112,281.67	4.8250	541,759.62
韩元	86,996,255.00	0.0060	524,737.65			
其他	-	-	99,132.88			
其他货币						
资金：	--	--	2,622,320,859.97	--	--	1,090,272,947.26
人民币			589,491,931.25			158,430,724.70
美元	291,394,875.25	6.9762	2,032,828,928.72	135,773,724.00	6.8632	931,842,222.56

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计			3,097,309,576.53			1,709,378,322.13
其中：存放 在境外的 款项总额			195,085,909.63			387,313,928.72

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	上年年末余额
信用证及保函保证金	62,626,954.61	41,131,940.55
银行承兑汇票保证金	50,210,000.00	
贷款质押保证金	2,123,093,443.39	1,029,115,358.71
定期存单质押	302,605,166.67	
法院冻结资金	-	20,014,000.00
合计	2,538,535,564.67	1,090,261,299.26

注：贷款质押保证金 2,123,093,443.39 元、定期存单质押 302,605,166.67 元系本公司在跨境支付资金管理活动中，为取得质押贷款对外支付，而作为全额保证金存入银行的定期存款及应收利息；其他货币资金 62,626,954.61 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；50,210,000.00 元为本公司申请开具银行承兑汇票存入的保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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	2,488,680,713.98	—
其中：结构性理财产品(a)	2,134,680,713.98	—
普通理财产品(b)	354,000,000.00	—
合 计	2,488,680,713.98	—

注：期末交易性金融资产系本公司购买的保本浮动收益型银行理财产品，其中 2,134,680,713.98 元系本公司在跨境支付资金管理活动中，为取得质押贷款作为保证金而向银行购买的理财产品本金及利息。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	—	5,416,498.63
其中：衍生金融资产	—	5,416,498.63
合计	—	5,416,498.63

4、应收账款

(1) 按账龄披露

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31
1 年以内	4,162,191,830.36
1 至 2 年	4,480,929.16
2 至 3 年	3,704,713.30
3 至 4 年	269,028.70
4 至 5 年	
5 年以上	153,642.58
小计	4,170,800,144.10
减：坏账准备	12,569,168.89
合计	4,158,230,975.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	3,921,913,103.36	93.03	8,234,786.92	0.21	3,913,678,316.44	4,070,978,142.27	94.54	7,818,969.22	0.19	4,063,159,173.05
按组合计提坏账准备	248,887,040.74	5.97	4,334,381.97	1.74	244,552,658.77	235,047,834.31	5.46	4,742,280.26	2.02	230,305,554.05
其中：										
其他客户	248,887,040.74	5.97	4,334,381.97	1.74	244,552,658.77	235,047,834.31	-	4,742,280.26	2.02	230,305,554.05
合计	4,170,800,144.10	100.00	12,569,168.89	0.30	4,158,230,975.21	4,306,025,976.58	100.00	12,561,249.48	0.29	4,293,464,727.10

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户 1	3,917,595,912.35	3,917,595.91	0.10	金额重大，具有特殊的信用风险特征
客户 2	2,193,019.40	2,193,019.40	100.00	收回可能性低
客户 3	1,046,603.21	1,046,603.21	100.00	收回可能性低
客户 4	1,001,288.47	1,001,288.47	100.00	收回可能性低
客户 5	76,279.93	76,279.93	100.00	收回可能性低
合计	3,921,913,103.36	8,234,786.92		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	244,595,918.01	3,380,207.44	1.38
1 至 2 年	3,434,325.95	562,076.56	16.37
2 至 3 年	434,125.50	130,096.90	29.97
3 至 4 年	269,028.70	108,358.49	40.28
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	153,642.58	153,642.58	100.00
合计	248,887,040.74	4,334,381.97	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,302,274,233.76	99.91	9,453,376.64	0.22	4,292,820,857.12
其中：账龄组合	4,302,274,233.76	99.91	9,453,376.64	0.22	4,292,820,857.12
组合小计	4,302,274,233.76	99.91	9,453,376.64	0.22	4,292,820,857.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,751,742.82	0.09	3,751,742.82	100.00	
合计	4,306,025,976.58	100.00	13,205,119.46	0.31	4,292,820,857.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	13,205,119.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	-643,869.98
2019.01.01	12,561,249.48
本期计提	544,252.83
本期收回或转回	
本期核销	536,333.42
2019.12.31	12,569,168.89

(4) 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	536,333.42

其中，重要的应收账款核销情况如下

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户1	货款	536,333.42	已无法收回	管理层审批	否
合计		536,333.42			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,981,919,379.21 元，占应收账款期末余额合计数的 95.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,009,308.21 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	73,384,945.73	99.31	92,373,830.04	99.84
1 至 2 年	512,144.06	0.69	129,840.92	0.14
2 至 3 年	-	0.00	19,144.30	0.02
合计	73,897,089.79	100.00%	92,522,815.26	100.00%

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 48,190,245.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.21%。

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		25,002,454.68
应收股利	-	669,864.98
其他应收款	352,455,953.95	262,136,072.41
合计	352,455,953.95	287,808,392.07

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金存款利息	-	25,002,454.68
小计：	-	25,002,454.68
减：坏账准备	-	-

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	-	25,002,454.68
----	---	---------------

②重要逾期利息：无。

(2) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
深圳市前海光焰融资租赁有限公司	-	669,864.98
小计:	-	669,864.98
减: 坏账准备	-	-
合计	-	669,864.98

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	355,031,370.10
1 至 2 年	1,094,026.59
2 至 3 年	162,167.53
3 至 4 年	146,500.00
4 至 5 年	249,166.00
5 年以上	400,077.90
小计	357,083,308.12
减: 坏账准备	4,627,354.17
合计	352,455,953.95

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款项	340,282,610.41	3,401,094.77	336,881,515.64	247,393,317.62	494,786.64	246,898,530.98
应收单位往来款	13,745,981.10	1,156,991.20	12,588,989.90	13,810,546.54	321,555.00	13,488,991.54
出口退税	1,421,540.21	23,035.70	1,398,504.51	1,111,739.05	2,223.48	1,109,515.57
应收个人款项	1,633,176.40	46,232.50	1,586,943.90	641,940.99	2,906.67	639,034.32
合计	357,083,308.12	4,627,354.17	352,455,953.95	262,957,544.20	821,471.79	262,136,072.41

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	357,083,308.12	1.30	4,627,354.17	352,455,953.95

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
组合 1: 应收代垫 款项	340,282,610.41	1.00	3,401,094.77	336,881,515.64
组合 2: 应收合并范围 内关联方款项				
组合 3: 应收其他 款项	16,800,697.71	7.30	1,226,259.40	15,574,438.31
合计	357,083,308.12	1.30	4,627,354.17	352,455,953.95

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	262,957,544.20	100.00	821,471.79	0.31	262,136,072.41
组合小计	262,957,544.20	100.00	821,471.79	0.31	262,136,072.41
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合计	262,957,544.20	100.00	821,471.79	0.31	262,136,072.41

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	821,471.79			
首次执行新金融工具准则的 调整金额	2,581,138.10			
2019 年 1 月 1 日余额	3,402,609.89			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-			
--转入第二阶段	-			
--转入第三阶段	-			
--转回第二阶段	-			
--转回第一阶段	-			
本期计提	1,224,744.28			
本期转回				

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动*1	739,144.99			
2019 年 12 月 31 日余额	4,627,354.17			

