

证券代码：835280

证券简称：春风物流

主办券商：安信证券



春风物流

NEEQ :835280

上海春风物流股份有限公司

Shanghai Spring Logistics Co.Ltd.

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年4月，为了满足公司大型战略客户的仓储需求，公司设立太仓大型仓储中心。公司仓配一体化的解决方案在大大加强客户粘性的同时也极大地提升了公司在业内的影响力，为公司未来在市场竞争中注入强有力的动力！



2017年6月，公司设立淮安分拨中心，对接上海、南京、宿迁、徐州、连云港、盐城等数十条干支线班车。此举将有效加快苏北货品流通速度，提升公司在苏北地区的业务运行质量及效率，这标志着公司在江浙全面提速工作中迈出关键一步。

目 录

【声明与提示】 .....1

一、基本信息

第一节公司概况.....2

第二节主要会计数据和关键指标.....3

第三节管理层讨论与分析.....4

二、非财务信息

第四节重要事项.....7

第五节股本变动及股东情况.....9

第六节董事、监事、高管及核心员工情况..... 11

三、财务信息

第七节财务报表.....13

第八节财务报表附注.....25

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谷远华、主管会计工作负责人尤勤及会计机构负责人（会计主管人员）刘小军保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项                                         | 是或否 |
|--------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### 【备查文件目录】

|        |                                                 |
|--------|-------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室                                        |
| 备查文件   | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 2. 上海春风物流股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议。                  |
|        | 3. 上海春风物流股份有限公司第一届监事会第十次会议决议。                   |
|        | 4. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。             |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                         |
|---------|-----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海春风物流股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Spring Logistics Co.Ltd.（SHSL） |
| 证券简称    | 春风物流                                    |
| 证券代码    | 835280                                  |
| 法定代表人   | 谷远华                                     |
| 注册地址    | 上海市宝山区春和路 183 号                         |
| 办公地址    | 上海市宝山区春和路 183 号                         |
| 主办券商    | 安信证券股份有限公司                              |
| 会计师事务所  | 无                                       |

### 二、联系人

|               |                                                                 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 尤勤                                                              |
| 电话            | 021-36215315                                                    |
| 传真            | 021-62967971                                                    |
| 电子邮箱          | IRM@spring56.com                                                |
| 公司网址          | <a href="http://www.spring56.com/">http://www.spring56.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 上海市宝山区春和路 183 号，200941                                          |

### 三、运营概况

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统          |
| 挂牌时间           | 2016-01-20            |
| 分层情况           | 基础层                   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | G54 道路运输业             |
| 主要产品与服务项目      | 公司主要从事服装企业线下门店货物配送服务。 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                  |
| 普通股总股本（股）      | 42,860,000            |
| 控股股东           | 无                     |
| 实际控制人          | 无                     |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 否                     |
| 公司拥有的专利数量      | 0                     |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 0                     |

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                         | 本期             | 上年同期           | 增减比例       |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 营业收入                                    | 139,719,793.95 | 160,510,823.04 | -12.95%    |
| 毛利率                                     | 3.14%          | 6.96%          | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -6,531,688.09  | 1,932,241.67   | -438.04%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,760,889.99  | 307,954.71     | -1,645.97% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -5.39%         | 1.87%          | -          |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.93%         | 0.30%          | -          |
| 基本每股收益（元/股）                             | -0.15          | 0.05           | -400.00%   |

### 二、偿债能力

单位：元

|                      | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计                 | 202,118,038.28 | 236,854,800.62 | -14.67% |
| 负债总计                 | 83,429,730.10  | 113,016,620.77 | -26.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产        | 118,688,308.18 | 123,838,179.85 | -4.16%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.77           | 2.89           | -4.15%  |
| 资产负债率（母公司）           | 38.87%         | 44.30%         | -       |
| 资产负债率（合并）            | 41.28%         | 47.72%         | -       |
| 流动比率                 | 2.02           | 1.86           | -       |
| 利息保障倍数               | -31.07         | 244.01         | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|----------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,724,160.48 | -7,976,852.14 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.02           | 1.46          | -    |
| 存货周转率         | 114.64         | 925.36        | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率  | -14.67%  | -1.87%  | -    |
| 营业收入增长率 | -12.95%  | 25.64%  | -    |
| 净利润增长率  | -438.04% | 159.54% | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于“G 交通运输、仓储和邮政业”之“G54 道路运输业”的服装运输及供应链服务提供商。截止到 2017 年 6 月，公司拥有上海、北京、天津、武汉、成都、沈阳 6 大全国近 4 万平米核心转运中心，同时为打造江浙区域有绝对优势的产品竞争力，公司自 2017 年 5 月起，逐步启动淮安、南京、无锡、杭州、金华二级转运平台建设，公司现有运输线路 270 余条，省地级承包商 88 家，省会城市及地级城市网络覆盖率 100%、县级城市网络覆盖率 85%（除港澳台以外）。为绫致、衣恋、拉夏贝尔、太平鸟、好孩子、宝元李宁等众多知名服装品牌提供个性化、低成本、便利性的仓配一体化服务。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是运输服务收费、仓储服务收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

公司所处行业为道路运输业，公司的业务主要围绕“各类服装企业”进行，目前战略布局为“服装运输为主，为各类型服装企业提供一站式供应链解决方案”。依托自身服装行业运输及配送优势，结合仓储管理、互联网信息技术的运用，为服装客户提供仓配销一体化服务，致力于成为“中国服饰全供应链服务商”。

公司各产品和服务的运营模式如下：

#### 1、服装运输

公司一直以来致力于满足客户时效需求的运营平台升级，截止到 2017 年 6 月，公司已建成上海、北京、天津、武汉、成都、沈阳 6 大全国近 4 万平米核心转运中心，同时为打造江浙区域有绝对优势的产品竞争力，公司自 2017 年 5 月起，逐步启动淮安、南京、无锡、杭州、金华二级转运平台建设，公司现有运输线路 270 余条，省地级承包商 88 家，省会城市及地级城市网络覆盖率 100%、县级城市网络覆盖率 85%（除港澳台以外）。基本完善的运营网络平台可为服装企业提供新品入仓、门店配送、省内调拨、退货入仓及相关增值服务，实现服装品牌商线下门店之间货品及时、准确、快速流通；车载 GPS、视频监控系统、自主研发的 TMS 系统和取件监控系统、手机 APP 及微信终端可为服装品牌商货品流通提供可视化的质量监控和安全保障，通过优质、高效、安全的服务，公司与绫致、衣恋、拉夏贝尔、太平鸟、好孩子、宝元李宁等众多知名服装品牌保持着多年的合作关系，随着春风物流产品力的提升，与公司合作的新的服装品牌商呈逐年快速增长态势。

#### 2、仓储服务

公司提供正向 B2B、B2C 入库，上架，分拣，扫描，包装，发运在内的标准库存管理及代运营服务，逆向物流（退货）B2B、B2C、RTV 退货整理在配发业务，仓库人力资源外包操作个性化仓储需求。同时还为客户提供定制的仓储服务，通过自主研发的 WMS 信息系统、快速的物流网络以及仓配一体的平台支持，为客户降低物流成本，提高周转效率。公司以客户群为导向，进行分仓的建设布局，目前已建成上海总仓、天津仓、成都仓，广州仓、厦门仓、南京仓、杭州仓、武汉仓、哈尔滨仓，通过 WMS 系统进行多仓管理，满足客户区域配送中心最小辐射范围的需求。公司充分发掘运输业务合作服装品牌的潜在需求，满足其对于仓配一体化的多有需求；同时根据零售市场格局变化，针对 B2C 电商仓库需求旺盛，为商家提供高效、低成本的全国 B2B+B2C 仓储及配送整体解决方案。

#### 3、商品销售

为了深化服饰全供应链的服务，公司子公司提供服饰去库存的解决方案，本期新增了少量的商品销售收入。

## 二、经营情况

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司经营业绩情况如下：

### 一、2017 年 6 月 30 日财务状况

报告期末，公司总资产 20,211.80 万元，较去年期末减少了 14.67%，主要是因为：其一，报告期内购买银行理财产品余额降低；其二，上半年为公司业务淡季，营业收入下降，月结客户应收账款余额降低。公司总负债 8,342.97 万元，较去年期末减少了 26.18%，主要系公司支付到期应付账款及缴纳应交税金所致。公司净资产 11,868.83 万元，较去年期末减少了 4.16%，主要系上半年为公司业务淡季，运营亏损所致。

### 二、2017 年上半年经营成果

报告期内，公司实现营业收入 13,971.98 万元，较去年同期降低了 12.95%，主要原因系报告期内前五大客户运输收入较去年同期下降 3,237.67 万元；新增仓储收入 187.02 万元、新增商品销售收入 39.08 万元。归属于公司股东的扣除非经常性损益后净利润-653.17 万元，较去年同期降低了 438.04%，主要是因为报告期内部分大客户增加了电商销售比例或者自身业务萎缩，客户通过传统商场模式的销售比例减少，引起了客户对发货到门店的运输服务需求下降，导致公司本期运输收入及毛利双重下降。

### 三、2017 年上半年现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,272.42 万元，主要是因为：其一，大客户使用新业务系统，客户方面该系统的上线延迟了对账，延长了收款账期；其二，公司的薪资、税费等支出增加所致；投资活动产生的现金流量净额 2,083.98 万元，主要为赎回银行理财产品净额 2,973.00 万元，新增私募股权基金投资 850.00 万；筹资活动产生的现金流量净额-25.03 万元，主要为短期借款利息支出。

## 三、风险与价值

### 1、宏观经济波动风险

现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，当宏观经济进入下行周期，物流行业会受较大影响，特别是为特定行业提供物流服务的细分领域。公司所处的服装物流市场与其他行业相比，虽然受经济周期的影响较弱，但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司受宏观经济波动的风险客观存在。

应对措施：公司进一步巩固主业，提升服务水平，为客户提供全供应链的解决方案，增加客户粘性，形成有核心优势的竞争力；其次，加大对纵向产业链中仓储方面的投资，通过开发仓储业务同时带来运输业务的协同发展，分散单项业态的风险；公司新三板挂牌后已展开了银行融资，今后还将借助资本市场，完善公司的融资渠道，增强公司的风险抵御能力。

