



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

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月，公司设立南京分公司，服务于南京市内的分拨、转运及送货，提升了公司在江苏省的业务运行质量及效率，贯彻了公司 2018 年服务创新、管理创新、运营优化的经营方针。

2018 年 6 月，公司自主研发的 WMS 仓储信息管理系统上线运营，该系统能与公司 TMS 系统及客户系统无缝对接，对线上线下订单进行统一管理。助力客户实现仓配一体化的信息化共享，为客户整合全物流资源。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
春风物流、公司、股份公司	指	上海春风物流股份有限公司
绫致	指	绫致时装（天津）有限公司
拉夏贝尔	指	上海拉夏贝尔服饰股份有限公司
衣恋、E-LAND	指	衣恋时装（上海）有限公司
春风来供应链	指	上海春风来供应链管理有限公司
妍尾服	指	上海妍尾服网络技术有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1-6 月
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总裁、副总裁、首席财务官、董事会秘书
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元/万元	指	人民币元/万元
线下门店	指	与网络购物中的虚拟店铺相对的，在一定的硬件设施（如营业场所）基础上建立起来的，地点相对固定的以盈利为目的的商业机构。
TMS 系统	指	通过实时上传货物信息，提高货物操作管理的便捷性、透明性和及时性，实现线上线下全程管控的信息管理平台。
WMS 系统	指	通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚拟仓管理等功能，对货主管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统。
第三方物流	指	又称合同物流，即生产经营企业为集中精力搞好主业，把原来属于自己处理的物流活动，以合同的形式委托给专业物流服务公司并保持密切联系，以达到既能集中精力于主业又能实现对物流全程进行管理的目的。

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。

公司负责人杨春隆、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、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	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；报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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	杨春隆
办公地址	上海市宝山区春和路 183 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尤勤
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-36215315
传真	021-62967971
电子邮箱	IRM@spring56.com
公司网址	http://www.spring56.com/
联系地址及邮政编码	上海市宝山区春和路 183 号，200941
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-01-12
挂牌时间	2016-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G542 道路货物运输-G5420 道路货物运输
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	集合竞价
普通股总股本（股）	42,860,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005887154879	否
注册地址	上海市宝山区春和路 183 号	否
注册资本（元）	42,860,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	154,307,567.37	139,719,793.95	10.44%
毛利率	4.25%	3.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,051,001.02	-6,531,688.09	22.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,509,206.38	-4,760,889.99	5.29%
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）	-4.00%	-5.39%	-
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）	-3.57%	-3.93%	-
基本每股收益	-0.12	-0.15	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	212,463,591.58	247,445,671.21	-14.14%
负债总计	88,133,461.09	119,243,113.52	-26.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,330,130.49	128,202,557.69	-3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	2.99	-3.02%
资产负债率（母公司）	41.58%	42.38%	-
资产负债率（合并）	41.48%	48.19%	-
流动比率	2.32	2.04	-
利息保障倍数	-3.77	8.39	-

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	-23,690,510.44	-12,724,160.48	-86.19%
应收账款周转率	1.17	1.02	-
存货周转率	128.74	114.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.14%	-14.67%	-

营业收入增长率	10.44%	-12.95%	-
净利润增长率	22.67%	-438.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	42,860,000	42,860,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	142,759,030.06	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	142,759,030.06		
应收利息	60,000.00	0.00		
其他应收款	7,752,523.24	7,812,523.24		
应付账款	78,715,611.00	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	78,715,611.00		

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”，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，仓储服务为辅，为各类型服装企业提供一站式供应链解决方案”。公司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”。截止到 2018 年 6 月，公司拥有上海、北京、天津、南昌 4 大近 4 万平米核心转运中心，公司现有运输线路 270 余条，省地级承包商 88 家。公司已经对省会城市及地级城市做到服务网络覆盖率 100%、县级城市服务网络覆盖率 85%（除港澳台以外）。目前合作公司约 500 家、品牌近 1,000 个，直接服务各品牌店铺数量约为 7 万家，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。

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 2018 年 6 月，公司已建成上海、北京、天津、南京 4 大近 4 万平米核心转运中心，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）。公司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、太仓仓储中心、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。

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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 15,430.75 万元，同比增长 10.44%；实现净利润-505.10 万元，同比增

长 22.67%；经营活动产生的现金流量净额-2,369.05 万元，同比降低 86.19%。

报告期内，运输业务竞争激烈，第三方物流价格持续保持低位；2018 年公司摒弃低价竞争，制定“以优取胜”策略，加强运营管控，提升服务质量，优化客户体验。虽然上半年为淡季，公司整体还是亏损，但是运输业务盈利能力较去年同期略有上升。

报告期内，公司的仓储业务取得了较大幅度的增长，新增了 12,000 平米仓库面积，实现仓储收入 1,000 万元，是报告期内新增的收入和利润的主要来源。

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，表现会更加明显。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，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

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

2018 年 1-6 月公司营业收入为 154,307,567.37 元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 40.26%。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 2018 年 6 月 30 日，公司正在履行的租赁合同房屋总面积为 114,593.23 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 8.35%，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，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

随着城市的高速发展，市区商圈的升级调整，仓储、物流、批发等业态逐步外迁到郊区，网点的派送距离增长、派送成本增加；同时国家对于“保护和改善大气环境质量”要求，公司需要按环保要求更新尾气排放达标的车型、按限行要求按号牌出车，车辆成本相应增加。

应对措施：公司在互利共赢的基础上，与承包网点进行友好协商，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；同时调研新能源车与公司配送业务的适配度，选择性价比更好的运输设备。

四、 企业社会责任

1.实现安全运营

报告期内，公司高度重视安全运营管理，开展员工安全操作教育，无重大安全事故发生。

2.保证服务质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，努力为社会提供优质安全服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责。

3.环境保护与资源节约

报告期内，公司加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源节约和环境保护。

4.促进就业

报告期内，公司业务不断壮大，带动网点就业人数的快速增长。

5.保护员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强职工代表大会和工会组织建设。公司定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方
江苏桢涛恒贸易有限公司	2017.11.21-2018.11.21	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	12%	否
总计	-	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2017 年 11 月 2 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司委托上海银行七宝支行