注 1*：其他变动系本期收购上海兴亚报关有限公司，合并增加的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款：无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
客户 1	代垫款项	68,745,544.43	1 年以内	19.25	687,455.44
客户 2	代垫款项	48,580,078.55	1 年以内	13.60	485,800.79
客户 3	代垫款项	43,203,636.48	1 年以内	12.10	432,036.36
客户 4	代垫款项	30,048,402.40	1 年以内	8.41	300,484.02
客户 5	代垫款项	22,830,269.91	1 年以内	6.39	228,302.70
合计	--	213,407,931.77	--	59.76	2,134,079.32

⑦应收政府补助情况：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	58,203,724.70	2,843,120.18	55,360,604.52	62,324,647.16	2,115,125.11	60,209,522.05
低值易耗品	85,340.69		85,340.69			
合计	58,289,065.39	2,843,120.18	55,445,945.21	62,324,647.16	2,115,125.11	60,209,522.05

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加 计提	本期减少			2019.12.31
			其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,115,125.11	727,995.07	-	-	-	2,843,120.18
合计	2,115,125.11	727,995.07	-	-	-	2,843,120.18

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值按估计售价减去至估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	不适用

（3）存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金*1	1,340,797,986.02	682,000,000.00
普通理财产品	36,100,000.00	297,000,000.00
待抵扣进项税	8,578,215.55	7,439,682.96
预付利息	37,627,829.33	3,179,764.68
预缴税金	4,935,111.35	1,951,783.87
预付房租	215,556.00	
合 计	1,428,254,698.25	991,571,231.51

注：*1 保证金系公司在跨境支付资金管理活动中，为取得质押贷款作为全额保证金而向银行购买的理财产品，其中包括保证金利息金额 24,358,186.02 元。

9、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	5,000,000.00	5,000,000.00	
其中：按公允价值计量	—	—	—	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	—	—	—	5,000,000.00	5,000,000.00	

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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 联营企业											
广东数程科技有限公司	11,111,112.00	-	-	-1,152,479.75	-	-	-	-	-	9,958,632.25	
莎车怡果食品有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	
宁波市商贸东方嘉盛供		980,000.00								980,000.00	

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
应链管理有限公司											
小计	11,111,112.00	2,980,000.00		-1,152,479.75						12,938,632.25	
② 合营企业											
昆明盟盛物业管理有限公司		10,800,000.00								10,800,000.00	
上海和越国际货运代理有限公司		4,070,910.77	-	2,819,192.25	-	-	-	-	-	6,890,103.02	
小计		14,870,910.77		2,819,192.25						17,690,103.02	
合计	11,111,112.00	17,850,910.77	-	1,666,712.50	-	-	-	-	-	30,628,735.27	-

说明：莎车怡果食品有限公司、宁波市商贸东方嘉盛供应链管理有限公司、昆明盟盛物业管理有限公司均系本公司 2019 年新投资的公司，2019 年暂未正式开展经营业务。

11、其他非流动金融资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
债务工具投资		—
权益工具投资	15,000,000.00	—
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		-
合 计	15,000,000.00	—

说明：2019 年 4 月 22 日，公司与西藏钛信投资管理有限公司、范云锋、秦钢平、肖胜航、张嵩、官晓冬、熊佳签署《合伙协议》，共同投资设立温州钛智投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“合伙企业”），设立该合伙企业的目的是用于投资一家供应链公司。合伙企业采用有限合伙企业形式，总规模为 5,450 万元人民币，出资方式均以货币方式缴付，其中公司作为有限合伙人以自有资金出资 1,500 万元，出资的比例为 27.52%。

12、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	213,119,662.13	220,302,455.64
固定资产清理		
合计	213,119,662.13	220,302,455.64

(1) 固定资产

① 固定资产情况

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	235,586,029.18	8,072,919.99	7,372,283.36	9,155,552.99	560,930.19	260,747,715.71
2.本期增加金额	-	15,221.22	2,362,622.76	8,363,195.33	-	10,741,039.31
(1) 购置	-	15,221.22	125,132.74	824,667.42	-	965,021.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	2,237,490.02	7,538,527.91	-	9,776,017.93
3.本期减少金额	-	-	1,991,378.00	115,158.30	-	2,106,536.30
(1) 处置或报废	-	-	1,991,378.00	115,158.30	-	2,106,536.30
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	235,586,029.18	8,088,141.21	7,743,528.12	17,403,590.02	560,930.19	269,382,218.72
二、累计折旧						
1.2018.12.31	24,930,862.13	3,844,059.98	5,001,773.21	6,341,375.16	327,189.59	40,445,260.07
2.本期增加金额	8,532,827.94	1,140,421.04	2,381,895.82	5,698,411.99	59,414.15	17,812,970.94
(1) 计提	8,532,827.94	1,140,421.04	633,785.32	1,293,195.03	59,414.15	11,659,643.48
(2) 企业合并增加	-	-	1,748,110.50	4,405,216.96	-	6,153,327.46
3.本期减少金额	-	-	1,886,274.10	109,400.32	-	1,995,674.42
(1) 处置或报废	-	-	1,886,274.10	109,400.32	-	1,995,674.42
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	33,463,690.07	4,984,481.02	5,497,394.93	11,930,386.83	386,603.74	56,262,556.59
三、减值准备						
1.2018.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.2019.12.31						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	202,122,339.11	3,103,660.19	2,246,133.19	5,473,203.19	174,326.45	213,119,662.13
2.2018.12.31 账面价值	210,655,167.05	4,228,860.01	2,370,510.15	2,814,177.83	233,740.60	220,302,455.64

②暂时闲置的固定资产：无

③通过融资租赁租入的固定资产：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福田企业人才安居房	4,968,423.91	按照现有的政策，不核发房产证
合计	4,968,423.91	

(2) 固定资产清理：无

13、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	11,648,377.69	130,806.82
合计	11,648,377.69	130,806.82

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙岗智慧仓库建设项目	11,648,377.69	-	11,648,377.69	130,806.82	-	130,806.82
合计	11,648,377.69	-	11,648,377.69	130,806.82	-	130,806.82

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
龙岗智慧仓库建设项目	130,806.82	11,517,570.87	-	-	-	-	-	11,648,377.69
合计	130,806.82	11,517,570.87	-	-	-	-	-	11,648,377.69

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
龙岗智慧仓库建设项目	12,118.16 万元	9.61	9.61	自有资金
合计	12,118.16 万元	9.61	--	--

③ 在建工程减值准备：无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
一、账面原值			-	
1.2018.12.31	70,320,464.00	11,026,566.00	-	81,347,030.00
2.本期增加金额	-	8,332,309.56	8,000,000.00	16,332,309.56

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
(1) 购置		1,069,080.21	-	1,069,080.21
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		7,263,229.35	8,000,000.00	15,263,229.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2019.12.31	70,320,464.00	19,358,875.56	8,000,000.00	97,679,339.56
二、累计摊销				
1.2018.12.31	12,987,041.42	7,961,482.13	-	20,948,523.55
2.本期增加金额	1,406,409.28	2,580,753.80	8,000,000.00	11,987,163.08
(1) 计提	1,406,409.28	1,142,099.96	1,097,222.43	3,645,731.67
(2) 企业合并增加		1,438,653.84	6,902,777.57	8,341,431.41
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.2019.12.31	14,393,450.70	10,542,235.93	8,000,000.00	32,935,686.63
三、减值准备				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	55,927,013.30	8,816,639.63	-	64,743,652.93
2.2018.12.31 账面价值	57,333,422.58	3,065,083.87	-	60,398,506.45