### 2、客户集中度较高风险

2017 年上半年公司营业收入为 139,719,793.95 元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 47.19%。若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司在服务好大客户的同时，已积极开始深耕中型潜力客户，分散此类风险。

### 3、市场竞争风险

在中国，物流行业属于完全竞争行业，市场竞争激烈。对于服装物流领域，由于进入门槛较低，大部份第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧，行业毛利率有进一步下降的风险。

应对措施：公司将加大对信息化的投入，以现有的自动化输送分拣系统为基础，构建综合信息一体化平台，提高分拣配送效率，降低运营成本；公司将加强运营管理，通过优化路由线路、提升装载率等措施达到成本节约的目的。

### 4、房屋租赁风险

截止到 2017 年 6 月 30 日，公司正在履行的租赁合同房屋总面积为 100,621.23 平方米，其中未取得房屋产权证书的瑕疵租赁房屋面积占租赁房租总面积的 8.02%，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：由于此类可替代房屋较多，若该等房屋租赁合同被提前终止，公司寻找替代房屋不存在障碍。

#### 5、管理控制风险

随着公司未来业务量增长，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养市场拓展人才、管理人才。

#### 6、季节性波动风险

国内服装鞋帽零售行业的销售收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据，公司业务集中在下半年，上半年业务量相对较少。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的物流安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：在服装行业淡季来临之前，公司根据客户的消费习惯和往年的经验，预测相关收入及工作量，量入为出调整人力资源及运输的配置，通过轮休及改短租车等措施，控制淡季的运营成本。

#### 7、因国家政策导致公司成本上升的风险

2016 年 9 月 21 日交通运输部实施新《超限运输车辆行驶公路管理规定》，新政实施后，所有超限运输车辆将逐步过渡为标准车型，淘汰落后不规范的运力，迫使公路运输企业从人工成本、车辆自重、运输效率等方面进行变革。公路运输费用势必上涨，运输成本的提高将会在整个产业链上进行传导。

应对措施：公司在互利共赢的基础上，与干线运输商进行友好协商，共同讨论提高效率、压缩成本的方案，并做好资金周转方面的支持，建立稳定的战略合作关系；同时调整供应商采购战略，发挥互联网平台的资源优势，平台竞价模式使得交易更透明化和公开化，在一定程度上降低干线运输成本。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引    |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | -     |
| 是否存在股票发行事项                       | 否   | -     |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | -     |
| 是否存在对外担保事项                       | 否   | -     |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | 否   | -     |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 否   | -     |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 是   | 二、（一） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否   | -     |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | -     |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 二、（二） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   | -     |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | -     |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   | -     |

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |         |               |            |
|-----------|---------|---------------|------------|
| 关联方       | 交易内容    | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 谷远华、耿庆松   | 为公司提供担保 | 23,000,000.00 | 是          |
| 总计        | -       | 23,000,000.00 | -          |

注：2016 年 9 月 26 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于股东谷远华、耿庆松拟为公司向银行申请综合授信提供保证担保暨关联交易的议案》，关联方谷远华、耿庆松于 2016 年 10 月签订《最高额保证合同》，担保金额为 2,300 万元人民币，担保期限自 2016 年 10 月 11 日起至 2017 年 10 月 11 日止。截至 2017 年 6 月 30 日，公司向银行申请了 1,000 万元短期流动资金贷款。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易有助于补充公司流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，符合全体股东和公司的利益，是合理必要的。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### （二）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司的股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《关于未对客户及供应商中占有权益的承诺》《规范关联交易承诺书》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司的股东出具了《关于不以任何方式占用公司资金的承诺》《关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺函》报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司股东谷远华、耿庆松出具了《承诺函》（公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜、公司租赁房产权属瑕疵事宜），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 20,895,751 | 48.75% | 4,875,060  | 25,770,811 | 60.13% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,250,000  | 5.25%  | 0          | 2,250,000  | 5.25%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,964,249 | 51.25% | -4,875,060 | 17,089,189 | 39.87% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 17,678,250 | 41.25% | -2,732,062 | 14,946,188 | 34.87% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 42,860,000 | -      | 0          | 42,860,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 10         |        |            |            |        |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 上海境泽股权投资合伙企业（有限合伙） | 9,645,000  | 0          | 9,645,000  | 22.50%  | 0          | 9,645,000   |
| 2  | 耿庆松                | 9,000,000  | 0          | 9,000,000  | 21.00%  | 6,750,000  | 2,250,000   |
| 3  | 谷远华                | 10,928,250 | -2,732,062 | 8,196,188  | 19.12%  | 8,196,188  | 0           |
| 4  | 上海睿大实业有限公司         | 3,642,750  | 1,000,000  | 4,642,750  | 10.83%  | 0          | 4,642,750   |
| 5  | 解钧                 | 3,771,680  | 0          | 3,771,680  | 8.80%   | 1,257,227  | 2,514,453   |
| 6  | 上海景政股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,215,000  | 0          | 3,215,000  | 7.50%   | 0          | 3,215,000   |
| 7  | 谷骏                 | 0          | 1,732,062  | 1,732,062  | 4.04%   | 0          | 1,732,062   |
| 8  | 王小颜                | 1,285,800  | 0          | 1,285,800  | 3.00%   | 428,600    | 857,200     |
| 9  | 贾烽烽                | 685,760    | 0          | 685,760    | 1.60%   | 228,587    | 457,173     |
| 10 | 杨波                 | 685,760    | 0          | 685,760    | 1.60%   | 228,587    | 457,173     |
| 合计 |                    | 42,860,000 | -          | 42,860,000 | 100.00% | 17,089,189 | 25,770,811  |

前十名股东间相互关系说明：

谷远华与谷骏系父子关系；上海景政股权投资合伙企业（有限合伙）与上海睿大实业有限公司受同

一控制人杨春隆控制，为一致行动人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司不存在单个持有公司股份超过 50.00%以上的股东，公司无控股股东。

#### （二）实际控制人情况

上海春风物流股份有限公司（以下简称“公司”）原实际控制人为谷远华、耿庆松（以下简称“双方”），双方于 2013 年 1 月 1 日签订有效期为三年的《一致行动协议书》，于 2016 年 8 月 5 日签署《谷远华、耿庆松先生不再保持一致行动的声明》（以下简称“《声明》”）。《声明》明确了 2016 年 1 月 1 日至《声明》签署前，《一致行动协议书》依旧得到实质性履行，上述期间公司实际控制人未发生变化；从 2016 年 8 月 5 日《声明》签署起谷远华、耿庆松不再保持一致行动关系。

本次变更前，公司实际控制人为谷远华、耿庆松，无控股股东。本次变更后，公司现有单一股东均不能控制董事会，不能单独对公司经营决策起决定作用。公司暂时无控股股东、实际控制人。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|----|----|----------------------|-----------|
| 谷远华       | 董事长         | 男  | 54 | 大专 | 2015.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 耿庆松       | 董事、总裁       | 男  | 41 | 大专 | 2015.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 张震        | 董事          | 男  | 43 | 硕士 | 2015.7.25-2018.7.24  | 否         |
| 王伟        | 董事          | 男  | 40 | 硕士 | 2015.7.25-2018.7.24  | 否         |
| 杨春隆       | 董事          | 男  | 37 | 大专 | 2017.3.9-2018.7.24   | 否         |
| 樊学文       | 监事          | 男  | 42 | 初中 | 2015.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 陈健        | 监事会主席       | 男  | 38 | 大专 | 2016.12.19-2018.7.24 | 否         |
| 胡光华       | 监事          | 男  | 43 | 本科 | 2017.3.9-2018.7.24   | 否         |
| 吴中华       | 常务副总裁       | 男  | 46 | 本科 | 2016.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 尤勤        | 董事会秘书、首席财务官 | 女  | 42 | 硕士 | 2015.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 卢珊珊       | 副总裁         | 男  | 30 | 本科 | 2015.7.25-2018.7.24  | 是         |
| 董事会人数：    |             |    |    |    |                      | 5         |
| 监事会人数：    |             |    |    |    |                      | 3         |
| 高级管理人员人数： |             |    |    |    |                      | 4         |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 谷远华 | 董事长   | 10,928,250 | -2,732,062 | 8,196,188  | 19.12%    | 0          |
| 耿庆松 | 董事、总裁 | 9,000,000  | 0          | 9,000,000  | 21.00%    | 0          |
| 合计  | -     | 19,928,250 | -          | 17,196,188 | 40.12%    | 0          |

### 三、变动情况

|      |           |   |
|------|-----------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
|------|-----------|---|

|     | 总经理是否发生变动   |                |       | 否      |
|-----|-------------|----------------|-------|--------|
|     | 董事会秘书是否发生变动 |                |       | 否      |
|     | 财务总监是否发生变动  |                |       | 否      |
| 姓名  | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务  | 简要变动原因 |
| 杨春隆 | 无           | 新任             | 董事    | 股东大会选举 |
| 谷骏  | 董事          | 离任             | 无     | 个人原因   |
| 王进  | 监事会主席       | 离任             | 无     | 个人原因   |
| 胡光华 | 无           | 新任             | 监事    | 股东大会选举 |
| 陈健  | 监事          | 新任             | 监事会主席 | 监事会选举  |

#### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 10     | 9      |
| 核心技术人员      | -      | -      |
| 截止报告期末的员工人数 | 235    | 212    |

##### 核心员工变动情况：

公司成本管理部经理田金荣，于 2017 年 4 月因个人原因离职。公司储备了相应的人才，该核心员工的离职未对公司经营产生不利影响。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 否 |
| 审计意见         | - |
| 审计报告编号       | - |
| 审计机构名称       | - |
| 审计机构地址       | - |
| 审计报告日期       | - |
| 注册会计师姓名      | - |
| 会计师事务所是否变更   | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文：      | - |

