



钢联物流

NEEQ : 871679

上海钢联物流股份有限公司

SHANGHAI STEEL UNION LOGISTICS CO.LTD



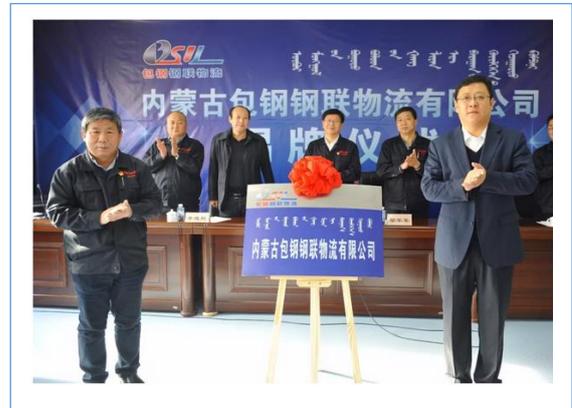
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月，重庆钢联智捷供应链管理有限公司开业运营



2018年11月，内蒙古包钢钢联物流有限公司成立

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、钢联物流	指	上海钢联物流股份有限公司
励诺投资	指	上海励诺投资发展中心（有限合伙）
朗珮投资	指	上海朗珮投资管理中心（有限合伙）
钢杨运输	指	上海钢杨运输有限公司
益钢仓储	指	上海益钢仓储有限公司
运钢网	指	上海运钢网络科技有限公司
一钢物贸	指	上海一钢物贸有限公司
内蒙古运钢	指	内蒙古运钢网络科技有限公司
包头益钢	指	包头市益钢物流有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《上海钢联物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海钢联物流股份有限公司股东大会
董事会	指	上海钢联物流股份有限公司董事会
监事会	指	上海钢联物流股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
TMS/物流运输管理系统	指	主要包括订单管理、配载作业、调度分配等模块。可对车辆、驾驶员、线路等进行全面详细的统计考核。
WMS/仓库管理系统	指	通过入库、出库、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能，对批次管理、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。
钢铁物流	指	与钢铁行业成品、半成品和原材料等有关的物流

第一节 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。

公司负责人杨刚、主管会计工作负责人王畅及会计机构负责人（会计主管人员）王畅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
安全事故风险	钢铁产品为大宗物资，吨位重、体积大，其运输、仓储等环节涉及露天作业、大型吊装工具、大型运输设备等，作业要求较高，需严格遵守相关方面的安全条例，否则发生安全事故，此风险是公司面临的风险之一。一旦发生安全事故，公司将面临货物索赔、车船损失、人员伤亡赔付、装卸机器重购置等损失，对公司的生产经营产生一定的影响。
宏观政策变化的风险	钢铁行业与宏观经济正相关，作为专业的钢铁物流公司，宏观政策变化对公司经营也有一定影响。近年来进行的供给侧改革对钢铁行业进行优化、升级改造，未来将长期利好钢铁行业。随着整个钢铁行业的整合，第三方钢铁物流企业也会得到进一步发展的机会。同时，钢铁行业受下游建筑、机械、交通等行业景气程度的影响较大，此类行业的政策变化将间接对钢铁行业产生较大影响，从而也对钢铁物流行业产生不利的影响。
公司治理的风险	股份公司成立之初，公司对章程进行了完善，明确了关联交易、对外投资决策等程序，并依据《公司法》和《公司章程》的规定制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理制度。经过近三年的管理实施，公司各层面对治理结构制度的理解有了大幅提升，随着公司的发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应而影响公司健康发展的风险。公司还需按照实际发展的需要，及时补充和完善各项治理

	机制和内部控制管理制度。
公司客户相对集中的风险	公司业务性质决定了公司的客户大多集中在钢厂，围绕钢厂供产销环节提供物流服务，钢厂多为国有大型钢铁龙头企业，在信用、管理和业务稳定性方面很好。钢厂下属各企业各自独立运营、考核、各自委托承运商，互相间不干涉业务，公司独立开发、竞标，独立签署业务合同。公司客户来源只是在一个大体系下各自独立运营的客户，不存在对一个或多个客户的依赖性。公司与宝钢系企业的合作已形成成熟模板，成功运用到与其他钢铁企业的合作模式中。如遇钢厂整体产业、商业、供应商等政策调整，可能对公司业务产生较为不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

因子公司上海益钢仓储有限公司已转出，原“子公司租赁房屋存在潜在权属纠纷的风险”消除

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海钢联物流股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI STEEL UNION LOGISTICS CO.LTD
证券简称	钢联物流
证券代码	871679
法定代表人	杨刚
办公地址	上海市宝山区淞肇路 327 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张捍军
职务	董事会秘书
电话	021-56448283
传真	021-56448265
电子邮箱	zhanghj@sul.com.cn
公司网址	www.sul.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市宝山区淞肇路 327 号 邮编 200441
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1998 年 3 月 19 日
挂牌时间	2017 年 7 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	道路运输业（G54）- 道路货物运输（G5430）
主要产品与服务项目	钢铁产品运输和仓储
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,729,396
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	杨刚
实际控制人及其一致行动人	杨刚、上海励诺投资发展中心（有限合伙）

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	913101131345041244	否

注册地址	上海市宝山区长江路 255 号	否
注册资本（元）	30,729,396	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞文漪、钟捷
会计师事务所办公地址	中山南路 100 号 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	844,775,024.08	581,587,418.07	45.25%
毛利率%	4.75%	9.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,359,908.87	9,622,006.58	-134.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,461,354.24	8,871,174.59	-150.29%
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）	-3.02%	8.89%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-4.02%	8.2%	-
基本每股收益	-0.12	0.31	-138.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	215,429,683.57	242,333,712.19	-11.1%
负债总计	99,635,297.10	126,614,933.52	-21.3%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,747,369.80	113,107,278.67	-2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.68	-2.97%
资产负债率%（母公司）	37.47%	52.06%	-
资产负债率%（合并）	46.25%	52.25%	-
流动比率	1.38	1.38	-
利息保障倍数	-0.17	30.17	-

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	7,750,632.56	-25,167,249.29	-130.80%
应收账款周转率	8.48	6.44	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.1%	43.26%	-
营业收入增长率%	45.25%	52.52%	-
净利润增长率%	-134.92%	-26.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,729,396	30,729,396	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	72,196.77
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,543.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,641,855.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,041.50
非经常性损益合计	1,515,467.73
所得税影响数	-377,853.88
少数股东权益影响额（税后）	-36,168.48
非经常性损益净额	1,101,445.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据”	170,000.00			
应收账款	125,792,617.13			
应收票据及应收账款		125,962,617.13		
应付利息	52,551.24			
应付股利	150,000.00			
其他应付款	24,866,689.10	25,069,240.34		
管理费用	31,588,289.36	26,487,768.21		
研发费用	-	5,100,521.15		
资产处置收益			-	-671,293.36
营业外收入			-16,504.63	-
营业外支出			687,797.99	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于道路运输业（G54）大类下的道路货物运输（G5430）。是一家依靠技术实力、凭借互联网助力、线上线下相结合的钢铁物流供应链服务提供商。公司具有 15 年大型钢厂物流供应链管理 & 实操经验，建有自主研发的第四方钢铁物流在线平台，具备道路运输经营许可资质、水路运输经营许可资质及无车承运人资质，拥有自有运输车辆、船只及仓储空间，并积极整合社会物流资源，依托钢联物流运输管理系统（TMS）、仓储管理系统（WMS）等信息化建设，为钢铁行业企业提供运输、仓储、装卸、配送及信息追踪等全方位供应链管理的综合物流服务。