向江苏桢涛恒贸易有限公司提供委托贷款的议案》。公司委托上海银行股份有限公司七宝支行向江苏桢涛恒贸易有限公司发放金额为人民币 2,000 万元（大写：贰仟万元整）的委托贷款，贷款合同号为 232170388，期限为 1 年，年利率为 12%，按季付息。

为盘活公司的闲置资金，适度提高部分闲置资金使用效率，进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司股东的利益。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,850,000.00	1,391,127.80
	2,850,000.00	1,391,127.80

2017 年 12 月 27 日，公司第一届董事会第十七次会议审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，公司向公司董事、监事及高级管理人员支付薪酬，2018 年预计发生 285.00 万元。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
谷远华、黄毓芬、耿庆松、吴家艳、杨春隆、邓海燕	为公司招行借款提供担保	6,000,000.00	是	2017 年 2 月 22 日 2017 年 4 月 11 日	2017-006 2017-020
上海睿大实业有限公司	为公司融资租赁提供担保	16,734,042.03	是	2017 年 9 月 18 日	2017-039
杨春隆、耿庆松	为公司浙商行借款提供担保	10,000,000.00	是	2017 年 12 月 29 日	2017-047

注：1、2017 年 3 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于接受关联方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》，关联方谷远华及夫人、耿庆松及夫人为公司向招商银行股份有限公司上海分行申请总额不超过 2,000 万元（包括 2,000 万元）的综合授信提供保证担保，担保金额不超过 2,000 万元（包括 2,000 万元）；2017 年 5 月 4 日，公司 2016 年年度股东大会，

审议通过了《关于接受关联方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》，关联方杨春隆及夫人追加为上述招行授信总额的担保人。截止报告期末，招商银行的借款余额为 6,000,000.00 元，担保到期日为 2018 年 7 月 12 日。

2、2017 年 10 月 10 日，公司 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于接受关联方为融资租赁业务提供担保构成关联交易的议案》，关联方股东上海睿大实业有限公司为该项融资提供连带责任担保，担保主债权总额不超过人民币 2,000 万元。截止报告期末，应付融资租赁款余额为 16,734,042.03 元，担保到期日为 2020 年 10 月 10 日。

3、2018 年 1 月 18 日，公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于接受关联方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》，司关联方杨春隆、耿庆松为公司向浙商银行股份有限公司上海分行申请总额不超过 2,000 万元（包括 2,000 万元）的综合授信提供保证担保，担保金额不超过 2,000 万 元（包括 2,000 万元）。截止报告期末，浙商银行的借款余额为 10,000,000.00 元，担保到期日为 2018 年 8 月 7 日。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供担保的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。

(四) 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》《关于未在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、普通股股本情况

(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	25,770,811	60.13%	4,192,048	29,962,859	69.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	2,250,000	5.25%	2,049,047	4,299,047	10.03%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,089,189	39.87%	-4,192,048	12,897,141	30.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	14,946,188	34.87%	-2,049,047	12,897,141	30.09%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		42,860,000	-	0	42,860,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名股东间相互关系说明：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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,645,000	0	9,645,000	22.50%		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	8,196,188	0	8,196,188	19.12%	6,147,141	2,049,047
4	上海睿大实业有限公司	6,374,812	0	6,374,812	14.87%		6,374,812
5	解钧	3,771,680	0	3,771,680	8.80%		3,771,680
合计		36,987,680	0	36,987,680	86.29%	12,897,141	24,090,539
前五名股东间相互关系说明： 前五名股东间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(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

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、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨春隆	董事长	男	1980.03.26	大专	2017.3.9-2018.7.24	是
谷远华	董事	男	1963.11.26	大专	2015.7.25-2018.7.24	是
耿庆松	董事、总裁	男	1976.01.10	大专	2015.7.25-2018.7.24	是
张震	董事	男	1974.01.28	硕士	2015.7.25-2018.7.24	否
王伟	董事	男	1977.12.14	硕士	2015.7.25-2018.7.24	否
陈健	监事会主席	男	1979.07.01	大专	2016.12.19-2018.7.24	否
樊学文	监事	男	1975.04.22	初中	2015.7.25-2018.7.24	是
胡光华	监事	男	1974.09.24	本科	2017.3.9-2018.7.24	否
尤勤	董事会秘书、首席财务官	女	1975.04.17	硕士	2015.7.25-2018.7.24	是
卢珊珊	副总裁	男	1987.09.07	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:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

(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	8,196,188	0	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	-	17,196,188	0	17,196,188	40.12%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	67
财务人员	15	15
销售人员	1	1
司机及押运人员	60	63
操作人员	58	75
其他人员	14	12
员工总计	204	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	8
专科	65	58
专科以下	128	166
员工总计	204	233

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。
 - 2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。
 - 3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。
 - 4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。
- 报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

梁琼芳	财务部成本管理总监	0
黄忠华	市场营销中心总监	0
耿庆林	运营管理中心总监	0
姜建新	人事行政部高级经理	0
刘小军	财务部会计核算高级经理	0
杭晓东	IT 部副总监	0
朱志琳	结算部高级经理	0
朱志成	车辆部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司客户服务部副总监康芮，于 2018 年 2 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。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六、1	24,060,266.66	11,090,710.73
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	113,274,670.08	142,759,030.06
预付款项	六、3	9,780,665.99	5,573,356.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	8,700,707.88	7,812,523.24
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	1,131,199.94	1,164,251.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	23,043,924.10	47,237,711.76
流动资产合计		179,991,434.65	215,637,583.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	9,119,695.74	9,638,935.10
在建工程	六、8	41,182.25	33,980.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	570,038.90	597,597.38
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	10,918,898.63	11,441,908.13
递延所得税资产	六、11	3,322,341.41	1,595,666.58
其他非流动资产	六、12	8,500,000.00	8,500,000.00
非流动资产合计		32,472,156.93	31,808,087.77
资产总计		212,463,591.58	247,445,671.21
流动负债：			
短期借款	六、13	16,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、14	41,196,549.62	78,715,611.00
预收款项	六、15	866,139.23	104,985.19
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	1,369,531.03	2,584,809.98
应交税费	六、17	565,863.60	12,812,816.07
其他应付款	六、18	7,881,058.75	5,460,063.31
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	6,152,822.68	5,823,515.23
其他流动负债	六、19	3,520,276.83	-
流动负债合计		77,552,241.74	105,501,800.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、21	10,581,219.35	13,741,312.74
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,581,219.35	13,741,312.74
负债合计		88,133,461.09	119,243,113.52
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、23	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、24	39,159,283.86	39,159,283.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、25	8,199,949.47	7,021,375.65
盈余公积	六、26	2,655,945.73	2,655,945.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	31,454,951.43	36,505,952.45
归属于母公司所有者权益合计		124,330,130.49	128,202,557.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		124,330,130.49	128,202,557.69
负债和所有者权益总计		212,463,591.58	247,445,671.21