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                |                |
| 货币资金                   | 六、1 | 16,809,142.22  | 8,943,884.83   |
| 结算备付金                  | -   | -              | -              |
| 拆出资金                   | -   | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、2 | 8,004,284.90   | 37,678,289.58  |
| 衍生金融资产                 | -   | -              | -              |
| 应收票据                   | -   | -              | -              |
| 应收账款                   | 六、3 | 123,444,027.08 | 143,107,680.63 |
| 预付款项                   | 六、4 | 7,752,179.58   | 6,971,533.20   |
| 应收保费                   | -   | -              | -              |
| 应收分保账款                 | -   | -              | -              |
| 应收分保合同准备金              | -   | -              | -              |
| 应收利息                   | -   | -              | -              |
| 应收股利                   | -   | -              | -              |
| 其他应收款                  | 六、5 | 9,754,748.31   | 12,117,672.17  |
| 买入返售金融资产               | -   | -              | -              |
| 存货                     | 六、6 | 1,130,995.36   | 1,230,082.22   |
| 划分为持有待售的资产             | -   | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -              | -              |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 其他流动资产                 | 六、7  | 1,219,500.97   | 711,392.80     |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 168,114,878.42 | 210,760,535.43 |
| <b>非流动资产：</b>          | -    |                |                |
| 发放贷款及垫款                | -    | -              | -              |
| 可供出售金融资产               | 六、8  | 8,500,000.00   | -              |
| 持有至到期投资                | -    | -              | -              |
| 长期应收款                  | -    | -              | -              |
| 长期股权投资                 | -    | -              | -              |
| 投资性房地产                 | -    | -              | -              |
| 固定资产                   | 六、9  | 9,754,819.93   | 11,663,929.43  |
| 在建工程                   | 六、10 | 33,980.58      | 156,310.68     |
| 工程物资                   | -    | -              | -              |
| 固定资产清理                 | -    | -              | -              |
| 生产性生物资产                | -    | -              | -              |
| 油气资产                   | -    | -              | -              |
| 无形资产                   | 六、11 | 584,164.66     | 498,574.84     |
| 开发支出                   | -    | -              | -              |
| 商誉                     | -    | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 11,964,917.63  | 12,252,214.90  |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 3,165,277.06   | 1,523,235.34   |
| 其他非流动资产                | -    | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 34,003,159.86  | 26,094,265.19  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 202,118,038.28 | 236,854,800.62 |
| <b>流动负债：</b>           | -    |                |                |
| 短期借款                   | 六、14 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 向中央银行借款                | -    | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              | -    | -              | -              |
| 拆入资金                   | -    | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -    | -              | -              |
| 应付票据                   | -    | -              | -              |
| 应付账款                   | 六、15 | 61,815,454.01  | 78,845,655.94  |
| 预收款项                   | 六、16 | 217,660.78     | 105,217.14     |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -    | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 1,457,012.71   | 1,375,894.70   |
| 应交税费                   | 六、18 | 4,530,672.35   | 14,954,532.52  |
| 应付利息                   | -    | 15,569.45      | 12,566.66      |
| 应付股利                   | -    | -              | -              |
| 其他应付款                  | 六、19 | 5,392,289.58   | 7,714,999.67   |
| 应付分保账款                 | -    | -              | -              |
| 保险合同准备金                | -    | -              | -              |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 代理买卖证券款              | -    | -              | -              |
| 代理承销证券款              | -    | -              | -              |
| 划分为持有待售的负债           | -    | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债          | -    | -              | -              |
| 其他流动负债               | -    | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>        | -    | 83,428,658.88  | 113,008,866.63 |
| <b>非流动负债：</b>        | -    |                |                |
| 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             | -    | -              | -              |
| 专项应付款                | -    | -              | -              |
| 预计负债                 | -    | -              | -              |
| 递延收益                 | -    | -              | -              |
| 递延所得税负债              | 六、13 | 1,071.22       | 7,754.14       |
| 其他非流动负债              | -    | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | 1,071.22       | 7,754.14       |
| <b>负债合计</b>          | -    | 83,429,730.10  | 113,016,620.77 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -    |                |                |
| 股本                   | 六、20 | 42,860,000.00  | 42,860,000.00  |
| 其他权益工具               | -    | -              | -              |
| 其中：优先股               | -    | -              | -              |
| 永续债                  | -    | -              | -              |
| 资本公积                 | 六、21 | 39,159,283.86  | 39,159,283.86  |
| 减：库存股                | -    | -              | -              |
| 其他综合收益               | -    | -              | -              |
| 专项储备                 | 六、22 | 5,654,031.89   | 4,272,215.47   |
| 盈余公积                 | 六、23 | 2,647,375.55   | 2,647,375.55   |
| 一般风险准备               | -    | -              | -              |
| 未分配利润                | 六、24 | 28,367,616.88  | 34,899,304.97  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 118,688,308.18 | 123,838,179.85 |
| 少数股东权益               | -    | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 118,688,308.18 | 123,838,179.85 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 202,118,038.28 | 236,854,800.62 |

法定代表人：谷远华 主管会计工作负责人：尤勤 会计机构负责人：刘小军

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | -    |                       |                       |
| 货币资金                   | -    | 14,650,429.92         | 6,874,006.90          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | 3,001,117.80          | 29,169,903.10         |
| 衍生金融资产                 | -    | -                     | -                     |
| 应收票据                   | -    | -                     | -                     |
| 应收账款                   | 十三、1 | 98,807,099.22         | 109,370,039.83        |
| 预付款项                   | -    | 6,593,366.45          | 6,419,782.50          |
| 应收利息                   | -    | -                     | -                     |
| 应收股利                   | -    | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 10,683,589.55         | 16,438,228.38         |
| 存货                     | -    | 121,978.26            | 126,948.94            |
| 划分为持有待售的资产             | -    | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | -    | 258,557.22            | 485,026.48            |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>134,116,138.42</b> | <b>168,883,936.13</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -    |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | -    | 8,500,000.00          | -                     |
| 持有至到期投资                | -    | -                     | -                     |
| 长期应收款                  | -    | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 7,000,000.00          | 7,000,000.00          |
| 投资性房地产                 | -    | -                     | -                     |
| 固定资产                   | -    | 9,491,806.92          | 11,338,862.80         |
| 在建工程                   | -    | 33,980.58             | 156,310.68            |
| 工程物资                   | -    | -                     | -                     |
| 固定资产清理                 | -    | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                | -    | -                     | -                     |
| 油气资产                   | -    | -                     | -                     |
| 无形资产                   | -    | 584,164.66            | 498,574.84            |
| 开发支出                   | -    | -                     | -                     |
| 商誉                     | -    | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | -    | 11,964,917.63         | 12,252,214.90         |
| 递延所得税资产                | -    | 2,716,450.64          | 1,035,491.52          |
| 其他非流动资产                | -    | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>40,291,320.43</b>  | <b>32,281,454.74</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>174,407,458.85</b> | <b>201,165,390.87</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -    |                       |                       |
| 短期借款                   | -    | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |

|                        |   |                       |                       |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 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                   | - | 45,198,125.67         | 59,042,996.55         |
| 预收款项                   | - | 107,960.00            | -                     |
| 应付职工薪酬                 | - | 1,396,034.04          | 1,189,341.43          |
| 应交税费                   | - | 3,304,751.64          | 10,543,230.82         |
| 应付利息                   | - | 15,569.45             | 12,566.66             |
| 应付股利                   | - | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | - | 7,763,473.04          | 8,321,156.89          |
| 划分为持有待售的负债             | - | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            | - | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 | - | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          | - | <b>67,785,913.84</b>  | <b>89,109,292.35</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          | - |                       |                       |
| 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               | - | -                     | -                     |
| 专项应付款                  | - | -                     | -                     |
| 预计负债                   | - | -                     | -                     |
| 递延收益                   | - | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                | - | 279.45                | 5,657.52              |
| 其他非流动负债                | - | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         | - | <b>279.45</b>         | <b>5,657.52</b>       |
| <b>负债合计</b>            | - | <b>67,786,193.29</b>  | <b>89,114,949.87</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          | - |                       |                       |
| 股本                     | - | 42,860,000.00         | 42,860,000.00         |
| 其他权益工具                 | - | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 | - | -                     | -                     |
| 永续债                    | - | -                     | -                     |
| 资本公积                   | - | 39,159,283.86         | 39,159,283.86         |
| 减：库存股                  | - | -                     | -                     |
| 其他综合收益                 | - | -                     | -                     |
| 专项储备                   | - | 4,419,802.66          | 3,613,373.50          |
| 盈余公积                   | - | 2,647,375.55          | 2,647,375.55          |
| 未分配利润                  | - | 17,534,803.49         | 23,770,408.09         |
| <b>所有者权益合计</b>         | - | <b>106,621,265.56</b> | <b>112,050,441.00</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b>      | - | <b>174,407,458.85</b> | <b>201,165,390.87</b> |

法定代表人：谷远华      主管会计工作负责人：尤勤      会计机构负责人：刘小军

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -    | 139,719,793.95 | 160,510,823.04 |
| 其中：营业收入                    | 六、25 | 139,719,793.95 | 160,510,823.04 |
| 利息收入                       | -    | -              | -              |
| 已赚保费                       | -    | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 145,499,433.65 | 159,982,339.95 |
| 其中：营业成本                    | 六、25 | 135,336,358.32 | 149,343,891.36 |
| 利息支出                       | -    | -              | -              |
| 手续费及佣金支出                   | -    | -              | -              |
| 退保金                        | -    | -              | -              |
| 赔付支出净额                     | -    | -              | -              |
| 提取保险合同准备金净额                | -    | -              | -              |
| 保单红利支出                     | -    | -              | -              |
| 分保费用                       | -    | -              | -              |
| 税金及附加                      | 六、26 | 492,636.30     | 804,175.66     |
| 销售费用                       | 六、27 | 125,527.34     | 438,793.21     |
| 管理费用                       | 六、28 | 9,369,637.17   | 8,912,864.76   |
| 财务费用                       | 六、29 | 261,277.32     | 14,649.84      |
| 资产减值损失                     | 六、30 | -86,002.80     | 467,965.12     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | 六、31 | -26,731.66     | -22,949.26     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、32 | 469,243.23     | 286,851.67     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -    | -              | -              |
| 其他收益                       | -    | -              | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | -5,337,128.13  | 792,385.50     |
| 加：营业外收入                    | 六、33 | 633,306.37     | 2,251,027.34   |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -              | 367,285.58     |
| 减：营业外支出                    | 六、34 | 3,420,218.07   | 71,571.06      |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | 6,408.96       | 3,091.07       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | -8,124,039.83  | 2,971,841.78   |
| 减：所得税费用                    | 六、35 | -1,592,351.74  | 1,039,600.11   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | -6,531,688.09  | 1,932,241.67   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -    | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润              | -    | -6,531,688.09  | 1,932,241.67   |
| 少数股东损益                     | -    | -              | -              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -    | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -    | -              | -              |

|                                    |   |               |              |
|------------------------------------|---|---------------|--------------|
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -             | -            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -             | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               | - | -             | -            |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -             | -            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -             | -            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -             | -            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | - | -             | -            |
| 5.外币财务报表折算差额                       | - | -             | -            |
| 6.其他                               | - | -             | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | - | -             | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | - | -6,531,688.09 | 1,932,241.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | - | -6,531,688.09 | 1,932,241.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | - | -             | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                     | - |               |              |
| (一) 基本每股收益                         | - | -0.15         | 0.05         |
| (二) 稀释每股收益                         | - | -0.15-        | 0.05-        |