说明：

①期末无内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
上海兴亚报关有限 公司		17,330,780.76		17,330,780.76
合计		17,330,780.76		17,330,780.76

(2) 商誉减值准备

上海兴亚报关有限公司（以下简称上海兴亚公司）与商誉相关的资产主要是货币资金、应收账款、固定资产、无形资产等与公司业务运营相关的流动资产、长期资产等，由于上海兴亚公司的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他子公司资产，本公司期末将上海兴亚公司与商誉相关的流动资产、流动负债以及长期资产等全部资产、负债作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 商誉的计算过程：本公司于 2019 年支付人民币 38,500,000 元合并成本收购了上海兴亚公司 55% 的权益。在购买日，合并成本超过按比例获得的上海兴亚公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 17,330,780.76 元，确认为与上海兴亚公司相关的商誉。

2) 商誉减值测试的重要假设：

(a) 假设被测试单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被测试单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被测试单位所提供的各种服务能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

3) 商誉减值测试的方法：

本公司期末将上海兴亚公司全部资产、负债作为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的上海兴亚公司财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值。经测试，未发现购买上海兴亚公司股权所产生的商誉存在减值。

16、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	671,795.91		546,856.40		124,939.51
合计	671,795.91	-	546,856.40	-	124,939.51

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,972,441.90	3,335,712.14	20,393,652.84	3,327,645.37
预提工资			3,174,168.73	516,330.51
应计汇差	2,074,540.93	311,181.14	2,425,065.47	363,759.82
应计利息	31,645.32	7,911.33	3,450,553.69	521,017.09
无形资产摊销年限形成差异	3,666,667.13	550,000.07		
小计	24,745,295.28	4,204,804.68	29,443,440.73	4,728,752.79
递延所得税负债：				
应计利息	31,145,082.98	5,398,044.19		
固定资产加速折旧	3,139,682.53	470,952.38		
非同一控制企业合并资产评估增值	4,032,017.93	604,802.69		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,416,498.60	812,474.79
小计	38,316,783.44	6,473,799.26	5,416,498.60	812,474.79

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	6,067,201.38	794,865.69
可抵扣亏损	4,915,935.48	6,051,936.16
合计	10,983,136.86	6,846,801.85

(3) 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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	1,081,231.17	
2020 年	4,325,232.66	4,325,892.92	

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021 年	7,828.70	10,250.02	
2022 年	99,517.21	101,787.16	
2023 年	416,665.68	532,774.89	
2024 年	66,691.23		
合计	4,915,935.48	6,051,936.16	

18、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金	6,068,884.66	4,886,980.65
合计	6,068,884.66	4,886,980.65

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	6,017,581,139.47	1,739,256,846.40
保证借款	50,799,150.00	164,516,406.06
短期借款应付利息	59,872,637.38	
合计	6,128,252,926.85	1,903,773,252.46

质押借款系本公司在跨境支付资金管理活动中，以定期存款、理财产品作为保证金向银行质押取得的质押贷款。公司在对外支付外币贷款的资金管理活动时，与金融机构签署一揽子合约形成一个组合产品，这是银行针对有进出口业务需求的企业推出的将外汇协议与存贷款相结合的一项业务，旨在降低企业的支付成本，是公司的一项日常活动。

质押借款的质押资产类别以及金额如下：

质押资产类别	金额	备注
货币资金-其他货币资金	2,488,287,274.62	参见附注五、1
交易性金融资产	2,134,680,713.98	参见附注五、2
其他流动资产-保证金	1,340,797,986.02	参见附注五、8
合计	5,963,765,974.62	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

20、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	4,037,078,891.12	4,134,749,702.02
代理服务费	57,632,917.32	45,825,668.04
合 计	4,094,711,808.44	4,180,575,370.06

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	31,980,092.40	60,677,432.19
合计	31,980,092.40	60,677,432.19

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,575,312.60	3,501,535.32	51,199,555.68	51,876,589.40	8,399,814.20
离职后福利- 设定提存计划	133,800.32		5,111,824.04	4,796,353.42	449,270.94
合 计	5,709,112.92	3,501,535.32	56,311,379.72	56,672,942.82	8,849,085.14

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、 津贴和补贴	5,467,013.80	3,501,535.32	41,479,212.39	42,378,828.96	8,068,932.55
职工福利费			5,011,739.50	5,011,739.50	-
社会保险费	70,693.80		3,061,540.63	2,838,418.78	293,815.65
其中：1. 医疗 保险费	62,959.10		2,766,975.02	2,570,702.67	259,231.45
2. 工伤保险费	1,171.50		100,222.99	94,073.49	7,321.00
3. 生育保险费	6,563.20		194,342.62	173,642.62	27,263.20
住房公积金	37,605.00		1,620,879.35	1,621,418.35	37,066.00
工会经费和职 工教育经费			26,183.81	26,183.81	-
合 计	5,575,312.60	3,501,535.32	51,199,555.68	51,876,589.40	8,399,814.20

（2）设定提存计划

项目	2018.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	133,800.32		5,111,824.04	4,796,353.42	449,270.94
其中：1. 基本养老保 险费	130,481.92		4,950,796.76	4,645,684.11	435,594.57
2. 失业保险费	3,318.40		161,027.28	150,669.31	13,676.37
合计	133,800.32		5,111,824.04	4,796,353.42	449,270.94

说明：合并增加系本期收购上海兴亚报关有限公司，从合并日开始纳入本公司合并范围导致的增加。

23、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	16,014,104.76	30,245,831.30
企业所得税	24,376,832.23	17,986,609.70
个人所得税	9,812,810.95	47,654.00
城市维护建设税	49,605.27	42,958.66
教育费附加	43,569.81	23,989.17
其他税费	38,686.65	41,849.34
合计	50,335,609.67	48,388,892.17

24、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	31,645.32	27,946,060.18
应付股利	38,959,635.29	-
其他应付款	24,396,899.51	52,401,911.92
合 计	63,388,180.12	80,347,972.10

（1）应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	31,645.32	34,340.34
短期借款应付利息	-	27,911,719.84
合 计	31,645.32	27,946,060.18

（2）应付股利

股东名称	2019.12.31	2018.12.31
石慧	15,583,854.11	-
杨勇	11,687,890.59	-
周颂文	11,687,890.59	-
合计	38,959,635.29	-

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，应付股利 38,959,635.29 元，为本期收购的子公司上海兴亚报关有限公司应付原股东的股利，具体明细如上。

（3）其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
单位往来	22,060,080.55	50,583,287.95
社保公积金	103,345.49	108,289.43
押金、保证金	1,280,000.00	1,082,100.00
应付费用款	953,473.47	628,234.54
合计	24,396,899.51	52,401,911.92

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款(附注：26)	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

26、长期借款

项目	2019.12.31	利率	2018.12.31	利率
抵押借款	21,136,020.00	5.39%	23,136,020.00	5.39%
小计	21,136,020.00		23,136,020.00	
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	5.39%	2,000,000.00	5.39%
合计	18,136,020.00		21,136,020.00	

注：抵押借款的抵押资产为固定资产-房屋及建筑物中的上海市洲海路森兰国际大厦 999 号 A 楼 8 层 801 室-804 室房产，截止 2019 年 12 月 31 日账面净值为 52,947,827.85 元。