公司为客户提供整体物流解决方案，以市场价为基础，通过与服务对象签订一段时间（一般是一年或一季）内包含具体价格、结算方式、结算周期和服务质量等在内的框架合同，根据实际运量向客户收取一揽子综合服务费用来获取收入及利润。

子公司运钢网通过运营第四方物流服务交易平台向客户提供钢铁物流供应链服务。客户通过运钢网交易平台发布承运需求，运钢网为其提供高效、可视化、全程可追踪的物流服务并向客户收取承运费来获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

钢联物流立足于上海，为钢厂、贸易商以及其终端客户提供水陆联运的物流服务，除长三角、广州、福建、湛江、包头、无锡、天津等地以外，报告期内公司业务范围还延伸到西北地区。

报告期内公司积极发展主营业务，截止报告期末公司资产总额 21,542.97 万元，较期初减少 11.1%，公司实现营业收入 84,477.5 万元，较上年同期增加 26,318.76 万元，上升了 45.25%，主要原因是公司与包钢达成战略合作，对公司收入增长产生较大影响；本期归属于挂牌公司股东的净利润-335.99 万元，较上年同期下降了 134.92%，主要是因为宝钢不锈钢关停，公司开拓西北地区业务，前期投入成本较大，公司总体毛利率下降，此外，原不锈钢厂区现场人员处置导致费用增加。

(二) 行业情况

钢铁物流企业属于重资产企业，属于集成度较高的综合服务企业。钢铁物流行业与宏观经济呈现正相关关系，季节性不显著，具有一定的区域集中性。我国钢铁行业存量巨大，有利于带动第三方物流的发展。

习近平总书记指出，“十三五”是交通运输基础设施发展、服务水平提高和转型发展的黄金时期，要抓住这一时期，加快发展，不辱使命，为实现中华民族伟大复兴的中国梦发挥更大的作用。《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》提出了包括完善设施网络、加强战略支撑、优化运输服务、提升智能管理、促进绿色发展、强化安全保障、新领域新业态和深化改革等八项重点任务，明确了政策保障。

《物流业调整和振兴规划》指出，钢铁物流产业向集群化发展将成为主流，形成地区集群、区域集群或中心城市集群。钢铁流通企业通过参股、控股、兼并、联合、合资、合作等多种形式进行资产重组，逐步向服务水平高、国际竞争力强的大型钢铁物流企业发展。

钢铁物流行业的未来将进一步向信息化发展，主要是线上互联网服务技术和线下物流服务技术的结合和提升。政策面的利好会给中国钢铁物流业的发展带来高速发展的契机，借助互联网平台，第三方物流和第四方物流的相互促进和融合，是未来物流行业发展的一大趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,963,584.58	1.93%	9,252,310.60	4.29%	7.69%
应收票据与应收账款	75,309,147.19	34.96%	125,962,617.13	58.47%	-40.13%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	35,442,519.26	16.45%	9,439,407.75	4.38%	275.47%
固定资产	20,959,687.31	9.73%	22,911,884.17	10.64%	-8.52%
在建工程					
短期借款	17,108,392.00	7.94%	18,000,000.00	8.36%	-4.95%
长期借款	9,300,000.00	4.31%			-