法定代表人：谷远华 主管会计工作负责人：尤勤 会计机构负责人：刘小军

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                                 | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 十三、4 | 112,035,363.59 | 130,541,321.45 |
| 减：营业成本                             | 十三、4 | 109,750,247.15 | 123,276,564.85 |
| 税金及附加                              | -    | 331,684.71     | 585,956.80     |
| 销售费用                               | -    | 123,143.84     | 206,054.91     |
| 管理费用                               | -    | 9,204,627.26   | 8,548,502.65   |
| 财务费用                               | -    | 260,035.20     | 13,678.15      |
| 资产减值损失                             | -    | -19,877.92     | 372,110.96     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | -    | -21,512.28     | -19,041.29     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | -    | 399,410.69     | 235,498.30     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -    | -              | -              |
| 其他收益                               | -    | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | -    | -7,236,598.24  | -2,245,089.86  |
| 加：营业外收入                            | -    | 62,218.09      | 1,731,276.83   |
| 其中：非流动资产处置利得                       | -    | -              | 367,285.58     |
| 减：营业外支出                            | -    | 747,561.64     | 213,605.59     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | -    | 6,408.96       | 3,091.07       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | -    | -7,921,941.79  | -727,418.62    |
| 减：所得税费用                            | -    | -1,686,337.19  | 71,246.07      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | -    | -6,235,604.60  | -798,664.69    |
| 五、其他综合收益的税后净额                      | -    | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               | -    | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -    | -              | -              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -    | -              | -              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | -    | -              | -              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -              | -              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -    | -              | -              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -    | -              | -              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | -    | -              | -              |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -    | -              | -              |
| 6.其他                               | -    | -              | -              |
| 六、综合收益总额                           | -    | -6,235,604.60  | -798,664.69    |
| 七、每股收益：                            | -    |                |                |
| （一）基本每股收益                          | -    | -              | -              |
| （二）稀释每股收益                          | -    | -              | -              |

法定代表人：谷远华 主管会计工作负责人：尤勤 会计机构负责人：刘小军

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -    | 154,578,876.75 | 156,687,175.56 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | -    | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额                  | -    | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -    | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -    | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额                  | -    | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -    | -              | -              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -    | -              | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -    | -              | -              |
| 拆入资金净增加额                     | -    | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额                   | -    | -              | -              |
| 收到的税费返还                      | -    | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、36 | 10,618,846.28  | 17,689,066.95  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 165,197,723.03 | 174,376,242.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 139,129,828.17 | 147,302,061.95 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -    | -              | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -    | -              | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -    | -              | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -    | -              | -              |
| 支付保单红利的现金                    | -    | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -    | 10,005,137.97  | 8,389,125.36   |
| 支付的各项税费                      | -    | 16,483,204.91  | 14,568,276.83  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、36 | 12,303,712.46  | 12,093,630.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 177,921,883.51 | 182,353,094.65 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | -12,724,160.48 | -7,976,852.14  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -    |                |                |
| 收回投资收到的现金                    | -    | 142,230,000.00 | 124,950,002.74 |
| 取得投资收益收到的现金                  | -    | 456,516.25     | 286,848.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -    | -              | 48,022.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -    | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | -    | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | -    | 142,686,516.25 | 125,284,873.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -    | 776,752.55     | 1,081,120.34   |
| 投资支付的现金                      | -    | 121,070,000.00 | 110,550,000.00 |
| 质押贷款净增加额                     | -    | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | -    | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | -    | -              | -              |

|                     |   |                |                |
|---------------------|---|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计          | - | 121,846,752.55 | 111,631,120.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | - | 20,839,763.70  | 13,653,753.33  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      | - |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | - | -              | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | -              | -              |
| 取得借款收到的现金           | - | 10,000,000.00  | -              |
| 发行债券收到的现金           | - | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | - | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计          | - | 10,000,000.00  | -              |
| 偿还债务支付的现金           | - | 10,000,000.00  | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | - | 250,345.83     | -              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | - | -              | -              |
| 筹资活动现金流出小计          | - | 10,250,345.83  | -              |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | - | -250,345.83    | -              |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | - | -              | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | - | 7,865,257.39   | 5,676,901.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | - | 8,943,884.83   | 1,963,149.42   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | - | 16,809,142.22  | 7,640,050.61   |

法定代表人：谷远华 主管会计工作负责人：尤勤 会计机构负责人：刘小军

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -  |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 117,724,922.37        | 135,165,199.97        |
| 收到的税费返还                   | -  | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 18,999,563.13         | 19,390,355.11         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | <b>136,724,485.50</b> | <b>154,555,555.08</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 115,591,500.69        | 128,379,453.22        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 9,419,097.52          | 7,691,866.27          |
| 支付的各项税费                   | -  | 10,532,460.61         | 9,794,532.02          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 10,424,588.99         | 13,316,961.85         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | <b>145,967,647.81</b> | <b>159,182,813.36</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | <b>-9,243,162.31</b>  | <b>-4,627,258.28</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 | -  | 104,680,000.00        | 94,600,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | 386,683.71            | 235,498.30            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | -                     | 48,022.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -                     | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -  | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | <b>105,066,683.71</b> | <b>94,883,520.30</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | 776,752.55            | 1,081,120.34          |
| 投资支付的现金                   | -  | 87,020,000.00         | 86,100,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -  | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -  | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | <b>87,796,752.55</b>  | <b>87,181,120.34</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | <b>17,269,931.16</b>  | <b>7,702,399.96</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | -  | 10,000,000.00         | -                     |
| 发行债券收到的现金                 | -  | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -  | <b>10,000,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 | -  | 10,000,000.00         | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -  | 250,345.83            | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -  | <b>10,250,345.83</b>  | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | <b>-250,345.83</b>    | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -  | <b>7,776,423.02</b>   | <b>3,075,141.68</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -  | 6,874,006.90          | 1,342,810.92          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -  | <b>14,650,429.92</b>  | <b>4,417,952.60</b>   |

---

法定代表人：谷远华 主管会计工作负责人：尤勤 会计机构负责人：刘小军

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 是   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

### 附注详情

1、国内服装鞋帽零售行业的销售收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司近几年的经营数据，公司业务集中在下半年，上半年业务量相对较少。季节性波动在一定程度上影响了公司客户的消费行为和公司的物流安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

### 二、报表项目注释

#### 上海春风物流股份有限公司 财务报表附注 (2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日)

#### 一、公司基本情况

上海春风物流股份有限公司（原上海春风物流有限公司）系于 2012 年 1 月 12 日由谷远华、耿庆松和上海春风货运有限公司共同出资组建，原注册资本为人民币 100 万元，业经上海永诚会计师事务所有限公司于 2012 年 1 月 11 日验证，并出具永诚会验（2012）字第 30039 号《验资报告》。

2012 年 12 月 12 日，本公司增加注册资本 900 万元，由谷远华和耿庆松共同出资，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元，谷远华占注册资本的 69.90%，耿庆松占注册资本的 30.00%，上海春风货运有限公司占注册资本的 0.10%，业经上海华安会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 13 日验证，并出具沪华安验（内）字（2012）第 187 号《验资报告》。

2013 年 3 月 8 日，上海春风货运有限公司将其持有的 0.10% 股权全部转让给谷远华。股权变更后，谷

远华占注册资本的 70.00%，耿庆松占注册资本的 30.00%。

2013 年 4 月 18 日，本公司增加注册资本 2,000 万元，由谷远华和耿庆松共同出资，由股东分两期投入，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元，谷远华占注册资本的 70.00%，耿庆松占注册资本的 30.00%。第一期出资额为人民币 1,000 万元，业经信捷会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 4 月 22 日验证，并出具信捷会师字（2013）第 Y11995 号《验资报告》。第二期出资额为人民币 1,000 万元，业经信捷会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 6 月 8 日验证，并出具信捷会师字（2013）第 Y13051 号《验资报告》。

2013 年 6 月 27 日，本公司增加注册资本 1,286 万元，由上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）（原“传化艾垦（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）”）和上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同出资，变更后的注册资本为人民币 4,286 万元，谷远华占注册资本的 48.9967%，耿庆松占注册资本的 20.9986%，上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）占注册资本的 22.5035%，上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）占注册资本的 7.5012%，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2013 年 7 月 1 日验证，并出具沪众会字（2013）第 4873 号《验资报告》。

2015 年 5 月 26 日，谷远华将持有 15.00%的股权分别转让给了杨波、王小颜、解钧和贾烽烽。股权变更后，谷远华占注册资本的 33.9967%，耿庆松占注册资本的 20.9986%，上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）占注册资本的 22.5035%，上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）占注册资本的 7.5012%，杨波占注册资本的 1.6000%，王小颜占注册资本的 3.0000%，解钧占注册资本的 8.8000%，贾烽烽占注册资本的 1.6000%。

2015 年 7 月 25 日，本公司以截至 2015 年 5 月 31 日止经审计后的净资产 83,712,387.85 元扣除专项储备 1,693,103.99 元后余额 82,019,283.86 元，按照 1.913655713:1 的比例折合的股份总数 42,860,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，总股本为人民币肆仟贰佰捌拾陆万元（¥42,860,000.00），净资产扣除专项储备后的余额与注册资本之间差异人民币 39,159,283.86 元作为股本溢价计入本公司资本公积，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 25 日验证，并出具瑞华验字[2015]31080006 号《验资报告》。