27、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少 (结转至损益)	本期减少 (其他)	2019.12.31	形成原因
国家发展改革委发 放投资[2013]1079 号 文件关于下达物流 业调整和振兴项目 2013 年中央预算内 投资计划华东保税 运营中心 300 万	2,425,000.00		150,000.00		2,275,000.00	
深圳市前海现代服 务业合作区现代服 务业综合试点第二 批试点项目中央专 项资金及配套资金 使用计划	2,890,000.00			2,890,000.00		
企业信息化重点项 目资助	661,728.73				661,728.73	
收到 2017 年度自贸 区专项资金		207,939.00			207,939.00	
合计	5,976,728.73	207,939.00	150,000.00	2,890,000.00	3,144,667.73	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、8、政府补助。

28、股本（单位：股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,101,429.00	-	-	-	-	-	138,101,429.00

29、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	483,069,057.83	-	-	483,069,057.83
其他资本公积	1,193,861.37	-	-	1,193,861.37
合计	484,262,919.20	-	-	484,262,919.20

30、其他综合收益

项目	2018.12.31 (1)	本期发生额				2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	
将重分类进损益的 其他综合收益						
1.外币财务报表折算 差额		-8,064.59				-8,064.59
其他综合收益合计		-8,064.59				-8,064.59

31、盈余公积

项目	2018.12.31	期初增加	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	69,050,714.50	220,844.17	5,660,348.87		74,931,907.54
合计	69,050,714.50	220,844.17	5,660,348.87		74,931,907.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配 比例
调整前 上期末未分配利润	737,795,682.01	609,771,540.45	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,867,522.07	-	--
调整后 期初未分配利润	735,928,159.94	609,771,540.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,011,951.55	134,734,424.82	--
减：提取法定盈余公积	5,660,348.87	6,710,283.26	10%
提取任意盈余公积			

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	881,279,762.62	737,795,682.01	

33、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	14,124,311,734.95	13,866,129,949.99	12,896,315,661.29	12,686,685,055.52
合计	14,124,311,734.95	13,866,129,949.99	12,896,315,661.29	12,686,685,055.52

(1) 主营业务（分类型）

分类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售产品	13,680,118,670.55	13,618,126,845.72	12,556,619,780.95	12,461,478,770.36
供应链管理服务	436,813,546.70	246,513,102.72	339,695,880.34	225,206,285.16
软件开发	7,379,517.70	1,490,001.55		
合计	14,124,311,734.95	13,866,129,949.99	12,896,315,661.29	12,686,685,055.52

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,150,350.72	1,344,656.91
教育费附加	899,790.23	983,282.98
其他	198,970.40	377,012.79
合计	2,249,111.35	2,704,952.68

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,969,158.74	5,571,055.28
业务招待费	2,179,276.20	325,272.52
差旅费	1,237,871.69	499,348.87
其他	1,510,102.90	1,148,023.94
合计	12,896,409.53	7,543,700.61

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,800,081.08	26,410,716.01
折旧费	4,225,160.13	4,257,532.16
办公费	6,768,508.91	4,057,044.76
咨询服务费	6,398,912.01	2,843,121.63
交通及差旅费	3,377,766.85	2,895,996.40
无形资产摊销	2,558,931.92	2,215,358.57
IT 费用	928,982.92	1,649,585.85
业务招待费	2,888,385.18	1,381,307.03
租赁费	1,532,712.47	522,474.70
通讯费	366,802.85	196,991.03
其他	3,201,800.77	3,030,981.46
合 计	61,048,045.09	49,461,109.60

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,697,582.90	-
折旧与长期费用摊销	437,542.66	-
直接投入	1,305,411.28	-
合计	7,440,536.84	-

说明：研发费用全部为本期收购的子公司上海兴亚报关有限公司为进行报关报检相关服务的信息系统研究开发等所发生的研发支出。

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,126,837.00	109,948,700.27
减：利息收入	144,799,282.67	89,187,436.43
汇兑损益	19,370,172.22	-12,759,193.97
手续费支出及其他	1,927,259.23	2,006,161.53
合计	23,624,985.78	10,008,231.40

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市支持外经贸发展专项资金出口信用保险保费资助计划	13,850,262.00	10,000,000.00	与收益相关
福田区促进外贸政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
第五批总部企业集聚扶持奖励资金	3,000,000.00		与收益相关

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中央服务业发展资金供应链体系建设项目	897,036.00		与收益相关
多元化专项资金补助款	757,204.00		与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会扶持资金	543,143.00	899,000.00	与收益相关
稳增长奖励	522,600.00	591,926.00	与收益相关
商贸流通资助项目补贴	355,300.00	989,200.00	与收益相关
增值税进项加计抵减	299,353.75		与收益相关
国家发展改革委发放投资[2013]1079 号文件关于下达物流业调整和振兴项目 2013 年中央预算内投资计划华东保税运营中心 300 万	150,000.00	150,000.00	与资产相关
稳岗补贴	145,996.28	34,544.22	与收益相关
鼓励中小企业上规模奖励项目（商业）		300,000.00	与收益相关
龙岗经济促进补贴		127,376.00	与收益相关
2017 年度洋山过渡性政府扶持资金		122,163.00	与收益相关
2017 年物博会展位费补贴		35,600.00	与收益相关
排水达标小区奖励		10,000.00	与收益相关
中国首届进口博览会参会项目补贴		2,894.00	与收益相关
其他	155,890.90	307,187.72	与收益相关
合 计	25,676,785.93	18,569,890.94	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、8、政府补助。

（2）本期无作为经常性损益的政府补助。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,666,712.50	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
理财产品收益	16,895,750.08	10,620,256.96
合计	18,562,462.58	10,620,256.96

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,416,498.63	5,416,498.63
合计	-5,416,498.63	5,416,498.63

42、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-260,770.99	—
其他应收款坏账损失	-10,292.26	—
合计	-271,063.25	—

43、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-1,633,142.22
存货跌价损失	-727,995.07	-1,149,729.10
可供出售金融资产减值损失	—	-5,000,000.00
合计	-727,995.07	-7,782,871.32

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	120,896.10	4,935.63
合计	120,896.10	4,935.63

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	-	1,400,000.00	
其他	913,267.19	31.63	913,267.19
合计	913,267.19	1,400,031.63	913,267.19

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
误工损失赔偿款		4,872,000.00	
非流动资产毁损报废损失	4,657.97	2,848.52	4,657.97
其他	43,918.76	253,044.79	43,918.76
合计	48,576.73	5,127,893.31	48,576.73

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,378,906.68	31,126,256.41
递延所得税费用	6,016,936.22	-4,468,573.65
合计	33,395,842.90	26,657,682.76

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	189,731,974.49	163,013,460.64
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	28,162,722.34	24,452,019.10
某些子公司适用不同税率的影响	3,739,834.47	1,158,073.82
对以前期间当期所得税的调整		667,403.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-712,109.71	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,481,429.43	117,442.73
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-140,007.73	-62,201.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	479,813.63	167,210.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-475,462.71	
其他	859,623.18	157,735.46
所得税费用	33,395,842.90	26,657,682.76

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,211,652,174.55	7,286,507,911.50
政府补助	25,526,785.93	21,819,890.94
利息收入	15,001,152.76	2,822,654.25
信用证、保函等保证金的收回	17,005,608.60	
合计	8,269,185,721.84	7,311,150,456.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,338,519,316.88	7,472,844,035.13
销售费用付现	2,827,066.15	1,972,645.33
管理费用付现	28,010,408.55	16,084,496.52
银行手续费等	1,938,567.18	2,151,855.68
信用证、保函等保证金付现	-	26,507,277.46
合计	8,371,295,358.76	7,519,560,310.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付取得上海兴亚公司的现金净额	20,390,426.05	
合计	20,390,426.05	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
跨境支付资金管理活动利息收入	63,610,661.93	96,514,482.88
合计	63,610,661.93	96,514,482.88