法定代表人：杨春隆

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
流动资产：			
货币资金		9,489,909.69	9,728,027.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	88,818,026.91	95,294,303.12
预付款项		8,917,400.98	5,321,654.21
其他应收款	十三、2	16,822,076.79	14,529,916.39
存货		252,363.52	358,958.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		22,470,651.88	34,071,395.26
流动资产合计		146,770,429.77	159,304,254.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		9,003,839.60	9,471,249.78
在建工程		41,182.25	33,980.58

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		570,038.90	597,597.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,918,898.63	11,441,908.13
递延所得税资产		2,778,512.96	1,027,095.17
其他非流动资产		8,500,000.00	8,500,000.00
非流动资产合计		38,812,472.34	38,071,831.04
资产总计		185,582,902.11	197,376,085.25
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款		32,031,394.47	46,569,257.10
预收款项		698,600.00	-
应付职工薪酬		1,261,989.36	1,184,481.78
应交税费		108,408.12	8,442,419.80
其他应付款		7,346,778.24	7,877,615.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,152,822.68	5,823,515.23
其他流动负债		2,976,943.70	-
流动负债合计		66,576,936.57	69,897,289.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		10,581,219.35	13,741,312.74
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,581,219.35	13,741,312.74
负债合计		77,158,155.92	83,638,602.13
所有者权益：			
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		5,796,895.80	5,214,713.87
盈余公积		2,655,945.73	2,655,945.73
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,952,620.80	23,847,539.66
所有者权益合计		108,424,746.19	113,737,483.12
负债和所有者权益合计		185,582,902.11	197,376,085.25

法定代表人：杨春隆

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
一、营业总收入		154,307,567.37	139,719,793.95
其中：营业收入	六、28	154,307,567.37	139,719,793.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		158,819,821.26	145,499,433.65
其中：营业成本	六、28	147,753,177.76	135,336,358.32
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、29	430,916.54	492,636.30
销售费用	六、30	108,721.68	125,527.34
管理费用	六、31	9,450,778.48	9,369,637.17
研发费用		-	-
财务费用	六、32	1,293,816.79	261,277.32
资产减值损失	六、33	-217,589.99	-86,002.80
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	248,757.05	469,243.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	-	-26,731.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	97.26	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,263,399.58	-5,337,128.13

加：营业外收入	六、37	458,446.50	633,306.37
减：营业外支出	六、38	2,620,651.89	3,420,218.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,425,604.97	-8,124,039.83
减：所得税费用	六、39	-1,374,603.95	-1,592,351.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,051,001.02	-6,531,688.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,051,001.02	-6,531,688.09
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,051,001.02	-6,531,688.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-5,051,001.02	-6,531,688.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,051,001.02	-6,531,688.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.15

法定代表人：杨春隆

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	119,176,543.73	112,035,363.59
减：营业成本	十三、4	115,023,589.29	109,750,247.15
税金及附加		297,421.91	331,684.71
销售费用		108,721.68	123,143.84
管理费用		10,116,490.20	9,204,627.26
研发费用		-	-
财务费用		1,327,095.85	260,035.20
其中：利息费用		1,347,498.07	253,348.62
利息收入		8,298.45	9,742.29
资产减值损失		-16,755.45	-19,877.92
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	154,889.25	399,410.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-21,512.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）		97.26	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,525,033.24	-7,236,598.24
加：营业外收入		50,404.79	62,218.09
减：营业外支出		167,293.69	747,561.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,641,922.14	-7,921,941.79
减：所得税费用		-1,747,003.28	-1,686,337.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,894,918.86	-6,235,604.60
（一）持续经营净利润		-5,894,918.86	-6,235,604.60
（二）终止经营净利润		-	-
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		-5,894,918.86	-6,235,604.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：杨春隆

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,500,502.70	154,578,876.75
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、40	8,247,590.78	10,618,846.28
经营活动现金流入小计		192,748,093.48	165,197,723.03
购买商品、接受劳务支付的现金		178,446,091.22	139,129,828.17
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		12,019,642.23	10,005,137.97
支付的各项税费		14,493,298.03	16,483,204.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	11,479,572.44	12,303,712.46
经营活动现金流出小计		216,438,603.92	177,921,883.51
经营活动产生的现金流量净额	六、41	-23,690,510.44	-12,724,160.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,400,000.00	142,230,000.00
取得投资收益收到的现金		248,757.05	456,516.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		152,648,757.05	142,686,516.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,936,328.91	776,752.55
投资支付的现金		125,900,000.00	121,070,000.00
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		127,836,328.91	121,846,752.55
投资活动产生的现金流量净额		24,812,428.14	20,839,763.70
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		16,000,000.00	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		16,000,000.00	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		369,977.77	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		3,782,384.00	-
筹资活动现金流出小计		4,152,361.77	10,250,345.83
筹资活动产生的现金流量净额		11,847,638.23	-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		12,969,555.93	7,865,257.39
加：期初现金及现金等价物余额		11,090,710.73	8,943,884.83
六、期末现金及现金等价物余额		24,060,266.66	16,809,142.22

法定代表人：杨春隆

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,453,887.21	117,724,922.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,168,353.18	18,999,563.13
经营活动现金流入小计		138,622,240.39	136,724,485.50
购买商品、接受劳务支付的现金		127,006,614.64	115,591,500.69
支付给职工以及为职工支付的现金		11,686,841.98	9,419,097.52
支付的各项税费		9,510,845.30	10,532,460.61
支付其他与经营活动有关的现金		14,222,254.56	10,424,588.99
经营活动现金流出小计		162,426,556.48	145,967,647.81
经营活动产生的现金流量净额		-23,804,316.09	-9,243,162.31