资产负债项目重大变动原因：

1. 长期股权投资，增加了对包钢钢联 2500 万投资；
2. 因缩短了对客户的回款时间，应收票据与应收账款大幅减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	金额变动比例
营业收入	844,775,024.08	-	581,587,418.07	-	45.25%
营业成本	804,672,758.34	95.25%	529,011,998.75	90.96%	52.11%
毛利率%	4.75%	-	9.04%	-	-
管理费用	26,589,211.16	3.15%	26,487,768.21	4.55%	0.38%
研发费用	5,260,220.01	0.62%	5,100,521.15	0.88%	3.13%
销售费用	10,179,958.80	1.21%	7,756,305.78	1.33%	31.25%
财务费用	2,740,919.20	0.32%	512,341.41	0.09%	434.98%
资产减值损失	1,797,631.70	0.21%	239,613.11	0.21%	650.22%
其他收益	2,230,000.00	0.26%	1,860,400.00	0.26%	19.87%
投资收益	1,468,487.86	0.17%	2,594,593.02	0.17%	-43.40%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-4,543.30	-	-603,594.77	-	-99.25%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-4,633,771.98	-0.55%	14,638,623.83	2.52%	-131.65%
营业外收入	1,847,665.03	0.22%	509,800.46	0.09%	262.43%
营业外支出	399,850.77	0.05%	1,203,452.41	0.21%	-66.77%
净利润	-1,924,392.20	-0.23%	10,420,717.98	1.79%	-118.47%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期发生额比上年同期增加了 263,187,606.01 元, 主要是公司开拓了西北地区业务, 运输业务量上升, 使公司营业收入有了大幅上升;
2. 营业成本: 本期发生额比上年同期增加了 275,660,759.59 元, 主要是公司营业收入增加, 从而使营业成本也相应的增加。
3. 毛利率: 一方面主要是由于受到钢铁行业低迷以及国家供给侧改革的影响, 钢联行业控制成本压力加大, 另一方面, 由于西北地区业务拓展, 成本增加, 毛利率有所下降。
4. 销售费用: 本期发生额比上年同期增加了 2,423,653.02 元, 主要是因为公司营业收入增加, 从而使公司销售费用也相应增加。
5. 财务费用: 本期发生额比上年同期增加了 2,228,577.79 元, 主要是因为负债融资规模增加, 相应的融资成本也随之增加。
6. 营业利润: 本期发生额比上年同期减少了 19,272,395.81 元, 主要因为是西北地区业务拓展, 成本大幅增加, 营业利润大幅下降。
7. 营业外收入: 本期发生额比上年同期增加了 1,337,864.57 元, 主要是因为与非日常性经营相关的政府补助计入了“其他收益”项目。
8. 净利润: 本期发生额比上年同期减少了 12,345,110.18 元, 主要是因为公司成本大幅上升, 毛利率下降, 从而使公司净利润有所下降。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	840,361,327.73	574,635,930.53	46.24%
其他业务收入	4,413,696.35	6,951,487.54	-36.51%
主营业务成本	801,539,898.61	524,456,021.87	52.83%
其他业务成本	3,132,859.73	4,555,976.88	-31.24%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
运输服务收入	818,621,148.12	96.90%	547,717,541.42	94.17%
仓储服务收入	21,740,179.61	2.57%	26,918,389.11	4.63%
其他	4,413,696.35	0.52%	6,951,487.54	1.2%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年度营业收入比 2017 年度增加 263,187,606.01 元，增加比例为 45.25%，增加的原因为开拓了西北地区业务，运输业务量上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	寿阳精华选煤有限公司	95,583,721.05	11.31%	否
2	内蒙古运钢网络科技有限公司	93,286,590.84	11.04%	是
3	广州宝钢南方贸易有限公司	78,031,219.22	9.24%	否
4	包钢集团机械化有限公司	75,139,942.07	8.89%	否
5	寿阳县昌昊煤业有限公司	72,357,921.12	8.57%	否
合计		414,399,394.30	49.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏运钢网络科技有限公司	461,292,421.41	45.31%	是
2	邳州市祺运运输服务中心	62,436,252.70	6.13%	否
3	内蒙古诚昊启元股份公司	34,930,447.60	3.43%	否
4	安徽运通达物流科技有限公司	22,410,603.09	2.2%	否
5	洋浦隆鑫船务有限公司	9,875,055.01	0.97%	否
合计		590,944,779.81	58.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,750,632.56	-25,167,249.29	-130.80%
投资活动产生的现金流量净额	-20,036,787.17	-40,595,308.34	-50.64%
筹资活动产生的现金流量净额	12,997,428.59	30,575,960.49	-57.49%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 32,917,881.85 元，主要是公司本期减少了新业务的拓展需要补铺底流动资金，导致本期净流出减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 20,558,521.17 元，主要是公司本期固定资产购置较上期有大幅下降。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 17,578,531.90 元，主要是公司本期取得借款的金额较上期有大幅上升。由此导致本期筹资活动产生的筹资净流量较上期金额变动较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、上海益钢仓储有限公司为公司全资子公司。成立时间：2003 年 12 月 11 日；注册地址：上海市宝山区逸仙路 4318 号 706 室；法定代表人：孙学召；经营范围：仓储服务(除易燃易爆危险品外)；劳动服务(除职业中介)；装卸服务(除危险品及专项规定)。【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】。公司于 2018 年 12 月将 100%股权转让给上海海润物流发展有限公司。报告期内实现营业收入 22,899,320.38 元, 营业成本 23,014,635.08 元, 管理费用 439,891.81 元, 财务费用 127,514.81 元, 资产减值损失 24,448.99 元, 净利润-543,292.65 元。
- 2、包头市益钢物流有限公司为公司控股子公司。成立时间：2016 年 9 月 22 日；注册地址：内蒙古自治区包头市昆区鹿畅达院内 2#楼 110、111；法定代表人：李玺坤；经营范围：许可经营项目:道路货物运输(凭许可证经营)、汽车维修(凭许可证经营)、进出口贸易(凭许可证经营)；一般经营项目:物流运输代理、联运信息咨询、仓储服务(不含危险品)、钢材加工及销售；汽车及配件销售；劳务服务。报告期内实现营业收入 78,068,430.62 元, 营业成本 68,565,974.50 元, 管理费用 3,663,345.04 元, 财务费用 1,779,806.50 元, 净利润 2,670,973.91 元。
- 3、上海运钢网络科技有限公司为公司全资子公司。成立时间：2015 年 1 月 16 日；注册地址：上海市宝山区长江南路 668 号 A3222 室；法定代表人：杨刚；经营范围：网络科技、信息科技、计算机科技专业领域内从事技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；网络工程安装、调试、维护；计算机软件、硬件的设计、开发、制作、销售(除计算机信息系统安全专用产品)、系统集成；物流供应链管理；企业管理咨询；数据处理服务；商务信息咨询；票务代理服务；广告设计、制作、代理；国际海上、航空、陆上货物运输代理业务；仓储、装卸服务(除危险品及专项规定)；普通货运；货物运输代理；国内水路运输。【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】。报告期内实现营业收入 607,608,654.22 元, 营业成本 596,985,049.20 元, 管理费用 4,635,845.60 元, 财务费用 126,739.28 元, 资产减值损失 676,449.76 元, 净利润 1,213,265.69 元。
- 4、重庆钢联智捷供应链管理有限公司为公司控股子公司。成立时间 2018 年 9 月 27 日；注册地址：重庆市江北区鱼嘴镇永和路 39 号 2 层 208 室；法定代表人：马林；经营范围：道路货物运输、水路运输、汽车维修(以上三项依法须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营)；货物进出口；货运代理；物流信息咨询；金属材料加工；仓储服务(不含危险品)；销售:建筑材料(不含危险化学品)、木材、轮

胎、电子元器件、机械设备及配件、汽车及配件。【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】

报告期内实现营业收入 5,494,048.06 元,净利润 -331,486.29 元。

5、江苏大明钢联物流有限公司为公司参股子公司。成立时间:2015年06月30日;注册地址:无锡市锡山区东北塘通江大道旁。法定代表人:张峰;经营范围:经营海上、航空、陆路国际货物运输代理业务;普通货运、道路运输信息服务、货运代理、仓储服务(不含危险品)、搬运装卸服务;金属材料及其制品、建筑材料、轮胎、电子元器件、通用机械及配件的销售;数据处理服务;设计、制作、发布、代理国内广告业务;经济信息咨询服务。【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】

报告期内(未经审计)实现营业收入 179,043,972.81 元,净利润 1,518,837.02 元。

6、佛山市钢联物流有限公司为公司参股子公司。成立时间:2018年6月27日;注册地址佛山市南海区九江镇河清钢铁东一路B区45号地块厂房一车间(住所申报);法定代表人:后昊;经营范围:道路货物运输(危险货物除外),货物运输代理,仓储服务(不含危险品仓储服务);钢压延加工(钢材压平加工,不含钢铁生产);金属及金属矿批发(钢材批发和进出口),五金产品批发,建材批发,批发业、零售业(企业投资准入负面清单中禁止类和限制类项目除外,工商登记前置审批项目除外)。(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)

报告期内(未经审计)实现营业收入 809,391.25 元,净利润 1,178.89 元。

7、内蒙古包钢钢联物流有限公司为公司参股子公司。成立时间:2018年11月02日,注册地址:内蒙古自治区包头市稀土开发区稀土大厦901;法定代表人:孙哲;经营范围:汽车运输、货物专用运输(罐式)、普通货运、危险货物运输(汽油或柴油,氧气或乙炔,液化天然气,洗油)(以上凭许可证经营);重型机械作业;汽车(不含九座及九座以下乘用车)、汽车及重型机械配件、钢材销售;钢铁原辅燃料销售(不含危险品);汽车重型机械、冶金机械设备修理(不含特种设备);机械加工;铆焊;搬运;装卸;汽车租赁;机械设备租赁;房屋租赁;仓储服务(不含危险品);铁精矿粉、石灰石、水泥、水泥熟料的销售;煤炭、焦炭(不得在市禁燃区内销售);货运代理;停车场服务;物流信息咨询;焦炭、煤炭筛分。