本公司于 2016 年 8 月 29 日换领了统一信用代码为 913100005887154879 的《企业法人营业执照》，注册地址为上海市宝山区春和路 183 号，法定代表人为谷远华，公司类型为股份有限公司（非上市）。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]8948 号核准，本公司股票于 2016 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：春风物流，证券代码：835280。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事普通货运，货物运输代理，仓储服务，装卸服务，物业管理，计算机软硬件、服装鞋帽、日用百货、玩具、工艺品、电子产品、饰品、化妆品的销售，计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展】

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然

企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目       | 确定组合的依据              |
|----------|----------------------|
| 关联方组合    | 关联方的应收款项具有类似的信用风险特征  |
| 备用金及押金组合 | 备用金及押金具有类似较低的信用风险特征  |
| 账龄分析组合   | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目       | 计提方法                                                                           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 关联方组合    | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经测试未发生减值，不计提坏账准备。 |
| 备用金及押金组合 |                                                                                |
| 账龄分析组合   | 账龄分析法                                                                          |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 2.00        | 2.00        |
| 1-2年         | 5.00        | 5.00        |
| 2-3年         | 10.00       | 10.00       |
| 3-4年         | 30.00       | 30.00       |
| 4-5年         | 50.00       | 50.00       |
| 5年以上         | 100.00      | 100.00      |

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

A. 应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 物流及机械设备 | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子信息设备  | 年限平均法 | 3-4     | 5      | 23.75-31.67 |
| 行政安保设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各

项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 18、安全生产费计提依据及标准

本公司按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）及企业会计准则解释第3号的相关规定计提安全生产费，以本公司上年度提供运输服务收入为基数，按普通货运业务1%的比例提取。

### 19、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买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提

供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供的劳务收入为运输收入：公司接受委托提供运输服务，待货物运送至指定地点后，委托方根据合同或其他约定方式，在运输单据上签收确认后，公司确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性

差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得

税资产。这需要本公司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。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

| 税种      | 具体税率情况                                        |
|---------|-----------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | 按应税营业额的5%计缴营业税。（注1）                           |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、1%计缴。（注2）                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                |

注：

1、根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）等相关规定，本公司租赁收入，自2016年5月1日起改为征收增值税。

2、本公司城市维护建设税按5%计缴；上海春风物流股份有限公司北京分公司和子公司上海春风来供应链管理有限责任公司城市维护建设税按1%计缴。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日。

#### 1、货币资金

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 41,177.73     | 16,933.83    |
| 银行存款 | 16,767,964.49 | 8,926,951.00 |
| 合 计  | 16,809,142.22 | 8,943,884.83 |

#### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### （1）分类

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 8,004,284.90 | 37,678,289.58 |
| 其中：理财产品 | 8,004,284.90 | 37,678,289.58 |

|                        |                |              |              |               |                |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 合 计                    |                | 8,004,284.90 |              | 37,678,289.58 |                |
| (2) 理财产品说明             |                |              |              |               |                |
| 项 目                    |                | 成本           |              | 公允价值变动        |                |
| 上海银行 赢家易精灵 GKF-12001 期 |                | 8,000,000.00 |              | 4,284.90      |                |
| 3、应收账款                 |                |              |              |               |                |
| (1) 应收账款分类披露           |                |              |              |               |                |
| 类 别                    | 期末余额           |              |              |               |                |
|                        | 账面余额           |              | 坏账准备         |               | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例（%）        | 金额           | 比例（%）         |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |                |              |              |               |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 126,729,960.72 | 100.00       | 3,285,933.64 | 2.59          | 123,444,027.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项  |                |              |              |               |                |
| 合 计                    | 126,729,960.72 | 100.00       | 3,285,933.64 | 2.59          | 123,444,027.08 |
| (续)                    |                |              |              |               |                |
| 类 别                    | 期初余额           |              |              |               |                |
|                        | 账面余额           |              | 坏账准备         |               | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例（%）        | 金额           | 比例（%）         |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |                |              |              |               |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 146,441,582.09 | 100.00       | 3,333,901.46 | 2.28          | 143,107,680.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项  |                |              |              |               |                |
| 合 计                    | 146,441,582.09 | 100.00       | 3,333,901.46 | 2.28          | 143,107,680.63 |
| ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 |                |              |              |               |                |

| 账 龄     | 期末余额           |              |             | 期初余额           |              |             |
|---------|----------------|--------------|-------------|----------------|--------------|-------------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 117,464,190.24 | 2,350,508.73 | 2.00        | 141,783,070.22 | 2,835,661.39 | 2.00        |
| 1 至 2 年 | 6,626,614.14   | 331,330.71   | 5.00        | 2,359,138.66   | 117,956.94   | 5.00        |
| 2 至 3 年 | 1,023,042.51   | 102,304.25   | 10.00       | 1,547,644.19   | 154,764.42   | 10.00       |
| 3 至 4 年 | 1,531,334.83   | 459,400.45   | 30.00       | 751,729.02     | 225,518.71   | 30.00       |
| 4 至 5 年 | 84,779.00      | 42,389.51    | 50.00       |                |              |             |
| 合 计     | 126,729,960.72 | 3,285,933.64 |             | 146,441,582.09 | 3,333,901.46 |             |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 69,589,997.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,551,403.10 元。前五名单位情况如下：

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余额<br>合计数比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|------------------------|--------------|
| 绫致时装(天津)有限公司   | 44,849,917.12 | 35.39                  | 1,021,194.84 |
| 上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 | 9,964,736.68  | 7.86                   | 234,698.51   |
| 衣念(上海)时装贸易有限公司 | 5,623,316.59  | 4.44                   | 112,469.21   |
| 衣恋时装(上海)有限公司   | 5,169,405.06  | 4.08                   | 103,388.10   |
| 慈溪太平鸟物流有限公司    | 3,982,622.17  | 3.14                   | 79,652.44    |
| 合计             | 69,589,997.62 | 54.91                  | 1,551,403.10 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,610,256.40 | 98.17  | 6,871,564.16 | 98.57  |
| 1 至 2 年 | 41,953.38    | 0.54   | 73,593.64    | 1.06   |
| 2 至 3 年 | 99,969.80    | 1.29   | 26,375.40    | 0.38   |
| 3 至 4 年 |              |        |              |        |
| 合 计     | 7,752,179.58 | 100.00 | 6,971,533.20 | 100.00 |

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,635,451.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.59%。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                   | 期末余额         |        |            |       |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 9,878,548.98 | 100.00 | 123,800.67 | 1.25  | 9,754,748.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |       |              |
| 合 计                   | 9,878,548.98 | 100.00 | 123,800.67 | 1.25  | 9,754,748.31 |

(续)

| 类 别                   | 期初余额          |        |            |       | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |       |               |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 12,279,507.82 | 100.00 | 161,835.65 | 1.32  | 12,117,672.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |       |               |
| 合 计                   | 12,279,507.82 | 100.00 | 161,835.65 | 1.32  | 12,117,672.17 |

### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 |      |          | 期初余额 |      |          |
|-----|------|------|----------|------|------|----------|
|     | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|         |              |            |       |              |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|--------------|------------|-------|
| 1 年以内   | 4,423,391.55 | 88,467.83  | 2.00  | 4,853,480.41 | 97,069.61  | 2.00  |
| 1 至 2 年 | 306,952.77   | 15,347.64  | 5.00  | 1,263,122.78 | 63,156.14  | 5.00  |
| 2 至 3 年 | 151,555.00   | 15,155.50  | 10.00 | 16,099.00    | 1,609.90   | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 16,099.66    | 4,829.70   | 30.00 |              |            |       |
| 合 计     | 4,897,998.98 | 123,800.67 |       | 6,132,702.19 | 161,835.65 |       |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末余额         |      |          | 期初余额         |      |          |
|----------|--------------|------|----------|--------------|------|----------|
|          | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金及押金组合 | 4,980,550.00 |      |          | 6,146,805.63 |      |          |
| 合 计      | 4,980,550.00 |      |          | 6,146,805.63 |      |          |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 垫付款项  | 767,878.57   | 3,083,371.74  |
| 备用金   | 397,734.00   | 923,130.10    |
| 网点借款  | 2,404,827.26 | 1,377,787.78  |
| 应收保证金 | 4,582,816.00 | 5,223,675.53  |
| 资产处置款 | 298,000.00   | 459,460.00    |
| 员工借款  | 1,050,524.06 | 1,113,721.79  |
| 暂付款   | 376,769.09   | 98,360.88     |
| 合计    | 9,878,548.98 | 12,279,507.82 |

(3) 其他应收款中应收股东单位款项情况

本公司其他应收款年末余额中无含应收股东款项。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 5,620,462.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 56.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 46,809.25 元。前五名单位情况如下：

| 单位名称          | 应收账款<br>期末余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|--------------|------------------------|--------------|
| 上海华冶钢材加工有限公司  | 2,700,000.00 | 27.33                  |              |
| 宁波鄞州博驰物流有限公司  | 2,042,462.63 | 20.68                  | 40,849.25    |
| 好孩子(中国)商贸有限公司 | 330,000.00   | 3.34                   |              |

|                |              |       |           |
|----------------|--------------|-------|-----------|
| 苏州落地配仓储服务有限公司  | 298,000.00   | 3.02  | 5,960.00  |
| 上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 | 250,000.00   | 2.53  |           |
| 合计             | 5,620,462.63 | 56.90 | 46,809.25 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 周转材料 | 121,978.26   |      | 121,978.26   |
| 发出商品 |              |      |              |
| 库存商品 | 1,009,017.10 |      | 1,009,017.10 |
| 合计   | 1,130,995.36 |      | 1,130,995.36 |

(续)

| 项目   | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 周转材料 | 126,948.94   |      | 126,948.94   |
| 发出商品 | 1,107.26     |      | 1,107.26     |
| 库存商品 | 1,102,026.02 |      | 1,102,026.02 |
| 合计   | 1,230,082.22 |      | 1,230,082.22 |

## 7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 964,356.17   | 711,392.80 |
| 预缴企业所得税 | 157,630.89   |            |
| 增值税留抵税额 | 97,513.91    |            |
| 合计      | 1,219,500.97 | 711,392.80 |