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,000,000.00	104,680,000.00
取得投资收益收到的现金		154,889.25	386,683.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		86,154,889.25	105,066,683.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,936,328.91	776,752.55
投资支付的现金		72,500,000.00	87,020,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		74,436,328.91	87,796,752.55
投资活动产生的现金流量净额		11,718,560.34	17,269,931.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,000,000.00	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		16,000,000.00	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		369,977.77	250,345.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,782,384.00	-
筹资活动现金流出小计		4,152,361.77	10,250,345.83
筹资活动产生的现金流量净额		11,847,638.23	-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		-238,117.52	7,776,423.02
加：期初现金及现金等价物余额		9,728,027.21	6,874,006.90
六、期末现金及现金等价物余额		9,489,909.69	14,650,429.92

法定代表人：杨春隆

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

科目	上期期末 (上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	142,759,030.06	0.00
应收票据及应收账款	0.00	142,759,030.06
应收利息	60,000.00	0.00
其他应收款	7,752,523.24	7,812,523.24
应付账款	78,715,611.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	78,715,611.00

2、 企业经营季节性或者周期性特征

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 (2018年1月1日至2018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 2017 年 9 月 20 日换领了统一信用代码为 913100005887154879 的《企业法人营业执照》，注册住所为上海市宝山区春和路 183 号，法定代表人为杨春隆，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 2018 上半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道路货物运输（普通货运），货物运输代理，仓储服务（除危险品），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（象牙及其制品除外）、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经营活动）。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 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

本公司及各子公司从事货物运输和商品销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期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、13“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期末成本按照摊余成本法确定，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期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的控制。

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

存货主要包括库存商品、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、17“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、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、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、17“长期资产减值”。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

23、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。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

因执行修订财务报表格式导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（简称“通知”）。通知发布了分别适用于“尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”和“已执行新金融准则或新收入准则的企业”两类一般企业财务报表格式。本公司属于“尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”。

原列报项目	修改后列报项目
应收票据	应收票据及应收账款
应收账款	
应收利息	其他应收款
应收股利	
其他应收款	
固定资产	固定资产
固定资产清理	
在建工程	在建工程
工程物资	
应付票据	应付票据及应付账款
应付账款	
应付利息	其他应付款
应付股利	
其他应付款	
长期应付款	长期应付款
专项应付款	
管理费用	管理费用
	研发费用
财务费用	财务费用
	其中：利息费用
	利息收入

经本公司第一届董事会第十九次会议于2018年8月6日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行修订财务报表格式。

25、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）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。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）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。

（11）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。

（12）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%或10%、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。（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. 《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》【财税（2018 号）32 号】规定，自 2018 年 5 月 1 日起，货物运输业增值税适用税率由 11%调整为 10%。

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城市维护建设税按 1%计缴。子公司上海春风来供应链管理有限公司于 2017 年 7 月城市维护建设税由原 1%变更为 5%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 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	46,710.17	69,735.53
银行存款	24,013,556.49	11,020,975.20
合 计	24,060,266.66	11,090,710.73

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款情况

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	116,778,240.88	100.00	3,503,570.80	3.00	113,274,670.08

备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	116,778,240.88	100.00	3,503,570.80	3.00	113,274,670.08

(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	146,489,879.76	100.00	3,730,849.70	2.55	142,759,030.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	146,489,879.76	100.00	3,730,849.70	2.55	142,759,030.06

A 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	110,380,959.80	2,242,059.22	2.00	140,537,516.57	2,810,750.33	2.00
1 至 2 年	3,057,922.35	152,896.12	5.00	3,051,803.16	152,590.15	5.00
2 至 3 年	1,117,451.10	111,745.11	10.00	1,014,978.09	101,497.81	10.00
3 至 4 年	782,364.81	234,709.44	30.00	1,383,897.82	415,169.35	30.00
4 至 5 年	1,354,763.82	677,381.91	50.00	501,684.12	250,842.06	50.00
5 年以上	84,779.00	84,779.00	100.00			
合 计	116,778,240.88	3,503,570.80	3.00	146,489,879.76	3,730,849.70	2.55

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-227,278.90 元

③ 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 62,804,619.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,332,954.00 元。前五名单位

情况如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数比例（%）	坏账准备 期末余额
绫致时装(天津)有限公司	33,791,680.45	28.94	691,059.45
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	10,445,661.06	8.94	253,783.96
衣恋时装(上海)有限公司	7,667,468.47	6.57	153,349.37
衣念(上海)时装贸易有限公司	6,757,128.40	5.79	151,907.60
荷马有限公司	4,142,681.00	3.55	82,853.62
合计	62,804,619.38	53.78	1,332,954.00

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,780,665.99	100.00	5,573,356.53	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合 计	9,780,665.99	100.00	5,573,356.53	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 7,500,770.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.69%。

4、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	8,812,434.23	100.00	111,726.35	1.27	8,700,707.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合 计	8,812,434.23	100.00	111,726.35	1.27	8,700,707.88
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(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	7,914,560.69	100.00	102,037.45	1.29	7,812,523.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,914,560.69	100.00	102,037.45	1.29	7,812,523.24

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,397,418.93	27,948.38	2.00	1,784,716.32	35,694.33	2.00
1 至 2 年	984,811.49	49,240.57	5.00	615,055.16	30,752.75	5.00
2 至 3 年	264,879.00	26,487.90	10.00	307,606.67	30,760.67	10.00
3 至 4 年				16,099.00	4,829.70	30.00
4 至 5 年	16,099.00	8,049.50	50.00			
合 计	2,663,208.42	111,726.35	4.20	2,723,477.15	102,037.45	3.75

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 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	6,102,559.14			5,131,083.54		
委托贷款应收利息	46,666.67			60,000.00		
合 计	6,149,225.81			5,191,083.54		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,688.90 元