报告期内(未经审计)实现营业收入 42,311,731.15 元,净利润 870,921.69 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2018年2月7日召开董事会并提请股东大会审议通过《关于上海钢联物流股份有限公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》,合并报表范围内的子公司(即上海钢联物流股份有限公司、上海益钢仓储有限公司、上海运钢网络科技有限公司、上海钢杨运输有限公司、包头市益钢物流有限公司等),在日持有总额不超过5000万元,单个法人主体日持有总额不超过3000万元的范围内,根据实际资金使用情况合理购买理财使用公司自有闲置资金购买。投资期限为有效期一年;购买该理财产品不构成关联交易,购买理财产品有利于提高公司的资金使用效率,为公司与股东创造更大的收益。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部《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),本公司对财务报表格式进行了相应调整。

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期净值75,309,147.19元,上期

净值 125,962,617.13 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 19,888,700.57 元，上期余额 25,069,240.34 元；调减“管理费用”，本期 5,260,220.01 元，上期 5,100,521.15 元；单列“研发费用”，本期 5,260,220.01 元，上期 5,100,521.15 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新设子公司：2018 年度本公司设立投资的长沙钢联信息技术有限公司正式运营，投资比例 100%。

新设子公司：2018 年度本公司设立投资的重庆钢联智捷供应链管理有限公司正式运营，投资比例 60%。

出售子公司：本公司于 2003 年 12 月 11 日设立投资上海益钢仓储有限公司，投资比例 100%，2018 年 12 月本公司将全部股权转让给上海海润物流发展有限公司。

(八) 企业社会责任

钢联物流作为一家公众企业，恪守“诚信、服务、创新、共赢”的经营理念，以对内对外提供优质服务为己任，以与客户共同盈利，和员工共同成长为目标，承担起企业对客户、对员工、对社会的责任，有益的工作。公司对内为公司员工提供了良好的工作环境，让员工充分发挥自身优势，实现自我价值的平台；对外公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业，尽全力做到对社会、公司全体股东和员工负责。

三、 持续经营评价

公司的客户多为钢厂及钢厂的服务对象，客户规模较大，客户关系不易建立，但建立之后也不易打破。公司客户多为长期客户，服务于宝钢这样的优质客户为公司带来良好的口碑，这也为公司与其他钢厂建立长期合作关系打下基础，报告期内，公司与包钢等钢厂也建立了较为深入的合作关系。

公司组织结构合理，制度健全，各部门间相互配合又相互制约，流程合理，运行良好；公司严格按照治理结构相关制度的要求，对重大事项按三会议事规则、公司章程等规范运行；公司重视人才激励及培养，培训丰富、形式多样，业务激励体系合理有效，市场拓展工作推进稳步有效，盈利能力良好；公司现金流上较稳定，抵抗风险的能力较好。

综上所述公司持续经营能力良好具有较大的发展潜力。

报告期内，公司未发生对持续性经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、安全事故风险

作为钢铁物流公司，公司的主营业务分为货物运输、装卸、仓储及配送等多个环节，这些环节的作业要求性较高，需严格遵守相关方面的安全条例进行作业，否则会发生安全事故，此风险是公司面临的风险之一。一旦发生安全事故，公司将面临货物索赔、车船损失、人员伤亡赔付、装卸机器重购置等

损失，对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司主要客户对公司的安全性要求提出严格的指标，公司及时处理，注重安全管理，在和主要和客户的多年合作中安全事故发生率较低。在向外采购服务时，公司对承运商也按照客户提出的标准进行同样考核，尽可能降低了安全事故风险。

2、宏观政策变化的风险

公司营运的绝大部分客户来自各个钢铁企业，我国近年来正进行着供给侧改革对钢铁行业进行优化、升级改造，未来将长期利好钢铁行业。随着整个钢铁行业的整合，第三方钢铁物流企业也会得到进一步发展的机会。同时，钢铁行业受下游建筑、机械、交通等行业景气程度的影响较大，此类行业的政策变化将间接对钢铁行业产生较大影响，从而也对钢铁物流行业产生不利的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将仔细研究国家宏观政策动态，密切关注政策变动情况，提高宏观政策变化的预见性，及时作出经营调整。

3、公司治理的风险

本公司从有限公司变更为股份有限公司后，公司对章程进行了完善，章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序。公司依据《公司法》和《公司章程》的规定还制定了三会议事规则和《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理制度。股份公司规范后，公司各项机制还处于建立的初期，仅仅只是建立起了各项治理和内部控制制度，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应而影响公司健康发展的风险。公司还需按照实际发展的需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：公司管理层通过认真学习《公司章程》、《公司法》以及公司其他治理制度，提升规范治理意识，并在公司经营中严格执行，同时公司今后将加强内部管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

4、公司客户相对集中的风险

公司业务性质决定了公司的客户大多集中在钢厂，围绕钢厂供产销环节提供物流服务，钢厂多为国有大型钢铁龙头企业，在信用、管理和业务稳定性方面很好。钢厂下属各企业各自独立运营、考核、各自委托承运商，互相间不干涉业务，公司独立开发、竞标，独立签署业务合同。公司客户来源只是在一个大体系下各自独立运营的客户，不存在对一个或多个客户的依赖性。公司与宝钢系企业的合作已形成成熟模板，成功运用到与其他钢铁企业的合作模式中。如遇钢厂整体产业、商业、供应商等政策调整，可能对公司业务产生较为不利的影响。

应对措施：在今后发展中，公司通过逐步扩大业务范围，开发新客户，降低对现有主要客户的销售占比。分散客户集中的风险，从而保障公司业务的均衡、良性发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	479,970,000.00	444,617,894.54
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

(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	临时报告披露时间	临时报告编号
杨刚、包头市益钢物流有限公司、上海运钢网络科技有限公司、上海一钢物贸有限公司	钢联物流申请贷款融资，由关联方提供担保	16,500,000	已事前及时履行	2018年1月23日	2018-002
杨刚	钢联物流申请债权融资，由关联方提供担保	60,000,000	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-023
杨刚	钢联物流申请债权融资，由关联方提供担保	24,000,000	已事前及时履行	2018年6月1日	2018-024
杨刚、上海一钢物贸有限公司	钢联物流申请银行贷款，由关联方提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年9月12日	2018-034
江苏大明钢联物流有限公司	出售/采购商品/劳务	2,546,458.39	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-036
江苏运钢网络科技有限公司	出售/采购商品/劳务	129,337,042.77	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-036
内蒙古包钢钢联物流有限公司	出售/采购商品/劳务	27,525.59	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-036
内蒙古运钢网络科技有限公司	出售/采购商品/劳务	33,286,590.84	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-036

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：

上述报告期内发生的偶发性关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，有利于公司经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年11月2日投资1亿元人民币（认缴金额）与包钢集团机械化有限公司、包头钢铁（集团）有限责任公司共同设立内蒙古包钢钢联物流有限公司，注册资本25001.74万元人民币，本次投资尚未通过股东大会审议，公司正在按照重大资产重组补充相关程序。

公司于2018年2月7日召开董事会并提请股东大会审议通过《关于上海钢联物流股份有限公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，合并报表范围内的子公司（即上海钢联物流股份有限公司、