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
跨境支付资金管理活动贷款承担费、手续费等	1,125,337.36	
合计	1,125,337.36	

49、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	156,336,131.59	136,355,777.88
加：资产减值损失	727,995.07	7,782,871.32
信用减值损失	271,063.25	11,027,726.40
固定资产折旧	11,659,643.72	2,215,358.57
无形资产摊销	4,048,933.46	546,856.45
长期待摊费用摊销	546,856.40	-2,087.11
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）	-120,896.10	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,657.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,416,498.63	-5,416,498.63
财务费用（收益以“-”号填列）	14,916,662.31	20,042,234.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,562,462.58	-10,620,256.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,532,056.44	-1,908,157.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,545,670.67	-2,560,416.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,361,571.76	-23,702,262.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,947,666.33	-1,517,236,383.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,878,580.25	1,537,040,998.90
其他	-	-150,000.00
经营活动产生的现金流量净额	138,753,468.67	153,415,761.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	475,059,611.86	619,117,022.87
减：现金的期初余额	619,117,022.87	449,124,260.54
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	-144,057,411.01	169,992,762.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,950,000.00
其中：上海兴亚报关有限公司	26,950,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	47,340,426.05
其中：上海兴亚报关有限公司	47,340,426.05
取得子公司支付的现金净额	-20,390,426.05

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	475,059,611.86	619,117,022.87
其中：库存现金	1,681,303.90	562,686.63
可随时用于支付的银行存款	473,307,412.66	618,542,688.24
可随时用于支付的其他货币资金	70,895.30	11,648.00
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	475,059,611.86	619,117,022.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,538,535,564.67	质押借款、保证金
其他流动资产-保证金	1,340,797,986.02	质押借款
交易性金融资产	2,134,680,713.98	质押借款
固定资产--房屋及建筑物中的上海市洲海路森兰国际大厦 999 号 A 楼 8 层 801 室-804 室房产	52,947,827.85	抵押借款
合计	6,066,962,092.52	

(1) 所有权或使用权受到限制的货币资金

项 目	年末余额
信用证及保函保证金	62,626,954.61
银行承兑汇票保证金	50,210,000.00
贷款质押保证金	2,123,093,443.39
定期存单质押	302,605,166.67
合计	2,538,535,564.67

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	318,113,964.63	6.9762	2,219,226,640.06
欧元	1,897,378.78	7.8155	14,828,963.86
港币	4,337,140.17	0.8958	3,885,210.16
英镑	164,990.89	9.1501	1,509,683.14
欧元	1,897,378.78	7.8155	14,828,963.86
日元	43,389,065.00	0.0641	2,780,631.63
加元	11,537.21	5.1739	59,692.37
澳元	2,568,398.86	4.8843	12,544,830.55
韩元	86,996,255.00	0.0060	524,737.65
应收账款			
其中：美元	18,210,042.31	6.9762	127,036,897.13
港币	7,915,891.08	0.8958	7,091,055.24
澳元	808,948.06	4.8843	3,951,145.01
欧元	145,721.22	7.8155	1,138,884.20
日元	6,710,688.20	0.0641	430,061.16
其他应收款：	-	-	-
美元	37,999,557.60	6.9762	265,092,513.74
港币	58,139,251.88	0.8958	52,081,141.83
澳元	1,060,797.01	4.8843	5,181,250.84
日元	59,947,887.67	0.0641	3,841,820.32
欧元	239,108.61	7.8155	1,868,753.37
新西兰元	84,621.60	4.6973	397,493.04
韩元	15,000,000.00	0.00603	90,472.40
应付账款	-	-	-
其中：美元	489,447,172.67	6.9762	3,414,481,366.01
港币	6,228,428.64	0.8958	5,579,426.39
欧元	10,545.60	7.8155	82,419.14
韩元	1,173,100.00	0.00603	7,075.82
澳元	100.00	4.8843	488.43

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付利息			
其中：美元	6,066,654.12	6.9762	42,322,192.47
其他应付款	-	-	-
美元	237,792.53	6.9762	1,658,888.25
港币	439,105.00	0.8958	393,350.26
短期借款	-	-	-
美元	647,913,244.45	6.9762	4,519,972,376.28

六、合并范围的变动

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	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
上海兴亚报关有限公司	2019 年 7 月 29 日	38,500,000.00	55	货币资金	2019 年 7 月 29 日	工商变更	63,944,230.53	10,113,407.68

（2）合并成本及商誉

项目	上海兴亚报关有限公司
合并成本：	
现金	38,500,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	38,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,169,219.24
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	17,330,780.76

说明：

本公司于 2019 年 6 月 28 日与上海兴亚报关有限公司的股东签订股权收购协议，以 38,500,000 元的对价收购其持有的上海兴亚公司 55% 的股权，全部对价将以现金方式支付，2019 年 7 月 29 日上海兴亚公司已完成股权的工商变更备案登记。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以现金支付本次交易对价 26,950,000 元。购买日上海兴亚公司可辨认的净资产为 21,169,219.24 元，本次收购形成商誉 17,330,780.76 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海兴亚报关有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	47,340,426.05	47,340,426.05
应收账款	35,822,856.84	35,822,856.84
预付账款	36,110.49	36,110.49
其他应收款	5,266,547.85	5,266,547.85
存货	325,989.99	325,989.99
其他流动资产	708,948.43	708,948.43
长期股权投资	4,070,910.77	4,070,910.77
固定资产	3,622,690.47	3,622,690.47
无形资产	7,324,999.73	2,889,780.01
递延所得税资产	717,518.11	717,518.11
负债：		
应付账款	4,219,947.82	4,219,947.82
预收款项	303,172.43	303,172.43
应付职工薪酬	3,501,535.32	3,501,535.32
应交税费	12,909,919.19	12,909,919.19
应付股利	38,959,635.29	38,959,635.29
其他应付款	1,159,078.14	1,159,078.14
递延收益	207,939.00	207,939.00
递延所得税负债	1,176,134.07	510,851.11
净资产	42,799,637.47	39,029,700.71
减：少数股东权益	4,310,147.95	4,310,147.95
合并取得的净资产	38,489,489.52	34,719,552.76

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	
东方嘉盛商贸物流（香港）有限公司	香港	香港	供应链管理服务	100.00	-	设立
香港嘉泓永业贸易有限公司	香港	香港	供应链管理服务		100.00	设立
重庆光焰投资管理有限公司	重庆	重庆	投资公司	100.00	-	设立
重庆光焰物流有限公司	重庆	重庆	供应链管理服务	100.00	-	设立
重庆东方嘉盛供应链管理有限公司	重庆	重庆	供应链管理服务	100.00	-	设立
北京华盛嘉阳物流有限公司	北京	北京	供应链管理服务	100.00	-	设立