(3) 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	562,628.05	654,453.32
备用金	580,956.00	637,425.04
网点借款	636,207.80	917,885.37
应收保证金	5,365,530.10	4,493,658.50
资产处置款	30,000.00	66,000.00
员工借款	1,169,697.86	931,217.06
暂付款	420,747.75	153,921.40
委托贷款应收利息	46,666.67	60,000.00
合 计	8,812,434.23	7,914,560.69

(4) 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。

(5) 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 4,230,674.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 48.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,499.95 元。前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海华冶钢材加工有限公司	仓库保证金	2,700,000.00	4-5 年	30.80	
上海元懿实业有限公司	仓库保证金	644,675.00	1 年以内	7.35	
南京春风卓益物流有限公司	网点借款	349,999.00	1-2 年	3.99	17,499.95
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	运输保证金	280,000.00	2-3 年	3.19	
天津直营网点	备用金	256,000.00	1-2 年	2.92	
合计		4,230,674.00		48.26	17,499.95

5、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	330,750.94		330,750.94
库存商品	800,449.00		800,449.00

合 计	1,131,199.94		1,131,199.94
-----	--------------	--	--------------

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	358,958.02		358,958.02
库存商品	805,293.10		805,293.10
合 计	1,164,251.12		1,164,251.12

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	773,901.84	161,796.59
预缴企业所得税	124,514.44	
增值税留抵税额	1,645,507.82	75,915.17
银行理财产品	500,000.00	27,000,000.00
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	23,043,924.10	47,237,711.76

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	物流及机械 设备	运输 设备	电子信息 设备	行政安保 设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	7,232,311.90	14,485,278.29	2,572,704.61	588,648.91	24,878,943.71
2、本期增加金额	34,993.95	605,443.62	381,263.40	140,117.95	1,161,818.92
(1) 购置	34,993.95	605,443.62	381,263.40	140,117.95	1,161,818.92
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	7,478.62		276,660.37	40,030.41	324,169.40
(1) 处置或报废	7,478.62		276,660.37	40,030.41	324,169.40
(2) 其他减少					
4、期末余额	7,259,827.23	15,090,721.91	2,677,307.64	688,736.45	25,716,593.23
二、累计折旧					
1、期初余额	2,104,135.50	10,890,719.51	1,852,155.03	392,998.57	15,240,008.61
2、本期增加金额	443,343.51	800,395.84	223,895.27	110,835.09	1,578,469.71
(1) 计提	443,343.51	800,395.84	223,895.27	110,835.09	1,578,469.71
(2) 其他增加					
3、本期减少金额	6,157.40		181,181.14	34,242.29	221,580.83
(1) 处置或报废	6,157.40		181,181.14	34,242.29	221,580.83
(2) 其他减少					
4、期末余额	2,541,321.61	11,691,115.35	1,894,869.16	469,591.37	16,596,897.49

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	4,718,505.62	3,399,606.56	782,438.48	219,145.08	9,119,695.74
2、期初账面价值	5,128,176.40	3,594,558.78	720,549.58	195,650.34	9,638,935.10

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
物流及机械设备	6,009,914.49	2,667,419.25		3,342,495.24
运输设备	5,145,146.84	3,733,509.40		1,411,637.44
合 计	11,155,061.33	6,400,928.65		4,754,132.68

8、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
仓储监控系统安装	7,201.67		7,201.67			
商城网站开发	33,980.58		33,980.58	33,980.58		33,980.58
合 计	41,182.25		41,182.25	33,980.58		33,980.58

(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
仓储监控系统安装			7,201.67			7,201.67
商城网站开发		33,980.58				33,980.58
合 计		33,980.58	7,201.67			41,182.25

(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
仓储监控系统安装						自筹
商城网站开发						自筹
合 计						

9、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	765,977.91	765,977.91
2、本期增加金额	18,932.04	18,932.04
(1) 购置	18,932.04	18,932.04
(2) 内部研发		
(3) 在建工程转入		
(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	784,909.95	784,909.95
二、累计摊销		
1、期初余额	168,380.53	168,380.53
2、本期增加金额	46,490.52	46,490.52
(1) 计提	46,490.52	46,490.52
(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	214,871.05	214,871.05
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	570,038.90	570,038.90
2、期初账面价值	597,597.38	597,597.38

10、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	期末余额
消防工程	609,785.23		19,055.82		590,729.41
物流操作平台	9,684,211.02		302,631.60		9,381,579.42
办公楼三楼装修	9,011.82		7,724.52		1,287.30
仓库防水工程	97,718.89		65,972.76		31,746.13
办公楼五楼装修	140,140.09		42,042.06		98,098.03
物流仓平整场地支出	639,926.47		19,997.70		619,928.77
物流平台防水工程	73,082.90		20,880.84		52,202.06
采光防水三期工程	171,567.41		41,176.14		130,391.27
仓储华北天津仓	16,464.30		3,528.06		12,936.24
合 计	11,441,908.13		523,009.50		10,918,898.63

11、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	3,609,024.32	902,256.08	3,832,887.14	958,221.79
预提应付职工薪酬	1,291,109.40	322,777.35	1,184,481.78	296,120.45
安全设备折旧	232,242.80	58,060.70	234,680.16	58,670.04
可弥补亏损	8,156,989.12	2,039,247.28	1,130,617.20	282,654.30
合 计	13,289,365.64	3,322,341.41	6,382,666.28	1,595,666.58

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
契约型私募股权投资基金	8,500,000.00	8,500,000.00

合 计	8,500,000.00	8,500,000.00
-----	--------------	--------------

13、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	16,000,000.00	
合 计	16,000,000.00	

注：2018 年 1 月向招商银行申请半年期贷款 600 万元【合同编号 4201180102】；2018 年 2 月在浙商银行借款额度及有效期内再次向其申请半年期贷款 1000 万元【(20807000)浙商银至臻借字(2017)第 00071 号】。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付供应商款	41,196,549.62	78,715,611.00
合 计	41,196,549.62	78,715,611.00

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	866,139.23	104,985.19
合 计	866,139.23	104,985.19

(2) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	866,139.23	104,985.19
合 计	866,139.23	104,985.19

16、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	2,584,809.98	9,848,839.07	11,064,118.02	1,369,531.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,021,885.90	1,021,885.90	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,584,809.98	10,870,724.97	12,086,003.92	1,369,531.03