上海益钢仓储有限公司、上海运钢网络科技有限公司、上海钢杨运输有限公司、包头市益钢物流有限公司等), 在日持有总额不超过 5000 万元, 单个法人主体日持有总额不超过 3000 万元的范围内, 根据实际资金使用情况合理购买理财使用公司自有闲置资金购买。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	16,229,396	52.81%	0	16,229,396	52.81%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	11.39%		3,500,000	11.39%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,500,000	47.19%		14,500,000	47.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	34.17%		10,500,000	34.17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,729,396	-	0	30,729,396	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨刚	14,000,000	0	14,000,000	45.56%	10,500,000	3,500,000
2	上海励诺投资发展中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	19.53%	4,000,000	2,000,000
3	上海朗珮投资管理中心（有限合伙）	4,791,667	0	4,791,667	15.59%	0	4,791,667
4	上海星商投资有限公司	3,854,167	0	3,854,167	12.54%	0	3,854,167
5	陈家琳	1,475,088	0	1,475,088	4.80%	0	1,475,088
合计		30,120,922	0	30,120,922	98.02%	14,500,000	15,620,922
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、优先股股本基本情况

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

公司的控股股东为杨刚，持有公司 14,000,000 股股份，占公司股份总额的 45.56%。报告期内，杨刚一直担任公司的董事长职位，并依其出资比例所享有的表决权能够实际支配公司行为，因此，杨刚为公司的控股股东、实际控制人。杨刚，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994 年 7 月毕业于中南工业大学矿物工程系，学士；2002 年 7 月毕业于复旦大学管理学院，MBA；2016 年 7 月，毕业于香港城市大学，DBA。1994 年 7 月至 2000 年 5 月，任宝钢集团上海第一钢铁有限公司调度长、车间副主任、市场调研处副处长；2000 年 5 月至 2001 年 9 月，任宝钢集团上海第一钢铁有限公司销售分公司总经理；2001 年 9 月至 2003 年 4 月，任宝钢集团上海一钢国际贸易有限公司总经理；2003 年 4 月至 2016 年 3 月，任上海钢联物流有限公司董事长。现任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨刚，持有公司 14,000,000 股股份，占公司股份总额的 45.56%。报告期内，杨刚一直担任公司的董事长职位，并依其出资比例所享有的表决权能够实际支配公司行为，因此，杨刚为公司的控股股东、实际控制人。杨刚，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994 年 7 月毕业于中南工业大学矿物工程系，学士；2002 年 7 月毕业于复旦大学管理学院，MBA；2016 年 7 月，毕业于香港城市大学，DBA。1994 年 7 月至 2000 年 5 月，任宝钢集团上海第一钢铁有限公司调度长、车间副主任、市场调研处副处长；2000 年 5 月至 2001 年 9 月，任宝钢集团上海第一钢铁有限公司销售分公司总经理；2001 年 9 月至 2003 年 4 月，任宝钢集团上海一钢国际贸易有限公司总经理；2003 年 4 月至 2016 年 3 月，任上海钢联物流有限公司董事长。现任股份公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
售后回租	远东国际租赁有限公司	9,300,000	5.2%	2年	否
应收账款保理	欧冶商业保理有限责任公司	4,618,392	8%	2018.11.7-2019.5.2	否
抵押担保借款	上海浦东发展银行	10,000,000	5.655%	2018.9.30-2019.9.29	否
信用贷款	中国工商银行	490,000	4.35%	2018.11.29-2019.5.28	否
信用贷款	中国建设银行	2,000,000	7.395%	2018.6.26-2019.6.3	否
合计	-	26,408,392	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨刚	董事长、总经理	男	1972年12月	博士学位	2016.3.20-2019.3.19	是
吴德本	副董事长	男	1952年8月	本科学历	2016.3.20-2019.3.19	是
吴尖	董事、副总经理	男	1973年3月	大专学历	2016.3.20-2019.3.19	是
许益军	董事	男	1973年7月	大专学历	2016.3.20-2019.3.19	是
张捍军	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1971年4月	本科学历	2016.3.20-2019.3.19	是
曹洋	董事、副总经理	男	1973年12月	研究生学历	2016.3.20-2019.3.19	是
潘东辉	董事	男	1969年11月	研究生学历	2016.3.20-2019.3.19	否
雷珍珍	监事会主席	女	1988年2月	本科学历	2016.3.20-2019.3.19	是
陈妍	监事	女	1980年11月	大专学历	2016.3.20-2019.3.19	是
吴庆国	职工代表监事	男	1963年5月	初中学历	2016.3.20-2019.3.19	是
马林	副总经理	男	1980年3月	本科学历	-	是
王畅	副总经理	女	1978年6月	本科学历	-	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
杨刚	董事长、总经	14,000,000	0	14,000,000	45.56%	0

	理					
合计	-	14,000,000	0	14,000,000	45.56%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周郁	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
张捍军	董事	新任	董事、副总经理、董事会秘书	董事会决议任命

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

张捍军，男，1971年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年5月至2003年2月，任宝钢集团上海第一钢铁有限公司创新部主办；2003年3月至2005年8月，任上海一钢物贸有限公司总经理助理；2005年9月至2007年2月，任上海屹钢联实业有限公司副总经理；2007年3月至2010年4月，任上海宝珏信息技术有限公司总经理；2010年5月至2012年7月，任上海锦商网络科技有限公司副总经理；2012年8月至2015年1月，任上海一钢物贸有限公司副总经理；2015年2年至2016年3月，任上海运钢网络科技有限公司副总经理；2016年3月至今，兼任上海运钢网络科技有限公司副总经理。

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
管理人员	56	37
销售人员	75	39
财务人员	13	8
技术人员	2	14
生产人员	280	159
员工总计	426	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5

本科	91	75
专科	95	77
专科以下	233	99
员工总计	426	257

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，因宝钢不锈钢产线关停、益钢仓储转出，相应厂区一线员工减少，为节约成本费用；此外，公司进行减员增效，管理人员及财务人员减少。

2、员工薪酬政策：为保证公司经营的延续性及员工的稳定性，2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系。

薪酬福利方面：针对本公司实际发展情况，公司对薪酬标准、薪酬结构及员工福利水平进行了全面的调整；在员工激励方面，公司遵循“先培训，后上岗”的原则，不断对员工进行专项专业培训，拓宽员工职业发展通道，力求员工的付出能够得到高回报。体现了公司“以实现自我，报恩大家”的管理理念，营造和谐的工作氛围，建立良好的企业归属感，让员工都体会到关怀，从而与公司产生良好的合作关系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立之初，经股东大会审议通过建立起了三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用的管理制度》、《子公司、分公司管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理与信息披露制度》等治理结构相关制度，保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会讨论及评价，公司现有的治理机制能够有效保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，能够提高公司治理水平和决策质量，识别和控制经营管理中的重大风险，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

2018年2月7日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《上海钢联物流股份有限公司修改公司章程的议案》，公司经营范围修改为：货物运输代理；海上国际货物运输代理；公路国际货物运输代理；道路货物运输（除危险化学品）；国内水路运输；金属材料、建筑材料、木材、汽车配件、电子元器件、机械设备及配件批发、零售；仓储服务（除危险化学品）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