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项 目       | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|-----------|------|------|------|------|------|------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具  |      |      |      |      |      |      |
| 可供出售权益工具  |      |      |      |      |      |      |
| 其中:按公允价计量 |      |      |      |      |      |      |

|       |              |  |              |  |  |
|-------|--------------|--|--------------|--|--|
| 按成本计量 |              |  |              |  |  |
| 其他    | 8,500,000.00 |  | 8,500,000.00 |  |  |
| 合 计   | 8,500,000.00 |  | 8,500,000.00 |  |  |

注：根据签署的相关协议，出资认购杭州领庆投资管理有限公司设立的《杭州领庆 1 号投资基金》。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目        | 物流及机械<br>设备  | 运输<br>设备      | 电子信息<br>设备   | 行政安保<br>设备 | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |              |            |               |
| 1、期初余额    | 6,265,329.02 | 13,753,515.04 | 2,622,378.96 | 517,560.88 | 23,158,783.90 |
| 2、本期增加金额  | 367,008.55   |               | 90,203.45    | 32,994.18  | 490,206.18    |
| (1)购置     | 367,008.55   |               | 90,203.45    | 32,994.18  | 490,206.18    |
| (2)在建工程转入 |              |               |              |            |               |
| 3、本期减少金额  | 3,205.14     |               | 320,251.66   | 1,980.00   | 325,436.80    |
| (1)处置或报废  | 3,205.14     |               | 320,251.66   | 1,980.00   | 325,436.80    |
| (2)其他减少   |              |               |              |            |               |
| 4、期末余额    | 6,629,132.43 | 13,753,515.04 | 2,392,330.75 | 548,575.06 | 23,323,553.28 |
| 二、累计折旧    |              |               |              |            |               |
| 1、期初余额    | 1,337,281.22 | 8,417,530.33  | 1,445,783.47 | 294,259.45 | 11,494,854.47 |
| 2、本期增加金额  | 354,600.36   | 1,509,818.22  | 359,401.30   | 54,037.66  | 2,277,857.54  |
| (1)计提     | 354,600.36   | 1,509,818.22  | 359,401.30   | 54,037.66  | 2,277,857.54  |
| (2)其他增加   |              |               |              |            |               |
| 3、本期减少金额  | 2,029.92     |               | 200,067.74   | 1,881.00   | 203,978.66    |
| (1)处置或报废  | 2,029.92     |               | 200,067.74   | 1,881.00   | 203,978.66    |
| (2)其他减少   |              |               |              |            |               |
| 4、期末余额    | 1,689,851.66 | 9,927,348.55  | 1,605,117.03 | 346,416.11 | 13,568,733.35 |
| 三、减值准备    |              |               |              |            |               |
| 1、期初余额    |              |               |              |            |               |
| 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、期末余额    |              |               |              |            |               |
| 四、账面价值    |              |               |              |            |               |
| 1、期末账面价值  | 4,939,280.77 | 3,826,166.49  | 787,213.72   | 202,158.95 | 9,754,819.93  |
| 2、期初账面价值  | 4,928,047.80 | 5,335,984.71  | 1,176,595.49 | 223,301.43 | 11,663,929.43 |

## 10、在建工程

### （1）在建工程情况

| 项目         | 期末余额      |      |           | 期初余额       |      |            |
|------------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|            | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| WMS 仓储管理系统 |           |      |           | 122,330.10 |      | 122,330.10 |
| 商城网站开发     | 33,980.58 |      | 33,980.58 | 33,980.58  |      | 33,980.58  |
| 合计         | 33,980.58 |      | 33,980.58 | 156,310.68 |      | 156,310.68 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称       | 预算数 | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 期末余额      |
|------------|-----|------------|--------|------------|------------|-----------|
| WMS 仓储管理系统 |     | 122,330.10 |        |            | 122,330.10 |           |
| 商城网站开发     |     | 33,980.58  |        |            |            | 33,980.58 |
| 合计         |     | 156,310.68 |        |            | 122,330.10 | 33,980.58 |

(续)

| 工程名称       | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| WMS 仓储管理系统 |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 商城网站开发     |                 |      |           |              |              | 自筹   |
| 合计         |                 |      |           |              |              |      |

注：本期其他减少金额为开发完成转入无形资产。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目       | 软件         | 合 计        |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1、期初余额    | 592,855.36 | 592,855.36 |
| 2、本期增加金额  | 122,330.10 | 122,330.10 |
| (1)购置     |            |            |
| (2)内部研发   |            |            |
| (3)在建工程转入 | 122,330.10 | 122,330.10 |
| (4)企业合并增加 |            |            |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| (5)其他增加  |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| (2)其他减少  |            |            |
| 4、期末余额   | 715,185.46 | 715,185.46 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、期初余额   | 94,280.52  | 94,280.52  |
| 2、本期增加金额 | 36,740.28  | 36,740.28  |
| (1)计提    | 36,740.28  | 36,740.28  |
| (2)其他增加  |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| (2)其他减少  |            |            |
| 4、期末余额   | 131,020.80 | 131,020.80 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、期初余额   |            |            |
| 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、期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 | 584,164.66 | 584,164.66 |
| 2、期初账面价值 | 498,574.84 | 498,574.84 |

## 12、长期待摊费用

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末数          |
|-----------|---------------|--------|------------|--------|--------------|
| 物流仓库一期装修  | 8,264.80      |        | 8,264.80   |        |              |
| 物流仓库二期装修  | 33,463.08     |        | 33,463.08  |        |              |
| 消防工程      | 647,896.87    |        | 19,055.82  |        | 628,841.05   |
| 物流操作平台    | 10,289,474.22 |        | 302,631.60 |        | 9,986,842.62 |
| 办公楼三楼装修   | 24,460.86     |        | 7,724.52   |        | 16,736.34    |
| 仓库防水工程    | 229,664.41    |        | 65,972.76  |        | 163,691.65   |
| 办公楼五楼装修   | 224,224.21    |        | 42,042.06  |        | 182,182.15   |
| 物流仓平整场地支出 | 679,921.87    |        | 19,997.70  |        | 659,924.17   |

|          |               |            |            |  |               |
|----------|---------------|------------|------------|--|---------------|
| 物流平台防水工程 | 114,844.58    |            | 20,880.84  |  | 93,963.74     |
| 采光防水三期工程 |               | 247,057.00 | 34,313.45  |  | 212,743.55    |
| 仓储华北天津仓  |               | 21,168.38  | 1,176.02   |  | 19,992.36     |
| 合计       | 12,252,214.90 | 268,225.38 | 555,522.65 |  | 11,964,917.63 |

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额         |              |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备   | 3,406,198.57  | 851,549.64   | 3,495,737.12 | 873,934.28   |
| 预提应付职工薪酬 |               |              | 1,296,328.48 | 324,082.12   |
| 安全设备折旧   | 217,555.72    | 54,388.93    | 153,634.88   | 38,408.72    |
| 可弥补亏损    | 9,037,353.95  | 2,259,338.49 | 1,147,240.88 | 286,810.22   |
| 合计       | 12,661,108.24 | 3,165,277.06 | 6,092,941.36 | 1,523,235.34 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目            | 期末余额     |          | 期初余额      |          |
|---------------|----------|----------|-----------|----------|
|               | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债  | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 4,284.90 | 1,071.22 | 31,016.56 | 7,754.14 |
| 合计            | 4,284.90 | 1,071.22 | 31,016.56 | 7,754.14 |

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

注：2016 年 10 月向浙商银行申请半年期贷款 1000 万元【浙商银借字 2016 第 7 号】于 2017 年 4 月 17 日到期偿还；2017 年 5 月向浙商银行申请半年期续贷 1000 万元【浙商银至臻借字（2017）第 00071 号】。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 应付供应商款 | 61,815,454.01 | 78,845,655.94 |
| 合计     | 61,815,454.01 | 78,845,655.94 |

(2) 应付账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 59,819,047.40 | 78,616,225.35 |
| 1 至 2 年 | 1,421,516.41  | 23,745.00     |
| 2 至 3 年 | 384,193.20    | 205,685.59    |
| 3 至 4 年 | 190,697.00    |               |
| 合计      | 61,815,454.01 | 78,845,655.94 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 原萧山合作网点      | 308,676.09 | 暂未付款      |
| 来安县春和货物装卸服务部 | 258,285.93 | 暂未付款      |
| 上海诚速物流有限公司   | 198,229.00 | 暂未付款      |
| 合计           | 765,191.02 |           |

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 107,960.00 | 105,217.14 |
| 预收货款 | 109,700.78 |            |
| 合计   | 217,660.78 | 105,217.14 |

(2) 预收款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 217,660.78 | 105,217.14 |
| 合计    | 217,660.78 | 105,217.14 |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|                |              |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,375,894.70 | 8,915,718.14 | 8,834,600.13 | 1,457,012.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 970,843.90   | 970,843.90   |              |
| 三、辞退福利         |              | 63,000.00    | 63,000.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 1,375,894.70 | 9,949,562.04 | 9,868,444.03 | 1,457,012.71 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,374,494.70 | 7,724,819.90 | 7,642,301.89 | 1,457,012.71 |
| 2、职工福利费       |              | 475,655.44   | 475,655.44   |              |
| 3、社会保险费       |              | 566,386.80   | 566,386.80   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 457,267.20   | 457,267.20   |              |
| 工伤保险费         |              | 63,105.70    | 63,105.70    |              |
| 生育保险费         |              | 46,013.90    | 46,013.90    |              |
| 4、住房公积金       | 1,400.00     | 148,856.00   | 150,256.00   |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 合计            | 1,375,894.70 | 8,915,718.14 | 8,834,600.13 | 1,457,012.71 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 928,651.10 | 928,651.10 |      |
| 2、失业保险费  |      | 42,192.80  | 42,192.80  |      |
| 合计       |      | 970,843.90 | 970,843.90 |      |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,123,490.86 | 9,370,688.79 |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税   |              | 4,590,902.21  |
| 个人所得税   | 41,349.00    | 45,954.22     |
| 城市维护建设税 | 159,923.37   | 382,094.03    |
| 教育费附加   | 123,704.73   | 281,196.64    |
| 地方教育附加  | 82,204.39    | 187,464.41    |
| 河道管理费   |              | 93,732.22     |
| 印花税     |              | 2,500.00      |
| 合计      | 4,530,672.35 | 14,954,532.52 |

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 1,396,196.00 | 4,168,092.63 |
| 应付其他公司款项 | 3,996,093.58 | 3,546,907.04 |
| 合计       | 5,392,289.58 | 7,714,999.67 |