(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	2,584,809.98	8,528,513.80	9,743,792.75	1,369,531.03
2、职工福利费		632,402.17	632,402.17	
3、社会保险费		559,744.10	559,744.10	
其中：医疗保险费		470,399.60	470,399.60	
工伤保险费		39,828.50	39,828.50	
生育保险费		49,516.00	49,516.00	
4、住房公积金		128,179.00	128,179.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	2,584,809.98	9,848,839.07	11,064,118.02	1,369,531.03

(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		997,127.80	997,127.80	
2、失业保险费		24,758.10	24,758.10	
合 计		1,021,885.90	1,021,885.90	

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。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	398,990.71	10,783,430.13
企业所得税		801,641.09
个人所得税	82,424.80	95,080.53

城市维护建设税	19,821.53	538,707.95
教育费附加	11,892.92	323,224.77
地方教育附加	7,928.61	215,483.18
印花税	44,805.03	55,248.42
合 计	565,863.60	12,812,816.07

18、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	1,315,196.00	2,283,178.44
短期借款应付利息	25,922.24	
应付其他公司款项	6,539,940.51	3,176,884.87
合 计	7,881,058.75	5,460,063.31

(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	6,243,455.26	3,630,534.77
1 至 2 年	223,340.69	452,557.55
2 至 3 年	376,815.01	335,850.00
3 年以上	1,037,447.79	1,041,120.99
合 计	7,881,058.75	5,460,063.31

(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	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,520,276.83	
合 计	3,520,276.83	

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	6,152,822.68	5,823,515.23
合 计	6,152,822.68	5,823,515.23

21、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	16,734,042.03	19,564,827.97
减：一年内到期部分（附注六、20）	6,152,822.68	5,823,515.23
合 计	10,581,219.35	13,741,312.74

22、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政扶持金	401,000.00					401,000.00		是
合 计	401,000.00					401,000.00		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政扶持金	与收益相关		401,000.00	
合 计	——		401,000.00	

23、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	8,196,188.00			8,196,188.00	19.1232

耿庆松	9,000,000.00			9,000,000.00	20.9986
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	6,374,812.00			6,374,812.00	14.8736
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
合 计	42,860,000.00			42,860,000.00	100.00

24、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

25、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	7,021,375.65	1,774,054.56	595,480.74	8,199,949.47
合 计	7,021,375.65	1,774,054.56	595,480.74	8,199,949.47

注：本期增加按普通货运收入的 1%计提安全生产费 1,774,054.56 元，本期减少 595,480.74 元系本期使用转出。

26、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	2,655,945.73			2,655,945.73

合 计	2,655,945.73			2,655,945.73
-----	--------------	--	--	--------------

27、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	36,505,952.45	34,899,304.97
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	36,505,952.45	34,899,304.97
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-5,051,001.02	1,615,217.66
减：提取法定盈余公积		8,570.18
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	31,454,951.43	36,505,952.45

28、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	151,978,642.81	147,389,144.75	138,522,944.89	134,972,325.31
其他业务	2,328,924.56	364,033.01	1,196,849.06	364,033.01
合 计	154,307,567.37	147,753,177.76	139,719,793.95	135,336,358.32

（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	144,698,426.55	141,779,707.63	136,261,992.90	132,818,794.61
仓储收入	7,275,371.05	5,604,593.02	1,870,167.89	1,860,050.46
商品销售	4,845.21	4,844.10	390,784.10	293,480.24
合 计	151,978,642.81	147,389,144.75	138,522,944.89	134,972,325.31

（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	30,656,762.69	19.87
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	10,327,392.34	6.69
衣恋时装(上海)有限公司	8,874,905.73	5.75
衣念(上海)时装贸易有限公司	6,859,813.78	4.45
百世物流科技(中国)有限公司	5,413,608.71	3.51
合计	62,132,483.25	40.27

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,310.39	172,034.38
教育费附加	165,310.44	267,260.45
河道管理费（注2）		5,189.75
印花税	87,600.91	39,510.82
车船使用税	12,694.80	8,640.90
合 计	430,916.54	492,636.30

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、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。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		23,113.20
工资福利及其他	67,896.00	75,225.96
差旅费	939.00	8,160.60
商务车费	15,605.00	9,230.00
业务招待费	11,527.00	3,735.00
折旧费	3,838.50	3,936.08
其他	8,916.18	2,126.50
合 计	108,721.68	125,527.34

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及其他	5,997,232.53	5,605,034.66
办公费	236,865.84	153,402.28
差旅费	144,238.87	157,183.93
业务招待费	539,137.17	798,098.59
折旧费	181,521.24	345,533.37
无形资产摊销	46,490.52	36,740.28
低值易耗摊销	559,333.49	320,966.35
中介机构咨询费	362,257.19	355,073.32
技术设备维护费	117,148.38	68,136.82
通信费	113,564.67	196,236.13
水电煤气费	709,556.69	542,084.62
商务车费用	236,378.67	360,929.14
其他	207,053.22	430,217.68
合 计	9,450,778.48	9,369,637.17

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	395,900.01	253,348.62
减：利息收入	14,181.62	10,318.40
手续费	17,809.55	18,247.10
现金折扣	-57,309.21	
融资租赁费用	951,598.06	
合 计	1,293,816.79	261,277.32

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-217,589.99	-86,002.80
合 计	-217,589.99	-86,002.80

34、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
合 计		-26,731.66

35、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
银行理财产品在持有期间的投资收益	248,757.05	
合 计	248,757.05	469,243.23

36、资产处置收益

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
固定资产处置收益	97.26		97.26
合 计	97.26		97.26

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	401,000.00	560,000.00	401,000.00
其他	57,446.50	73,306.37	57,446.50
合 计	458,446.50	633,306.37	458,446.50

38、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	34,972.62	6,408.96	34,972.62
其中：固定资产处置损失	34,972.62	6,408.96	34,972.62
赔偿支出	2,548,665.27	3,363,817.11	2,548,665.27
罚款支出	32,604.00	49,992.00	32,604.00
违约金支出	4,410.00		4,410.00

合 计	2,620,651.89	3,420,218.07	2,620,651.89
-----	--------------	--------------	--------------