<p>董事会</p>	<p>7</p>	<p>1、《关于上海钢联物流股份有限公司申请贷款融资暨关联担保的议案》；2、《关于上海钢联物流股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司向远东国际租赁有限公司债权融资事项的补充议案》；3、《关于上海钢联物流股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年年报及其摘要的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年利润分配的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司续聘会计师事务所的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司治理机制合理性讨论及评价的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司聘任张捍军为公司董事会秘书兼副总经理的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》；4、《关于上海钢联物流股份有限公司债权融资暨关联担保的议案》；5《上海钢联物流股份有限公司 2018 年半年度报告》；6、《公司申请银行贷款暨关联交易的议案》；7、《关于上海钢联物流股份有限公司董事会授权总经理决策与包钢合作投资事宜的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、《关于上海钢联物流股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年利润分配的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年年报及其摘要的议案》；2、《上海钢联物流股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、《关于上海钢联物流股份有限公司申请贷款融资暨关联担保的议案》；2、《关于上海钢联物流股份有限公司修改公司章程的议</p>

		<p>案》、《关于上海钢联物流股份有限公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司向远东国际租赁有限公司债权融资事项的补充议案》；3、《关于上海钢联物流股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年年报及其摘要的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年利润分配的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司续聘会计师事务所的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于上海钢联物流股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》；4、《关于上海钢联物流股份有限公司债权融资暨关联担保的议案（一）》《关于上海钢联物流股份有限公司债权融资暨关联担保的议案（二）》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，截止报告期末，公司各层面对治理结构的意识大大加强，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的良好局面。公司将根据发展需要，不断补充和完善治理机制，阶段性回顾、修订和补充相关制度，更好的为经营管理提供依据，保护好全体股东的利益。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规规定，及时通过全国中小企业股转系统平台对定期报告与临时报告进行信息披露，确保投资者能及时了解公司的经营状况，有效地保护投资者权益。

报告期内，公司与多家投资机构进行了沟通，耐心解答了投资机构提出的问题，并本着诚恳、诚信的态度进行了信息交流，建立了与资本市场良好的沟通关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会、股东会召集和召开符合《公司法》、《公司章程》的规定，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法规制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人保持相互独立，报告期内公司具备自主经营能力。

1、业务独立：公司业务主要为钢铁道路、水路及水陆联运运输和仓储服务，建立了合理的法人治理和组织管理结构，通过信息化手段对流程严格把控，各环节相互独立、相互配合又相互制约，使公司具备面向市场独立开展业务、承担责任与风险的能力。公司主营业务与主要关联方不存在同业竞争，未受到控股股东、实际控制人的干涉等不良的影响。

2、人员独立：公司高管、财务人员及核心技术人员均没有在关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬的情况。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》选举产生；公司及子公司均按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关规定，建立了独立的劳动人事制度。

3、资产独立：公司资产独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。与经营相关的设施设备为公司合法拥有。

4、机构独立：公司设立股东大会、董事会、监事会等机构，均按公司章程等相关制度独立行使管理职权。公司组织机构完整，各部门管理制度健全，不存在相互混同办公的情形。

5、财务独立：公司财务部门独立，建立了独立的财务管理制度，拥有独立银行账户，依法独立纳税，内控制度完整。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司内部控制管理制度均是结合公司自身的实际经营情况，符合现代企业制度的要求，依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定进行制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断根据实际工作中遇到的问题，完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系。报告期内，公司设立专门部门对风险进行管理，围绕企业风险控制制度，在多方面分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了保证信息披露工作的有效开展，公司结合股转公司要求及公司实际，制定了《投资者关系管理与信息披露制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《投资者关系管理与信息披露制度》，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 5275 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中山南路 100 号 6 楼
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	卞文漪、钟捷
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

众会字(2019)第 5275 号

上海钢联物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海钢联物流股份有限公司（以下简称钢联公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钢联公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

钢联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括钢联公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督钢联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

卞文漪

中国注册会计师

钟捷

中国，上海

2019年6月27日

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		9,963,584.58	9,252,310.60
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		75,309,147.19	125,962,617.13
其中：应收票据		3,013,000.00	170,000.00
应收账款		72,296,147.19	125,792,617.13
预付款项		6,302,817.10	3,568,694.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,261,669.35	9,120,872.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,433,456.08	26,356,989.34
流动资产合计		124,270,674.30	174,261,484.27
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		35,442,519.26	9,439,407.75
投资性房地产			
固定资产		20,959,687.31	22,911,884.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,245,398.77	22,085,889.57
开发支出			
商誉		4,734,595.76	4,734,595.76
长期待摊费用		1,586,037.85	

递延所得税资产		8,190,770.32	6,630,450.67
其他非流动资产			2,270,000.00
非流动资产合计		91,159,009.27	68,072,227.92
资产总计		215,429,683.57	242,333,712.19
流动负债：			
短期借款		17,108,392.00	18,000,000.00
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		40,469,571.00	68,120,326.54
其中：应付票据			
应付账款		40,469,571.00	68,120,326.54
预收款项		7,806,828.10	4,714,300.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,469,052.72	4,061,828.90
应交税费		2,592,752.71	6,223,418.78
其他应付款		19,888,700.57	25,069,240.34
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			425,818.34
流动负债合计		90,335,297.10	126,614,933.52
非流动负债：			
长期借款		9,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,300,000	0

负债合计		99,635,297.10	126,614,933.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,729,396.00	30,729,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,357,532.60	59,357,532.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,790,631.86	1,790,631.86
一般风险准备			
未分配利润		17,869,809.34	21,229,718.21
归属于母公司所有者权益合计		109,747,369.80	113,107,278.67
少数股东权益		6,047,016.67	2,611,500.00
所有者权益合计		115,794,386.47	115,718,778.67
负债和所有者权益总计		215,429,683.57	242,333,712.19

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：王畅

会计机构负责人：王畅

（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		4,138,071.29	2,604,409.23
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		47,690,277.72	85,709,565.54
其中：应收票据		1,013,000.00	20,000.00
应收账款		46,677,277.72	85,689,565.54
预付款项		265,647.80	
其他应收款		13,842,528.37	31,843,825.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,495,445.14	25,608,330.03
流动资产合计		82,431,970.32	145,766,130.59
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		79,629,839.00	57,360,691.16
投资性房地产			
固定资产		14,278,798.39	17,943,782.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,586,037.85	
递延所得税资产		1,527,909.95	365,089.73
其他非流动资产			2,270,000.00
非流动资产合计		97,022,585.19	77,939,562.95
资产总计		179,454,555.51	223,705,693.54
流动负债：			
短期借款		14,618,392.00	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			
应付票据及应付账款		27,005,534.31	75,608,665.69
其中：应付票据			
应付账款		27,005,534.31	75,608,665.69
预收款项		1,688,241.24	1,447,376.06
应付职工薪酬		1,581,618.68	2,713,633.96
应交税费		78,870.02	2,151,461.46
其他应付款		12,972,806.53	24,541,309.20
其中：应付利息		58,370.11	
应付股利		150,000.00	150,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,945,462.78	116,462,446.37
非流动负债：			
长期借款		9,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,300,000.00	
负债合计		67,245,462.78	116,462,446.37
所有者权益：			
股本		30,729,396.00	30,729,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,357,532.60	59,357,532.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,790,631.86	1,790,631.86
一般风险准备			
未分配利润		20,331,532.27	15,365,686.71
所有者权益合计		112,209,092.73	107,243,247.17
负债和所有者权益合计		179,454,555.51	223,705,693.54