### (2) 其他应付款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,819,921.67 | 6,202,279.41 |
| 1 至 2 年 | 522,325.99   | 471,599.27   |
| 2 至 3 年 | 1,050,041.92 | 1,041,120.99 |
| 合计      | 5,392,289.58 | 7,714,999.67 |

### (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目     | 款项性质  | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------|-------|------------|-----------|
| 功杰国际货运 | 收取保证金 | 500,000.00 | 合同尚在履行    |
| 合计     |       | 500,000.00 |           |

## 20、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------------|----|-------|----|----|------|
|    |      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

|      |               |  |  |  |  |  |               |
|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 股份总数 | 42,860,000.00 |  |  |  |  |  | 42,860,000.00 |
|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|

(续)

| 投资者名称                | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 持股比例%    |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 谷远华                  | 10,928,250.00 |              | 2,732,062.00 | 8,196,188.00  | 19.1232  |
| 耿庆松                  | 9,000,000.00  |              |              | 9,000,000.00  | 20.9987  |
| 上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 9,645,000.00  |              |              | 9,645,000.00  | 22.5035  |
| 上海睿大实业有限公司           | 3,642,750.00  | 1,000,000.00 |              | 4,642,750.00  | 10.8324  |
| 上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 3,215,000.00  |              |              | 3,215,000.00  | 7.5012   |
| 杨波                   | 685,760.00    |              |              | 685,760.00    | 1.6000   |
| 王小颜                  | 1,285,800.00  |              |              | 1,285,800.00  | 3.0000   |
| 解钧                   | 3,771,680.00  |              |              | 3,771,680.00  | 8.8000   |
| 贾烽烽                  | 685,760.00    |              |              | 685,760.00    | 1.6000   |
| 谷骏                   |               | 1,732,062.00 |              | 1,732,062.00  | 4.0412   |
| 合计                   | 42,860,000.00 | 3,732,062.00 | 3,732,062.00 | 42,860,000.00 | 100.0000 |

## 21、资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 39,159,283.86 |      |      | 39,159,283.86 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 39,159,283.86 |      |      | 39,159,283.86 |

## 22、专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,272,215.47 | 1,949,153.28 | 567,336.86 | 5,654,031.89 |
| 合计    | 4,272,215.47 | 1,949,153.28 | 567,336.86 | 5,654,031.89 |

注：本期增加按普通货运收入的 1%计提安全生产费 1,949,153.28 元，本期减少 567,336.86 元系本期使用转出。

### 23、盈余公积

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,647,375.55 |      |      | 2,647,375.55 |
| 合计     | 2,647,375.55 |      |      | 2,647,375.55 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 24、未分配利润

| 项 目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 34,899,304.97 | 15,670,624.56 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 34,899,304.97 | 15,670,624.56 |
| 加：本年(期)归属于母公司股东的净利润   | -6,531,688.09 | 20,375,951.96 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,147,271.55  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他                    |               |               |
| 期末未分配利润               | 28,367,616.88 | 34,899,304.97 |

### 25、营业收入和营业成本

#### （1）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 | 138,522,944.89 | 134,972,325.31 | 159,242,163.04 | 149,011,820.22 |
| 其他业务 | 1,196,849.06   | 364,033.01     | 1,268,660.00   | 332,071.14     |
| 合计   | 139,719,793.95 | 135,336,358.32 | 160,510,823.04 | 149,343,891.36 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称    | 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           |
| 运输收入    | 136,261,992.90 | 132,818,794.61 | 158,847,159.06 | 148,685,052.19 |
| 仓储收入    | 1,870,167.89   | 1,860,050.46   |                |                |
| 商品销售    | 390,784.10     | 293,480.24     | 395,003.98     | 326,768.03     |
| 小计      | 138,522,944.89 | 134,972,325.31 | 159,242,163.04 | 149,011,820.22 |
| 减：内部抵销数 |                |                |                |                |
| 合计      | 138,522,944.89 | 134,972,325.31 | 159,242,163.04 | 149,011,820.22 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 绫致时装(天津)有限公司   | 34,685,775.98 | 24.83           |
| 衣恋时装(上海)有限公司   | 11,038,547.76 | 7.90            |
| 上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 | 8,076,752.71  | 5.78            |
| 衣念(上海)时装贸易有限公司 | 7,100,298.22  | 5.08            |
| 甜维你(上海)商贸有限公司  | 5,036,495.84  | 3.60            |
| 合计             | 65,937,870.50 | 47.19           |

26、税金及附加

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 营业税       |            | 53,553.50  |
| 城市维护建设税   | 172,034.38 | 274,981.55 |
| 教育费附加     | 267,260.45 | 396,393.27 |
| 河道管理费（注3） | 5,189.75   | 79,247.34  |
| 印花税（注2）   | 39,510.82  |            |
| 车船使用税（注2） | 8,640.90   |            |
| 合计        | 492,636.30 | 804,175.66 |

注：1.各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

2.根据财政部财会〔2016〕22 号规定，本公司自 2016 年 5 月 1 日起将原计入管理费用的车船使用税、印花税等税费计入税金及附加。

3.根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20 号）的规定，自 2017 年 4 月 1 日起，停征河道工程修建维护管理费。

## 27、销售费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 广告宣传费   | 23,113.20  | 84,994.46  |
| 工资福利及其他 | 75,225.96  | 258,138.20 |
| 差旅费     | 8,160.60   | 5,854.20   |
| 商务车费    | 9,230.00   | 540.00     |
| 业务招待费   | 3,735.00   | 8,892.00   |
| 折旧费     | 3,936.08   | 3,469.66   |
| 其他      | 2,126.50   | 76,904.69  |
| 合计      | 125,527.34 | 438,793.21 |

## 28、管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资福利及其他 | 5,605,034.66 | 4,650,657.28 |
| 办公费     | 153,402.28   | 231,091.90   |
| 差旅费     | 157,183.93   | 116,727.48   |
| 业务招待费   | 798,098.59   | 607,534.80   |
| 折旧费     | 345,533.37   | 408,419.98   |
| 无形资产摊销  | 36,740.28    | 25,495.56    |
| 低值易耗摊销  | 320,966.35   | 463,863.18   |
| 中介机构咨询费 | 355,073.32   | 1,057,967.82 |
| 技术设备维护费 | 68,136.82    | 89,036.78    |
| 通信费     | 196,236.13   | 176,953.81   |
| 水电煤气费   | 542,084.62   | 457,860.70   |
| 商务车费用   | 360,929.14   | 216,103.35   |
| 税金      |              | 9,966.90     |
| 其他      | 430,217.68   | 401,185.22   |
| 合计      | 9,369,637.17 | 8,912,864.76 |

## 29、财务费用

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额        |               |
|----------------------------------|------------|--------------|---------------|
| 利息支出                             | 253,348.62 |              |               |
| 减：利息收入                           | 10,318.40  | 4,271.66     |               |
| 手续费                              | 18,247.10  | 18,921.50    |               |
| 合计                               | 261,277.32 | 14,649.84    |               |
| 30、资产减值损失                        |            |              |               |
| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额        |               |
| 坏账损失                             | -86,002.80 | 467,965.12   |               |
| 合计                               | -86,002.80 | 467,965.12   |               |
| 31、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        |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产           | -26,731.66 | -22,949.26   |               |
| 合计                               | -26,731.66 | -22,949.26   |               |
| 32、投资收益                          |            |              |               |
| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额        |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 469,243.23 | 286,851.67   |               |
| 合计                               | 469,243.23 | 286,851.67   |               |
| 33、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 |
| 非流动资产处置利得合计                      |            | 367,285.58   |               |
| 其中：固定资产处置利得                      |            | 27,587.03    |               |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表）               | 560,000.00 | 1,798,200.00 | 560,000.00    |
| 盘盈利得                             |            |              |               |
| 赔款收入                             |            | 2,000.00     |               |

|    |            |              |            |
|----|------------|--------------|------------|
| 其他 | 73,306.37  | 83,541.76    | 73,306.37  |
| 合计 | 633,306.37 | 2,251,027.34 | 633,306.37 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目  | 本期发生数      | 上期发生数        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|------------|--------------|-------------|
| 财政扶持金 | 560,000.00 | 1,798,200.00 | 与收益相关       |
| 合计    | 560,000.00 | 1,798,200.00 |             |

注：财政扶持金为地方政府招商引资给予企业的政策性扶持。公司整体迁入上海宝山区月扬工业园后，园区、企业双方签署《项目合作协议》，协议中规定根据上海月浦工业园区管理委员会印发的<关于下达《月浦工业园区财政扶持实施意见》的通知>【宝月园(2014)003 号】对入园企业进行相应的财政扶持。

### 34、营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,408.96     | 3,091.07  | 6,408.96      |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,408.96     | 3,091.07  | 6,408.96      |
| 赔偿支出        | 3,363,817.11 | 27,258.99 | 3,363,817.11  |
| 罚款支出        | 49,992.00    | 41,221.00 | 49,992.00     |
| 违约金支出       |              |           |               |
| 合计          | 3,420,218.07 | 71,571.06 | 3,420,218.07  |

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 56,372.90     | 1,202,439.71 |
| 递延所得税费用 | -1,648,724.64 | -162,839.60  |
| 合计      | -1,592,351.74 | 1,039,600.11 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | -8,124,039.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,031,009.96 |

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                    |               |
| 调整以前期间所得税的影响                    | 663.17        |
| 非应税收入的影响(以“-”填列)                |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 437,995.05    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列) |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响  |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化         |               |
| 所得税费用                           | -1,592,351.74 |

注：调整以前期间所得税的影响 663.17 元系 2016 年度企业所得税汇算清缴与计提数间的差异调整在本期。

### 36、现金流量表项目

#### (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         |
|------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助     | 560,000.00    | 1,798,200.00  |
| 收到往来款      | 9,887,327.88  | 15,654,294.29 |
| 收到保证金      | 161,200.00    | 232,281.00    |
| 财务费用中的利息收入 | 10,318.40     | 4,291.66      |
| 合计         | 10,618,846.28 | 17,689,066.95 |