39、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	352,070.88	56,372.90
递延所得税费用	-1,726,674.83	-1,648,724.64
合 计	-1,374,603.95	-1,592,351.74

(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	-6,425,604.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,606,401.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
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	231,797.29
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	-1,374,603.95

40、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	401,000.00	560,000.00
收到往来款	6,463,288.66	9,887,327.88
收到保证金	155,000.00	161,200.00
委托贷款利息收入	1,213,333.33	

财务费用中的利息收入	14,968.79	10,318.40
合 计	8,247,590.78	10,618,846.28

(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	8,768,044.04	8,664,751.48
支付保证金	227,900.00	592,787.00
销售费用中的有关现金支出	21,987.18	12,615.10
管理费用中的有关现金支出	2,427,259.98	2,308,109.30
财务费用中的有关现金支出	10,073.24	18,247.10
营业外支出中有关现金支出	24,308.00	707,202.48
合 计	11,479,572.44	12,303,712.46

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,051,001.02	-6,531,688.09
加: 资产减值准备	-217,589.99	-86,002.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,578,469.71	2,277,857.54
无形资产摊销	46,490.52	36,740.28
长期待摊费用摊销	523,009.50	555,522.65
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)	34,875.36	6,408.96
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
财务费用(收益以“—”号填列)	1,347,498.07	253,348.62
投资损失(收益以“—”号填列)	-248,757.05	-469,243.23
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,726,674.83	-1,642,041.72
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-6,682.92
存货的减少(增加以“—”号填列)	33,051.18	99,086.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	24,375,532.55	21,245,931.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-45,563,988.26	-29,818,482.42

其他（注）	1,178,573.82	1,381,816.42
经营活动产生的现金流量净额	-23,690,510.44	-12,724,160.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,060,266.66	16,809,142.22
减：现金的期初余额	11,090,710.73	8,943,884.83
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	12,969,555.93	7,865,257.39

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	本期金额	上期金额
一、现金	24,060,266.66	16,809,142.22
其中：库存现金	46,710.17	41,177.73
可随时用于支付的银行存款	24,013,556.49	16,767,964.49
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	24,060,266.66	16,809,142.22
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		

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,754,132.68	售后回租
长期待摊费用	9,381,579.42	售后回租
合 计	14,135,712.10	

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 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

本公司原实际控制人为股东谷远华和耿庆松，二人于 2013 年 1 月 1 日签订有效期为三年的《一致行动协议书》已到期，经过友好协商和沟通后，谷远华和耿庆松不再保持一致行动关系。从 2016 年 8 月 9 日开始，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
上海睿大实业有限公司	股东
谷远华	持有本公司股份比例 19.1232%的股东及本公司董事
黄毓芬	谷远华的夫人
耿庆松	持有本公司股份比例 20.9986%的股东及本公司董事、总裁
吴家艳	耿庆松的夫人
杨春隆	董事长
邓海燕	杨春隆的夫人
樊学文	监事
尤勤	董事会秘书、首席财务官
卢珊珊	副总裁

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
上海睿大实业有限公司	16,734,042.03	2017-10-16	2020-10-10	否
杨春隆、邓海燕、耿庆松、吴家艳、谷远华、黄毓芬	6,000,000.00	2018-01-12	2018-07-12	否
杨春隆、耿庆松	10,000,000.00	2018-02-07	2018-08-07	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,391,127.80	763,556.67

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：		
2018 年	16,873,494.12	15,048,533.25
2019 年	13,444,439.58	12,528,459.48
2020 年	12,301,875.00	11,515,125.00
以后年度	174,935,968.70	173,403,368.70
合 计	217,555,777.40	212,495,486.43

(2) 其他承诺事项

截至 2018 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 2018 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 2018 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、应收票据及应收账款

(1) 应收账款情况

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	91,399,285.04	100.00	2,581,258.13	2.82	88,818,026.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	91,399,285.04	100.00	2,581,258.13	2.82	88,818,026.91

(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	97,897,444.04	100.00	2,603,140.92	2.66	95,294,303.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	97,897,444.04	100.00	2,603,140.92	2.66	95,294,303.12

A 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	67,725,052.41	1,384,042.90	2.00	85,321,603.12	1,706,432.06	2.00
1 至 2 年	2,159,102.50	107,955.13	5.00	2,594,062.89	129,703.14	5.00
2 至 3 年	923,897.50	92,389.75	10.00	1,009,943.09	100,994.31	10.00
3 至 4 年	782,364.81	234,709.44	30.00	1,383,897.82	415,169.35	30.00
4 至 5 年	1,354,763.82	677,381.91	50.00	501,684.12	250,842.06	50.00
5 年以上	84,779.00	84,779.00	100.00			
合 计	73,029,960.04	2,581,258.13		90,811,191.04	2,603,140.92	

B 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 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,369,325.00			7,086,253.00		
合 计	18,369,325.00			7,086,253.00		

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 68,340,887.33 元，占应收账款期末余额合计数的比为 74.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,071,144.00 元。前五名单位情况如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数比例 (%)	坏账准备 期末余额
绫致时装(天津)有限公司	33,791,680.45	36.97	691,059.45
上海春风来供应链管理有限公司	18,369,325.00	20.10	
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	10,445,661.06	11.43	253,783.96
好孩子(中国)商贸有限公司	2,952,374.62	3.23	70,663.67
百世物流科技(中国)有限公司	2,781,846.20	3.04	55,636.92
合计	68,340,887.33	74.77	1,071,144.00

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	16,913,281.92	100.00	91,205.13	0.54	16,822,076.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,913,281.92	100.00	91,205.13	0.54	16,822,076.79

(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	14,615,994.18	100.00	86,077.79	0.59	14,529,916.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,615,994.18	100.00	86,077.79	0.59	14,529,916.39

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	1,321,355.13	26,427.10	2.00	1,239,785.45	24,795.71	2.00
1 至 2 年	604,812.49	30,240.62	5.00	513,834.28	25,691.71	5.00
2 至 3 年	264,879.00	26,487.90	10.00	307,606.67	30,760.67	10.00
3 至 4 年				16,099.00	4,829.70	30.00
4 至 5 年	16,099.00	8,049.50	50.00			