(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		844,775,024.08	581,587,418.07
其中：营业收入		844,775,024.08	581,587,418.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		853,102,740.62	570,800,192.49
其中：营业成本		804,672,758.34	529,011,998.75
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		1,862,041.41	1,691,644.08
销售费用		10,179,958.80	7,756,305.78
管理费用		26,589,211.16	26,487,768.21

研发费用		5,260,220.01	5,100,521.15
财务费用		2,740,919.20	512,341.41
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,797,631.70	239,613.11
加：其他收益		2,230,000.00	1,860,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,468,487.86	2,594,593.02
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,543.30	-603,594.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,633,771.98	14,638,623.83
加：营业外收入		1,847,665.03	509,800.46
减：营业外支出		399,850.77	1,203,452.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,185,957.72	13,944,971.88
减：所得税费用		-1,261,565.52	3,524,253.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,924,392.20	10,420,717.98
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（净亏损以“-”号填列）		-1,924,392.20	10,420,717.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,435,516.67	798,711.40
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,359,908.87	9,622,006.58
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,359,908.87	9,622,006.58

归属于少数股东的综合收益总额		1,435,516.67	798,711.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：王畅

会计机构负责人：王畅

（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		401,953,037.83	339,855,054.95
减：营业成本		372,374,113.00	302,233,692.94
税金及附加		896,190.63	989,167.60
销售费用		9,119,633.93	5,728,530.94
管理费用		18,537,142.79	18,626,378.09
研发费用		4,440,430.94	2,823,546.43
财务费用		2,182,772.13	273,315.96
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,115,334.03	87,728.54
加：其他收益		1,780,000.00	1,570,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		7,648,805.49	1,789,386.58
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,587.13	-603,594.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,750,813.00	11,848,486.26
加：营业外收入		1,421,221.84	509,800.46
减：营业外支出		369,009.50	400,944.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,803,025.34	11,957,342.03
减：所得税费用		-1,162,820.22	2,597,744.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,965,845.56	9,359,597.90
（一）持续经营净利润		4,965,845.56	9,359,597.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

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		4,965,845.56	9,359,597.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		973,044,767.83	585,721,643.35
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		57,735.76	
收到其他与经营活动有关的现金		15,177,033.24	5,941,215.92
经营活动现金流入小计		988,279,536.83	591,662,859.27
购买商品、接受劳务支付的现金		879,918,559.49	526,409,737.65
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		53,339,077.37	51,522,945.26
支付的各项税费		14,696,485.09	13,253,066.33
支付其他与经营活动有关的现金		32,574,782.32	25,644,359.32
经营活动现金流出小计		980,528,904.27	616,830,108.56

经营活动产生的现金流量净额		7,750,632.56	-25,167,249.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,682,000.00	281,310,000.00
取得投资收益收到的现金		71,588.57	267,085.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,658.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		102,913.37	356,492.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,110,160.14	281,933,578.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,314,947.31	13,898,886.69
投资支付的现金		91,832,000.00	308,630,000.00
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		99,146,947.31	322,528,886.69
投资活动产生的现金流量净额		-20,036,787.17	-40,595,308.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
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		81,950,660.48	25,017,865.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,932,940.70	16,036,322.10
筹资活动现金流入小计		106,883,601.18	41,054,187.48
偿还债务支付的现金		75,042,268.48	7,222,467.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,904.11	425,759.03
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		16,760,000.00	2,830,000.00
筹资活动现金流出小计		93,886,172.59	10,478,226.99
筹资活动产生的现金流量净额		12,997,428.59	30,575,960.49
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		711,273.98	-35,186,597.14
加：期初现金及现金等价物余额		9,252,310.60	44,438,907.74
六、期末现金及现金等价物余额		9,963,584.58	9,252,310.60

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：王畅

会计机构负责人：王畅

(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		488,070,661.12	328,149,554.20

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,346,106.81	2,115,096.20
经营活动现金流入小计		494,416,767.93	330,264,650.40
购买商品、接受劳务支付的现金		442,347,148.29	281,129,640.96
支付给职工以及为职工支付的现金		28,111,004.45	21,268,710.12
支付的各项税费		8,525,605.33	9,518,748.91
支付其他与经营活动有关的现金		18,286,097.34	39,814,093.74
经营活动现金流出小计		497,269,855.41	351,731,193.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,853,087.48	-21,466,543.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,450,000.00	197,220,000.00
取得投资收益收到的现金		7,029,770.72	199,092.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	458,492.70
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,127,470.72	197,877,585.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,246,811.34	10,297,717.07
投资支付的现金		53,250,000.00	221,420,000.00
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		55,496,811.34	231,717,717.07
投资活动产生的现金流量净额		-11,369,340.62	-33,840,131.60
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		77,405,104.93	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		66,549,360.21	13,206,322.10
筹资活动现金流入小计		143,954,465.14	23,206,322.10
偿还债务支付的现金		64,986,712.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,601,662.05	272,230.76
支付其他与筹资活动有关的现金		61,610,000.00	
筹资活动现金流出小计		128,198,374.98	272,230.76
筹资活动产生的现金流量净额		15,756,090.16	22,934,091.34
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		1,533,662.06	-32,372,583.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,604,409.23	34,976,992.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,138,071.29	2,604,409.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		21,229,718.21	2,611,500.00	115,718,778.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		21,229,718.21	2,611,500.00	115,718,778.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,359,908.87	3,435,516.67	75,607.80
（一）综合收益总额											-3,359,908.87	1,435,516.67	-1,924,392.20
（二）所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,729,396.00			59,357,532.60			1,790,631.86	17,869,809.34	6,047,016.67	115,794,386.47		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				854,672.07		12,543,671.42	1,812,788.60	105,298,060.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,729,396.00				59,357,532.60				854,672.07		12,543,671.42	1,812,788.60	105,298,060.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								935,959.79		8,686,046.79	798,711.40	10,420,717.98	
（一）综合收益总额										9,622,006.58	798,711.40	10,420,717.98	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								935,959.79	-935,959.79		
1. 提取盈余公积								935,959.79	-935,959.79		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	30,729,396.00			59,357,532.60				1,790,631.86	21,229,718.21	2,611,500.00	115,718,778.67

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：王畅

会计机构负责人：王畅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		15,365,686.71	107,243,247.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		15,365,686.71	107,243,247.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,965,845.56	4,965,845.56
(一) 综合收益总额											4,965,845.56	4,965,845.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		20,331,532.27	112,209,092.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				854,672.07		6,942,048.60	97,883,649.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,729,396.00				59,357,532.60				854,672.07		6,942,048.60	97,883,649.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									935,959.79		8,423,638.11	9,359,597.90
(一)综合收益总额											9,359,597.90	9,359,597.90
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									935,959.79		-935,959.79	
1. 提取盈余公积									935,959.79		-935,959.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,729,396.00				59,357,532.60				1,790,631.86		15,365,686.71	107,243,247.17