#### (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        |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付往来款        | 8,664,751.48 | 8,908,953.43 |
| 支付保证金        | 592,787.00   | 313,596.66   |
| 销售费用中的有关现金支出 | 12,615.10    | 159,330.29   |
| 管理费用中的有关现金支出 | 2,308,109.30 | 2,266,205.58 |
| 财务费用中的有关现金支出 | 18,247.10    | 18,370.85    |
| 营业外支出中有关现金支出 | 707,202.48   | 427,173.70   |

| 合计                               | 12,303,712.46  | 12,093,630.51 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>37、现金流量表补充资料</b>              |                |               |
| (1) 现金流量表补充资料                    |                |               |
| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |
| 净利润                              | -6,531,688.09  | 1,932,242.08  |
| 加：资产减值准备                         | -86,002.80     | 467,965.12    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,277,857.54   | 2,168,941.51  |
| 无形资产摊销                           | 36,740.28      | 25,495.56     |
| 长期待摊费用摊销                         | 555,522.65     | 526,077.02    |
| 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） | 6,408.96       | -364,194.51   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -26,731.66     | 22,949.26     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 253,348.62     |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -469,243.23    | -286,851.67   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,642,041.72  | -157,102.29   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -6,682.92      | -5,737.31     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 99,086.86      | -68,389.59    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 21,245,931.03  | -7,946,983.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -29,818,482.42 | -5,194,246.76 |
| 其他（注）                            | 1,381,816.42   | 902,982.50    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -12,724,160.48 | -7,976,852.14 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |               |
| 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                         |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |               |
| 现金的期末余额                          | 16,809,142.22  | 7,640,050.61  |
| 减：现金的期初余额                        | 8,943,884.83   | 1,963,149.42  |
| 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                     | 7,865,257.39   | 5,676,901.19  |
| 注：其他为计提安全生产费净增加数。                |                |               |
| (2) 现金及现金等价物的构成                  |                |               |

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                        | 16,809,142.22 | 7,640,050.61 |
| 其中：库存现金                     | 41,177.73     | 89,341.17    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 16,767,964.49 | 7,550,709.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 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              | 16,809,142.22 | 7,640,050.61 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

## 七、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

## 八、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 |      |
| 上海春风来供应链管理<br>有限公司 | 上海    | 上海  | 物流服务 | 100.00  |    | 设立   |
| 上海妍尾服网络技术有<br>限公司  | 上海    | 上海  | 电子商务 | 100.00  |    | 设立   |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

公司现有单一股东均不能控制董事会，不能单独对公司经营决策起决定作用。公司暂时无控股股东、实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系   |
|--------------|---------------|
| 上海尊源房地产经纪事务所 | 原实际控制人谷远华控制企业 |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 谷远华 | 10,000,000.00 | 2016-10-11 | 2017-10-11 | 否          |
| 耿庆松 | 10,000,000.00 | 2016-10-11 | 2017-10-11 | 否          |

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

##### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |                |                |
| 资产负债表日后第 1 年      | 11,851,476.00  | 10,596,873.55  |
| 资产负债表日后第 2 年      | 14,797,449.92  | 11,851,476.00  |
| 资产负债表日后第 3 年      | 12,276,459.48  | 14,797,449.92  |
| 以后年度              | 184,750,493.70 | 197,026,953.18 |
| 合 计               | 223,675,879.10 | 234,272,752.65 |

##### (2) 其他承承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 期末余额           |        |              |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 101,466,990.81 | 100.00 | 2,659,891.59 | 2.62   | 98,807,099.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |              |        |               |
| 合 计                   | 101,466,990.81 | 100.00 | 2,659,891.59 | 2.62   | 98,807,099.22 |

(续)

| 类 别                   | 期初余额           |        |              |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |              |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 112,010,221.52 | 100.00 | 2,640,181.69 | 2.36   | 109,370,039.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |              |        |                |
| 合 计                   | 112,010,221.52 | 100.00 | 2,640,181.69 | 2.36   | 109,370,039.83 |

##### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |

|         |               |              | (%)   |                |              | (%)   |
|---------|---------------|--------------|-------|----------------|--------------|-------|
| 1 年以内   | 86,670,547.95 | 1,733,410.96 | 2.00  | 107,521,461.75 | 2,150,429.23 | 2.00  |
| 1 至 2 年 | 6,447,728.54  | 322,386.43   | 5.00  | 2,189,386.56   | 109,469.33   | 5.00  |
| 2 至 3 年 | 1,023,042.51  | 102,304.25   | 10.00 | 1,547,644.19   | 154,764.42   | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 1,531,334.83  | 459,400.45   | 30.00 | 751,729.02     | 225,518.71   | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 84,779.00     | 42,389.50    | 50.00 |                |              |       |
| 合 计     | 95,757,432.83 | 2,659,891.59 |       | 112,010,221.52 | 2,640,181.69 |       |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |             | 期初余额 |      |             |
|-------|--------------|------|-------------|------|------|-------------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |
| 关联方组合 | 5,709,557.98 |      |             |      |      |             |
| 合 计   | 5,709,557.98 |      |             |      |      |             |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,251,965.64 元，占应收账款期末余额合计数的比为 67.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,414,403.46 元。前五名单位情况如下：

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余额<br>合计数比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|------------------------|--------------|
| 绫致时装(天津)有限公司   | 44,849,917.12 | 44.20                  | 1,021,194.84 |
| 上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 | 9,964,736.68  | 9.82                   | 234,698.51   |
| 上海春风来供应链管理有限公司 | 5,709,557.98  | 5.63                   |              |
| 好孩子(中国)商贸有限公司  | 3,867,321.07  | 3.81                   | 81,301.45    |
| 上海英模特制衣有限公司    | 3,860,432.79  | 3.80                   | 77,208.66    |
| 合计             | 68,251,965.64 | 67.27                  | 1,414,403.46 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 10,802,809.82 | 100.00 | 119,220.27 | 1.10  | 10,683,589.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |       |               |
| 合 计                   | 10,802,809.82 | 100.00 | 119,220.27 | 1.10  | 10,683,589.55 |

（续）

| 类 别                   | 期初余额          |        |            |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 16,597,036.47 | 100.00 | 158,808.09 | 0.96  | 16,438,228.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |       |               |
| 合 计                   | 16,597,036.47 | 100.00 | 158,808.09 | 0.96  | 16,438,228.38 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额         |           |         | 期初余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 4,194,371.55 | 83,887.43 | 2.00    | 4,702,102.54 | 94,042.05 | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 306,952.77   | 15,347.64 | 5.00    | 1,263,122.78 | 63,156.14 | 5.00    |
| 2 至 3 年 | 151,555.00   | 15,155.50 | 10.00   | 16,099.00    | 1,609.90  | 10.00   |
| 3 至 4 年 | 16,099.00    | 4,829.70  | 30.00   |              |           |         |

| 合 计                     | 4,668,978.32 | 119,220.27 |             | 5,981,324.32  | 158,808.09 |             |
|-------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|
| ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款 |              |            |             |               |            |             |
| 组合名称                    | 期末余额         |            |             | 期初余额          |            |             |
|                         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 关联方组合                   | 1,191,564.40 |            |             | 5,302,302.98  |            |             |
| 备用金及押金组合                | 4,942,267.10 |            |             | 5,313,409.17  |            |             |
| 合 计                     | 6,133,831.50 |            |             | 10,615,712.15 |            |             |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 垫付款项    | 538,857.91    | 3,043,910.14  |
| 网点备用金   | 397,734.10    | 923,130.10    |
| 网点借款    | 2,404,827.26  | 1,377,787.78  |
| 应收保证金   | 4,544,533.00  | 4,390,279.07  |
| 应收车辆处置款 | 298,000.00    | 459,460.00    |
| 员工借款    | 1,050,524.06  | 1,100,166.40  |
| 暂付款     | 376,769.09    |               |
| 关联方往来   | 1,191,564.40  | 5,302,302.98  |
| 合计      | 10,802,809.82 | 16,597,036.47 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,514,027.03 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 60.30 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,849.25 元。前五名单位情况如下：

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额 | 占应收账款期末余<br>额合计数比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|------------------------|--------------|
| 上海华冶钢材加工有限公司   | 2,700,000.00 | 24.99                  |              |
| 宁波鄞州博驰物流有限公司   | 2,042,462.63 | 18.91                  | 40,849.25    |
| 上海春风来供应链管理有限公司 | 1,191,564.40 | 11.03                  |              |
| 好孩子(中国)商贸有限公司  | 330,000.00   | 3.05                   |              |

|                |              |       |           |
|----------------|--------------|-------|-----------|
| 上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 | 250,000.00   | 2.31  |           |
| 合计             | 6,514,027.03 | 60.30 | 40,849.25 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 |
| 合 计    | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 上海春风来供应链管理有限公司 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |
| 上海妍尾服网络科技有限公司  | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |          |          |
| 合 计            | 7,000,000.00 |      |      | 7,000,000.00 |          |          |

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 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 | 109,924,976.80 | 109,082,853.30 | 128,298,961.45 | 122,667,767.74 |
| 其他业务 | 2,110,386.79   | 667,393.85     | 2,242,360.00   | 608,797.11     |
| 合 计  | 112,035,363.59 | 109,750,247.15 | 130,541,321.45 | 123,276,564.85 |

#### (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 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           |
| 运输收入 | 108,054,808.91 | 107,222,802.84 | 128,298,961.45 | 122,667,767.74 |
| 仓储收入 | 1,870,167.89   | 1,860,050.46   |                |                |

|         |                |                |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 小 计     | 109,924,976.80 | 109,082,853.30 | 128,298,961.45 | 122,667,767.74 |
| 减：内部抵销数 |                |                |                |                |
| 合 计     | 109,924,976.80 | 109,082,853.30 | 128,298,961.45 | 122,667,767.74 |

#### 5、投资收益

| 项 目                              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 399,410.69 | 235,498.30 |
| 合 计                              | 399,410.69 | 235,498.30 |

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 本期金额       | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -6,408.96  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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                              | 560,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 442,511.57 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -3,340,502.74 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |  |
| 小 计                                  | -2,344,400.13 |  |
| 所得税影响额                               | -573,602.03   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |               |  |
| 合 计                                  | -1,770,798.10 |  |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -5.39             | -0.15  | -0.15  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.93             | -0.11  | -0.11  |

法定代表人：谷远华

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

上海春风物流股份有限公司

二〇一七年八月十六日