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
深圳运输宝电子商务有限公司	深圳	深圳	网上贸易服务	-	100.00	设立
深圳市前海嘉泓永业投资控股有限公司	深圳	深圳	投资公司	100.00	-	设立
深圳市东方嘉盛物流有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	100.00	-	设立
深圳嘉泓永业物流有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	100.00	-	设立
上海东方嘉盛供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理服务	100.00	-	设立
上海东方嘉盛物流有限公司	上海	上海	供应链管理服务	100.00	-	设立
上海外高桥保税物流园区东方嘉盛物流有限公司	上海	上海	供应链管理服务	100.00	-	设立
深圳市前海光焰供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	-	100.00	设立
郑州航空港区嘉盛供应链管理有限公司	郑州	郑州	供应链管理服务	51.00	-	设立
深圳市嘉盛易商外贸服务有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	95.00	-	设立
深圳市嘉盛易成物流有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	100.00	-	设立
TOPEASY CO., LIMITED	韩国	韩国	供应链管理服务		100.00	设立
重庆东方嘉盛科技发展有限公司	重庆	重庆	供应链管理服务	100.00	-	设立
上海自贸区东方嘉盛物流有限公司	上海	上海	货物运输代理服务	100.00	-	设立
郑州嘉泓永业供应链管理有限公司	郑州	郑州	供应链管理服务	100.00	-	设立
仁宝贸易有限公司	香港	香港	供应链管理服务	100.00	-	设立
广州光焰物流有限公司	广州	广州	货物运输代理服务	100.00	-	设立
深圳市华盛嘉阳技术有限公司	深圳	深圳	供应链管理服务	100.00	-	设立
香港嘉盛易商贸易有限公司	香港	香港	贸易、供应链管理 服务	-	100.00	设立
嘉兴市综合保税区东方嘉盛供应链管理有限公司	嘉兴	嘉兴	供应链管理服务	100.00	-	设立
上海榮火嘉炎科技有限公司	上海	上海	供应链管理业务	60		设立

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
重庆华阳嘉讯供应链管理有限公司	重庆	重庆	供应链管理业务	100		设立
深圳市光焰供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理业务	100		设立
重庆东方嘉盛协同供应链管理有限公司	重庆	重庆	供应链管理业务	100		设立
太仓市嘉泓永业供应链管理有限公司	太仓	太仓	供应链管理业务		100	设立
威海东方嘉盛智慧供应链有限公司	威海	威海	供应链管理业务	100		设立
深圳市嘉泓恒业供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理业务	100		设立
昆山市嘉泓永业供应链有限公司	昆山	昆山	供应链管理业务	100		设立
岳阳嘉泓永业供应链管理有限公司	岳阳	岳阳	供应链管理业务	100		设立
上海嘉焰科技有限公司	上海	上海	信息科技	100		设立
廊坊市东方嘉盛供应链管理有限公司	河北	廊坊	供应链管理业务	100		设立
武汉嘉泓永业供应链管理有限公司	湖北	武汉	供应链管理业务	100		设立
深圳市嘉泓永业数字供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理业务	100		设立
上海兴亚报关有限公司	上海	上海	报关、报检业务	55		收购
上海兴畅报关有限公司	上海	上海	报关、报检业务		55	收购
上海兴惠报关有限公司	上海	上海	报关、报检业务		55	收购
苏州兴亚报关有限公司	上海	上海	报关、报检业务		55	收购
上海兴同信国际货运代理有限公司	上海	上海	国内运输、仓储		55	收购
上海兴之捷商务咨询有限公司	上海	上海	关务咨询、AEO 认证辅导		55	收购
上海捷艾特信息技术有限公司	上海	上海	关务软件开发、数据服务		70	收购

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业：无
- (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无
- (4) 重要的共同经营：无

八、金融工具风险管理

本集团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、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 95.47%（2018 年：96.22%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 59.76%（2018 年：66.48%）。

于资产负债表日，本集团债权投资的账面价值按照报表项目列示如下。

	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	2,488,680,713.98	

本集团交易性金融资产为购买的银行保本浮动收益类理财产品，于 2019 年 12 月 31 日余额为 248,868.07 万元，信用风险小。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司从事供应链管理业务，主要业务模式有以下几种：一是客户会将资金提前支付给本公司，委托本公司采购其指定的货物，本公司收取部分服务费；二是客户指定的供应商将货物赊销给本公司，本公司再对等赊销给客户，本公司在收到客户支付的货款后才需向其指定的供应商支付货款；三是本公司买断货物所有权后进行销售，待收到最终客户货款后支付采购款。总的来说，本公司面临的流动性风险较小，但是如果相关客户经营情况和财务状况出现重大变化，可能使公司面临货物无法收回导致无法按时支付供应商款项及其他款项的流动性风险。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 246,767.34 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 150,548.84 万元、美金 1,267.98 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团持有的计息金融工具-短期借款余额为 612,825.29 万元，其中跨境支付资金管理活动的质押借款余额 594,400.18 万元，一般借款余额 18,425.11 万元。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团融资期限主要为 1 年期以内，且主要为跨境支付资金管理活动的质押借款。在跨境支付资金管理活动中，由于境外人民币远期外汇合约和境内人民币即期汇率存在远期即期差，且境内人民币存款利率与境内境外外币贷款利率也存在利率差，公司可以通过银行提供的跨境支付产品进行贷款结算降低外币贷款的支付成本。只要存在人民币即期远期汇率差与不同币种存款贷款利率差合计为正的情况，公司就可以通过购买银行提供的跨境支付产品降低外币贷款支付成本。融资相关的保证金质押业务期限一般与融资期限一致，存贷款利率都已和金融机构通过合同等约定，公司通过银行提供的跨境支付产品进行贷款结算可取得无风险收益，利率风险少。但由于跨境支付产品要受人民币即期远期汇差及不同币种存款贷款利率差影响，若汇差和利差的波动区间较窄可能导致公司跨境支付资金管理活动效果下降，进而对公司经营业绩产生影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

公司从事供应链管理业务涉及较多的进出口业务，须频繁收付外汇。

于 2019 年 12 月 31 日，公司的外币应付账款折算为人民币 342,015.08 万元，其中人民币 341,331.51 万元对应的外币应付账款，根据公司与下游客户签订的协议，其汇率波动已基本转由客户实际承担，相关的汇率风险基本上得以规避。

于 2019 年 12 月 31 日，公司的外币货币资金 227,028.85 万元，其中公司跨境支付资金管理活动中外币短期借款相关的保证金 28,602.92 万元，外币短期借款为公司跨境支付资金管理活动的质押借款，该两类外币资产、负债是跨境支付资金管理相关日常财务安排所形成，与外汇远期合约合成为一项固定利率的贷款或保证金，没有汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 86.61%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.债务工具投资				
2.权益工具投资				
3.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				
4.其他			2,488,680,713.98	2,488,680,713.98
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			--	
（四）一年内到期的非流动资产				
（五）其他债权投资				
（六）其他权益工具投资				
（七）其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
（八）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（九）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（十）交易性金融负债				
1.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				
2.其他				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(十一) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			105,236,998.73	105,236,998.73
非持续以公允价值计量的资产总额			105,236,998.73	105,236,998.73
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			62,437,361.26	62,437,361.26
非持续以公允价值计量的负债总额			62,437,361.26	62,437,361.26

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。2019年12月31日止，本集团金融工具的公允价值计量方法未发生变化。

(2) 2019年12月31日止，本集团无第二层次公允价值计量的资产及负债。

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为本集团持有的未上市股权投资。基于此等股权投资系2019年发生，本公司持股比例低，于2019年12月31日，利用投资日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断用以确定公允价值的近期信息不足，成本能够代表该股权投资的公允价值。

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本集团持有的保本浮动收益类理财产品。本集团采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。基于该等理财产品期限短，交易较为频繁，于2019年12月31日，本公司以购买的理财产品本金加上最低档收益率估算公允价值。