合 计	2,207,145.62	91,205.13		2,077,325.40	86,077.79	
-----	--------------	-----------	--	--------------	-----------	--

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 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,765,787.38			7,379,710.74		
备用金及押金组合	5,893,682.25			5,098,958.04		
委托贷款应收利息	46,666.67			60,000.00		
合 计	14,706,136.30	-		12,538,668.78	-	

(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	529,422.21	547,221.97
网点备用金	580,956.00	637,425.04
网点借款	286,208.80	532,886.37
应收保证金	5,326,504.60	4,493,658.50
应收车辆处置款		66,000.00
员工借款	1,156,197.86	931,217.06
暂付款	221,538.40	
委托贷款应收利息	46,666.67	60,000.00
关联方往来	8,765,787.38	7,379,710.74
合 计	16,913,281.92	14,615,994.18

(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 13,289,648.41 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 78.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	应收账款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海春风来供应链管理有限公司	关联方往来	8,765,787.38	1 年以内	51.97	
上海华冶钢材加工	仓库保证金	2,700,000.00	4-5 年	16.01	

有限公司					
上海春风物流股份有限公司北京分公司	关联方往来	899,186.03	2-3 年	5.33	
上海元懿实业有限公司	仓库保证金	644,675.00	1 年以内	3.82	
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	运输保证金	280,000.00	2-3 年	1.66	
合计		13,289,648.41		78.79	

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		
上海妍尾服网络技术有限公司	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	115,715,543.67	114,356,195.44	109,924,976.80	109,082,853.30
其他业务	3,461,000.06	667,393.85	2,110,386.79	667,393.85
合 计	119,176,543.73	115,023,589.29	112,035,363.59	109,750,247.15

(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	115,400,859.36	114,113,777.91	108,054,808.91	107,222,802.84
仓储收入	314,684.31	242,417.53	1,870,167.89	1,860,050.46
合 计	115,715,543.67	114,356,195.44	109,924,976.80	109,082,853.30

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
银行理财产品在持有期间的投资收益	154,889.25	
合 计	154,889.25	399,410.69

十四、补充资料

(一)、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	34,875.36	
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	401,000.00	
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	248,757.05	
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		
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	1,132,075.50	
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	-2,528,232.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-711,524.86	
所得税影响额	-169,730.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-541,794.64	

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。

（二）、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-4.00%	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.57%	-0.11	-0.11

（三）、财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债类主要数据变动情况及变动原因

（1）2018年6月30日货币资金余额较年初增加12,969,555.93元，增加了116.94%，主要原因为向银行借款补充流动资金所致。

（2）2018年6月30日应收票据及应收账款余额较年初减少29,484,359.98元，减少了20.65%，主要原因为上半年是淡季，营业收入远低于去年下半年，应收账款增加额低于到期应收账款回款额所致。

（3）2018年6月30日预付账款较年初增加4,207,309.46元，增加了75.49%，主要原因为公司由于业务发展新增了1万多平米仓库面积，预付仓库租金及设备采购款所致。

（4）2018年6月30日其他流动资产较年初减少24,193,787.66元，减少了51.22%，主要原因为公司新增业务资金占用，闲置资金减少理财额度下降所致。

（5）2018年6月30日递延所得税资产较年初增加1,726,674.83元，增加了108.21%，主要原因为公司上半年季节性亏损5,051,001.02元，确认可弥补亏损的递延所得税资产增加1,262,750.25元影响所致。

（6）2018年6月30日短期借款较年初增加16,000,000.00元，主要原因为本期为补充流动资金向银行新增借款所致。

（7）2018年6月30日应付票据及应付账款较年初减少37,519,061.38元，减少了47.66%，主要原因为公司上半年是淡季，营业成本远低于去年下半年，本期应付账款的增加额远低于支付到期应付账款所致。

（8）2018年6月30日应付职工薪酬较年初减少1,215,278.95元，减少了47.02%，主要原因为支付了上年度绩效工资所致。

(9) 2018年6月30日预收款项较年初增加761,154.04元,增加了725.01%,主要原因为预收仓储租赁租金增加所致。

(10) 2018年6月30日应交税费较年初减少12,246,952.47元,减少了95.58%,主要原因为支付了上年度第四季度流转税及所得税。

(11) 2018年6月30日其他应付款较年初增加2,420,995.44元,增加了44.34%,主要原因为已确认的货损和时效赔偿暂未支付结算所致。

(12) 2018年6月30日其他流动负债较年初增加3,520,276.83元,主要原因为待转销项税额列入所致。

2、损益类主要数据变动情况及变动原因

(1) 2018年1-6月营业收入较上年同期增加14,587,773.42元,增加了10.44%,主要原因为运输和仓储业务均有提升所致。

(2) 2018年1-6月营业成本较上年同期增加12,416,819.44元,增加了9.17%,主要原因为业务增长引起成本相应增长所致。

(3) 2018年1-6月财务费用较上年同期增加1,032,539.47元,增加了395.19%,主要原因为2017年10月16日公司向厦门海银汇通融资租赁有限公司开展为期3年的售后回租融资租赁业务,本期增加了融资租赁费用所致。

(4) 2018年1-6月资产减值损失较上年同期减少131,587.19元,减少了153.00%,主要原因为坏账准备转回金额增加所致。

(5) 2018年1-6月公允价值变动损益较上年同期减少26,731.66元,减少了100%,主要原因为减少银行理财产品持有份额,相应价值变动影响减少所致。

(6) 2018年1-6月投资收益较上年同期减少220,486.18元,减少了46.99%,主要原因为持有银行理财产品额度下降所致。

(7) 2018年1-6月资产处置收益较上年同期增加97.26元,主要原因为处置固定资产所致。

(8) 2018年1-6月营业外收入较上年同期减少174,859.87元,减少了27.61%,主要原因为取得政府补助减少所致。

(9) 2018年1-6月营业外支出较上年同期减少799,566.18元,减少了23.38%,主要原因为货物丢失赔偿减少所致。

3、现金流量类主要数据变动情况及变动原因

(1) 2018年1-6月经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降10,966,349.96元,下降了86.19%,主要原因为本期新增仓库押金、租金及支付上年度绩效工资和税金所致。

法定代表人: 杨春隆

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

二〇一八年八月八日