非持续第三层次公允价值计量中非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债，本集团主要参考独立合格专业评估师的评估报告，该评估主要采用了收益法及资产基础法的估值技术。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，孙卫平女士直接持有公司 46.11%的股份，连同代其子女行使股东权利的股份以及作为上海智君的执行事务合伙人实际控制的股份，合计控制公司 72.45%的股份，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
李旭阳	董事、财务中心总监、董事会秘书，持公司 0.07%股权
彭建中	董事、运营管理中心总监，持公司 0.11%股权
邓建民	董事，持公司 0.03%股权
沈小平	独立董事
王千华	独立董事
王艳	独立董事
何一鸣	监事会主席，持公司 0.03%股权
何清华	监事，持公司 0.02%股权
田卉	监事，持公司 0.03%股权
仇国兵	基建办公室总监，持公司 0.02%股权
张光辉	销售管理中心总监，持公司 0.07%股权
汪健	信息技术管理中心总监，持公司 0.04%股权

5、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	440.30	430.61

6、关联方应收应付款项：无。

7、关联方承诺：无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 期末未到期不可撤销信用证及保函

项目	币种	年末余额	年初余额
信用证	美元	1,273,207.00	1,086,113.00
信用证	人民币	1,504,038,850.00	
保函	人民币	95,000,000.00	67,750,000.00
	美元	10,000,000.00	1,000,000.00

(2)截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 终止日	担保 类型	担保是 否已经 履行完 毕
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	11,000,000.00	2019-3-19	2020-3-15	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	重庆东方嘉盛供应链管理有限公司	10,000,000.00	2019-9-25	2020-9-12	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	重庆东方嘉盛科技发展有限公司	15,000,000.00	2019-8-29	2020-8-28	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	重庆光焰物流有限公司	20,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	2,000,000.00	2019-10-12	2020-10-11	连带责任担保	否
深圳嘉泓永业物流有限公司、上海东方嘉盛物流有限公司	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	5,000,000.00	2019-12-23	2020-12-22	连带责任担保	否

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 终止日	担保 类型	担保是 否已经 履行完 毕
深圳嘉泓永业物流 有限公司及重庆东 方嘉盛科技发展有 限公司	深圳市东方嘉盛 供应链股份有限 公司	1,273,207.00	2019-12-16	2020-1-21	连带责 任担保	否
深圳市东方嘉盛供 应链股份有限公司	深圳市前海嘉泓 永业投资控股有 限公司	21,136,020.00	2016-11-29	2025-12-15	抵押担 保	否

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

本公司在 2020 年 4 月 27 日召开的第四届第十四次董事会决议通过 2019 年度利润分配预案：以 138,101,429 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.19 元（含税）。

3、重要销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）2020 年初新型冠状病毒肺炎（“新冠肺炎”）疫情在我国及全球各地陆续爆发，我国及全球各地政府随后采取了多项防控措施，包括旅行限制、隔离措施或者暂停相关经营生产活动。本集团切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持，主动采取预防措施确保本集团员工健康和运营安全。从目前情况来看，中国国内的疫情已经逐步得到有效控制，但疫情仍然在全球范围内迅速扩散。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况，本集团将继续密切关注新冠肺炎疫情的全球发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

（2）财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称：“新收入准则”）。经本公司董事会决议批准，公司将自 2020 年 1 月 1 日起执行“新收入准则”。

（3）2020 年 3 月 24 日公司召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于成立三级子公司的议案》，子公司香港嘉泓永业贸易有限公司设立全资子公司，公司名称为嘉兴市光焰供应链有限公司，注册资本为 7500 万美元。公司已于 2020 年 3 月 25 日通过核准，并取得嘉兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330400MA2CYJB5N 的营业执照。

截至 2020 年 4 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
物流业调整和 振兴项目 2013 年中央预算内 投资计划华东 保税运营中心 300 万 深圳市前海现 代服务业合作 区现代服务业 综合试点第二 批试点项目中 央专项资金及 配套资金使用 计划 企业信息化重 点项目资助 收到自贸区专 项资金	财政 拨款	2,425,000.00		150,000.00		2,275,000.00	其他收益	与资产 相关
	财政 拨款	2,890,000.00		-2,890,000.00		0.00		与收益 相关
	财政 拨款	661,728.73				661,728.73		与收益 相关
	财政 拨款		207,939.00			207,939.00		与收益 相关
合计		5,976,728.73	207,939.00	150,000.00	-2,890,000.00	3,144,667.73		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
深圳市支持外经贸发展 专项资金出口信用保险 保费资助计划	财政拨款	10,000,000.00	13,850,262.00	其他收益	与收益相关
福田区促进外贸政府补 助	财政拨款	5,000,000.00	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
第五批总部企业集聚扶 持奖励资金	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度中央服务业发 展资金供应链体系建设 项目	财政拨款		897,036.00	其他收益	与收益相关
多元化专项资金补助款	财政拨款		757,204.00	其他收益	与收益相关

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会扶持资金	财政拨款	899,000.00	543,143.00	其他收益	与收益相关
稳增长奖励	财政拨款	591,926.00	522,600.00	其他收益	与收益相关
商贸流通资助项目补贴	财政拨款	989,200.00	355,300.00	其他收益	与收益相关
增值税进项加计抵减	财政拨款		299,353.75	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	307,187.72	155,890.90	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	34,544.22	145,996.28	其他收益	与收益相关
鼓励中小企业上规模奖励项目（商业）	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
龙岗经济促进补贴	财政拨款	127,376.00		其他收益	与收益相关
2017 年度洋山过渡性政府扶持资金	财政拨款	122,163.00		其他收益	与收益相关
2017 年物博会展位费补贴	财政拨款	35,600.00		其他收益	与收益相关
排水达标小区奖励	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
中国首届进口博览会参会项目补贴	财政拨款	2,894.00		其他收益	与收益相关
合计		18,419,890.94	25,526,785.93	-	

(3) 本年返还政府补助情况

项目	金额	原因
深圳市前海现代服务业合作区现代服务业综合试点第二批试点项目中央专项资金及配套资金使用计划	2,890,000.00	公司申请终止电子商务供应链管理试点项目
合计	2,890,000.00	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	4,297,361,762.92
1 至 2 年	502,222.06
2 至 3 年	-
3 至 4 年	229,028.70
小计	4,298,093,013.68

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31
减：坏账准备	5,119,676.82
合计	4,292,973,336.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计										
提坏账准备	3,917,595,912.35	91.15	3,917,595.91	0.1	3,913,678,316.44	4,068,710,078.51	95.61	5,550,905.46	0.14	4,063,159,173.05
按组合计										
提坏账准备	380,497,101.33	8.85	1,202,080.91	0.32	379,295,020.42	186,787,776.01	4.39	2,440,218.71	1.31	184,347,557.30
其中：										
合并范围 内组合	305,748,362.64	7.11	-	-	305,748,362.64	66,524,506.63	1.56	-	-	66,524,506.63
其他客户	74,748,738.69	1.74	1,202,080.91	1.61	73,546,657.78	120,263,269.38	2.83	2,440,218.71	2.03	117,823,050.67
合计	4,298,093,013.68	100	5,119,676.82	0.12	4,292,973,336.86	4,255,497,854.52	100.00	7,991,124.17	0.19	4,247,506,730.35

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	3,917,595,912.35	3,917,595.91	0.10	金额重大，具有特殊的信用风险特征
合计	3,917,595,912.35	3,917,595.91	0.10	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	74,017,487.93	1,027,637.67	1.39
1 至 2 年	502,222.06	82,195.82	16.37
3 至 4 年	229,028.70	92,247.42	40.28
合计	74,748,738.69	1,202,080.91	1.61

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,483,679.06	0.04	1,483,679.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,254,014,175.46	99.96	8,956,759.48	0.21	4,245,057,415.98
其中：账龄组合	4,254,014,175.46	99.96	8,956,759.48	0.21	4,245,057,415.98
组合小计	4,254,014,175.46	99.96	8,956,759.48	0.21	4,245,057,415.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,255,497,854.52	100.00	10,440,438.54	0.25	4,245,057,415.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	10,440,438.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	-2,449,314.37
2019.01.01	7,991,124.17
本期计提	
本期收回或转回	2,335,113.93
本期核销	536,333.42
2019.12.31	5,119,676.82

(4) 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	536,333.42

其中，重要的应收账款核销情况如下

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	536,333.42	已无法收回	管理层审批	否
合计		536,333.42		-	-

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,227,661,877.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,098,498.46 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	12,377,409.20
应收股利	-	-
其他应收款	733,516,500.12	722,420,138.06
合计	733,516,500.12	734,797,547.26

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金存款利息	-	12,377,409.20
小计：	-	12,377,409.20
减：坏账准备	-	-
合计	-	12,377,409.20

② 重要逾期利息：无。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	733,725,112.75
1 至 2 年	76,766.00
2 至 3 年	30,500.00
小计	733,832,378.75
减：坏账准备	315,878.63
合计	733,516,500.12

② 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收单位往来款	707,541,150.25	27,179.16	707,513,971.09	698,785,354.99	42,074.12	698,743,280.87
代垫款项	23,275,157.29	232,751.57	23,042,405.72	22,007,251.80	44,014.50	21,963,237.30
出口退税款	1,421,540.21	23,035.70	1,398,504.51	1,111,739.05	2,223.48	1,109,515.57
应收个人款项	1,594,531.00	32,912.20	1,561,618.80	606,940.99	2,836.67	604,104.32
合计	733,832,378.75	315,878.63	733,516,500.12	722,511,286.83	91,148.77	722,420,138.06

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月内 账面余额 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	733,832,378.75	0.04	315,878.63	733,516,500.12
组合 1: 应收代垫款项	23,425,157.29	1	234,251.57	23,190,905.72
组合 2: 应收关联方	706,614,032.25	-	-	706,614,032.25
组合 3: 应收其他款项	3,793,189.21	2.15	81,627.06	3,711,562.15
合计	733,832,378.75	0.04	315,878.63	733,516,500.12

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	722,511,286.83	100.00	91,148.77	0.01	722,420,138.06
其中：账龄组合	26,282,747.52	3.64	91,148.77	0.35	26,191,598.75
本集团内关联方组合	696,228,539.31	96.36	-	-	696,228,539.31
组合小计	722,511,286.83	100.00	91,148.77	0.01	722,420,138.06
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合计	722,511,286.83	100.00	91,148.77	0.01	722,420,138.06

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	91,148.77			
首次执行新金融工具准则的 调整金额	240,872.68			
2019 年 1 月 1 日余额	332,021.45			
2019 年 1 月 1 日余额在本期 --转入第二阶段	-			

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第三阶段	-			
--转回第二阶段	-			
--转回第一阶段	-			
本期计提	-16,142.82			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	315,878.63			

本期实际核销的其他应收款：无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
客户 1	内部往来	649,138,523.24	1 年以内	88.46	-
客户 2	内部往来	14,151,866.00	1 年以内	1.93	-
客户 3	内部往来	13,786,554.44	1 年以内	1.88	-
客户 4	内部往来	12,300,798.05	1 年以内	1.68	-
客户 5	代垫税款	11,431,102.29	1 年以内	1.56	114,311.02
合计	--	700,808,844.02	--	95.50	114,311.02

⑦应收政府补助情况：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	271,984,500.42	-	271,984,500.42	203,484,500.42	-	203,484,500.42
对联营企业投资	11,958,632.25	-	11,958,632.25	11,111,112.00	-	11,111,112.00
合计	283,943,132.67	-	283,943,132.67	214,595,612.42	-	214,595,612.42

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆光焰投资管理 有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.0000		-
深圳市前海嘉泓 永业投资控股有 限公司	50,000,000.00	-		50,000,000.00		-
重庆光焰物流有 限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00		-
重庆东方嘉盛供 应链管理有限公 司	5,000,000.00	-		5,000,000.00		-
深圳市东方嘉盛 物流有限公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00		-
北京华盛嘉阳物 流有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00		-
上海东方嘉盛供 应链管理有限公 司	55,000,000.00	-		55,000,000.00		-
上海东方嘉盛物 流有限公司	9,430,690.00	-		9,430,690.00		-
深圳嘉泓永业物 流有限公司	3,828,519.95	-		3,828,519.95		-
上海外高桥保税 物流园区东方嘉 盛物流有限公司	6,015,050.47	-		6,015,050.47		-
东方嘉盛商贸物 流(香港)有限公司	710,240.00	-		710,240.00		-
重庆东方嘉盛科 技发展有限公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00		-
重庆东方嘉盛协 同供应链管理有 限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		-
上海光焰供应链 有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		-
深圳市光焰供应 链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		-
上海兴亚报关有 限公司	-	38,500,000.00		38,500,000.00		-
合计	203,484,500.42	68,500,000.00	-	271,984,500.42	-	-

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
①联营企业										
广东数程科技有限公司	11,111,112.00	-	-	-1,152,479.75	-	-	-	-	9,958,632.25	
莎车怡果食品有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	
小计	11,111,112.00	2,000,000.00		-1,152,479.75					11,958,632.25	

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	12,748,972,577.88	12,629,714,444.21	11,490,300,473.55	11,356,179,954.45
合计	12,748,972,577.88	12,629,714,444.21	11,490,300,473.55	11,356,179,954.45

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,152,479.75	
理财产品收益	16,933,490.00	10,620,256.96
合 计	15,781,010.25	10,620,256.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	120,532.45	
计入当期损益的政府补助（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）	25,676,785.93	
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、金融负债产生的公允价值变动损益	-5,416,498.63	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	16,895,750.08	

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	865,054.11	
非经常性损益总额	38,141,623.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,677,312.67	
非经常性损益净额	30,464,311.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	87,666.17	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,376,645.10	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.02	0.87

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

2020 年 4 月 27 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企
执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

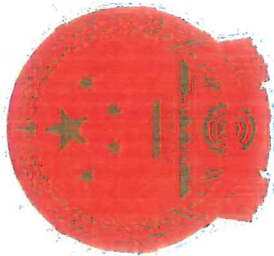
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2020年02月04日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号安泰大厦

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

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》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

110001800084
年度注册

深圳市注册会计师协会

2004 年 06 月 17 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

1980-09-27

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

32524198009270039



110001800084

深圳市注册会计师协会

此一年，
year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

深圳市注册会计师协会

2004 年 7 月 29 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

深圳市注册会计师协会

2004 年 7 月 29 日

NOTES

1. When practising, the CPA shall observe the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名/Name: 刘芳
 出生日期/Date of birth: 1987-07-15
 工作单位/Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号/Identity card No.: 420281198707150023



证书编号: 110101300495
 批准注册协会: 深圳注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 12 月 31 日

年度检验登记

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



年度检验登记

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



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

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



年度检验登记

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



深圳注册会计师协会
 110101300495

2019 年 04 月 28 日