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

钢联物流公司于 1998 年 3 月 19 日成立, 公司成立时名称为上海钢联船务有限公司, 注册资本为 50 万元, 分别由上海一钢运输公司出资 35 万元, 占注册资本的 70%; 由上海市通联运输实业总公司浦东公司出资 15 万元, 占注册资本的 30%。上述注册资本于 1997 年 12 月 31 日业经上海浦颂审计事务所出具文号为浦颂审所内验(97)字第 139 号验资报告验证。

1998 年 8 月 4 日经公司股东会同意, 由上海市通联运输实业总公司受让上海市通联运输实业总公司浦东公司的 15 万元股东出资。上述股权变更后, 公司的注册资本仍然为 50 万元。分别由上海一钢运输公司出资 35 万元, 占注册资本的 70%; 由上海市通联运输实业总公司出资 15 万元, 占注册资本的 30%。

2003 年 7 月 31 日经公司股东会同意, 上海一钢运输公司将其持有的本公司全部 70%股权转让给上海一钢物贸有限公司。上述股权变更后, 公司的注册资本仍然为 50 万元, 分别由上海一钢物贸有限公司出资 35 万元, 占注册资本的 70%; 由上海市通联运输实业总公司出资 15 万元, 占注册资本的 30%。

2003 年 11 月 7 日本公司名称变更为上海钢联物流有限公司。

2004 年 5 月 12 日经公司股东会同意, 本公司增加注册资本 250 万元, 其中由上海一钢物贸有限公司新增出资 235 万元, 由重组后的上海市联运总公司新增出资 15 万元。本次增资后公司注册资本 300 万元, 其中由上海一钢物贸有限公司出资 270 万元, 占注册资本的 90%, 由上海市联运总公司出资 30 万元, 占注册资本的 10%。上述注册资本于 2004 年 4 月 20 日业经上海汶汇会计师事务所出具文号为汶审验(2004)字第 18 号验资报告验证。

2004 年 12 月 24 日经公司股东会同意, 本公司增加注册资本 700 万元, 其中由上海一钢物贸有限公司新增出资 630 万元, 由上海市联运总公司 70 万元。本次增资后公司注册资本 1000 万元, 其中由上海一钢物贸有限公司出资 900 万元, 占注册资本的 90%, 由上海市联运总公司出资 100 万元, 占注册资本的 10%。上述注册资本于 2004 年 12 月 20 日业经上海汶汇会计师事务所出具文号为汶审验(2004)字第 62 号验资报告验证。

2010 年 12 月 8 日经公司股东会同意, 上海市联运总公司将其持有的本公司全部 10%股权转让给上海交运日红国际物流有限公司。上述股权变更后, 公司的注册资本仍然为 1000 万元, 分别由上海一钢物贸有限公司出资 900 万元, 占注册资本的 90%; 由上海交运日红国际物流有限公司出资 100 万元, 占注册资本的 10%。

2013 年 8 月 29 日经公司股东会同意, 上海交运日红国际物流有限公司将其持有的本公司全部 10%股权转让给上海一钢物贸有限公司。上述股权变更后, 公司的注册资本仍然为 1000 万元, 全部由上海一钢物贸有限公司出资。本公司变更为一人出资有限责任公司。

2014 年 8 月 13 日公司股东决定, 以公司 2014 年 6 月 30 日的财务报表为基准, 以盈余公积和未分配利润转增资本 1000 万元, 其中以盈余公积转增 750 万元, 以未分配拟利润转增 250 万元。本次转增注册资本后, 公司注册资本变更为 2000 万元, 股东仍为上海一钢物贸有限公司。

2015 年 12 月 31 日公司股东同意, 上海一钢物贸有限公司分别与自然人杨刚、上海励诺投资发展中心(有限合伙)签订了股权转让协议。上海一钢物贸有限公司将其持有的本公司 70%股权转让给自然人杨刚, 同时将其持有的本公司 30%股权转让给上海励诺投资发展中心(有限合伙)。上述股权变更后, 公司的注册资本仍然为 2000 万元, 分别由自然人杨刚出资 1400 万元, 占注册资本的 70%; 由上海励诺投资发展中心(有限合伙)出资 600 万元, 占注册资本的 30%。

2016 年 3 月 20 日经公司股东会决议同意, 公司以截止至 2015 年 12 月 31 日的经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审计的净资产 24,280,606.5 元按 1:1.214030325 的比例折合股份 2000 万元, 公司改制为股份有限公司, 股份公司股本 2000 万元, 其余净资产 4,280,606.5 元计入资本公积。公司于 2016 年 3 月 20 日召开了上海钢联物流股份有限公司第一次股东大会, 于 2016 年 3 月 25 日申领了新的营业执照。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所于 2016 年 3 月 18 日出具了文号为安永华明(2016)专字第 61241800_B01 号验资报告对上述净资产折股情况进行了验证。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

2016 年 5 月 25 日经公司股东会同意, 本公司增加注册资本 8,645,834 元, 其中由上海星商投资有限公司出资 1850 万元认购新增股本 3,854,167 元, 由上海朗珮投资管理中心出资 2300 万元认购新增股本 4,791,667 元, 溢价部分 32,854,166 元计入资本公积。本次增资后公司注册资本变更为 28,645,834 元, 分别由自然人杨刚出资 1400 万元, 占注册资本的 48.87%; 由上海励诺投资发展中心 (有限合伙) 出资 600 万元, 占注册资本的 20.95%; 上海星商投资有限公司出资 3,854,167 元, 占注册资本的 13.45%; 上海朗珮投资管理中心出资 4,791,667 元, 占注册资本的 16.73%。

2016 年 8 月 9 日经公司股东会同意, 本公司增加注册资本 2,083,562 元, 其中由自然人陈家琳出资 1700 万元认购新增股本 1,475,088 元, 由自然人毛杰出资 700 万元认购新增股本 608,474 元, 溢价部分 21,916,438 元计入资本公积。本次增资后公司注册资本变更为 30,729,396 元, 分别由自然人杨刚出资 1400 万元, 占注册资本的 45.56%; 由上海励诺投资发展中心 (有限合伙) 出资 600 万元, 占注册资本的 19.53%; 上海星商投资有限公司出资 3,854,167 元, 占注册资本的 12.54%; 上海朗珮投资管理中心出资 4,791,667 元, 占注册资本的 15.59%; 自然人陈家琳出资 1,475,088 元, 占注册资本的 4.80%; 自然人毛杰出资 608,474 元, 占注册资本的 1.98%;

2017 年 7 月 19 日, 经全国股转公司同意, 钢联物流股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 871679。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 30,729,396 元。

公司统一社会信用代码为 913101131345041244, 注册地址为上海市宝山区长江路 255 号。法定代表人: 杨刚。

本公司的主要经营范围为货物运输代理, 海上国际货物运输代理, 公路国际货物运输代理, 道路货物运输, 国内水路运输, 金属材料、建筑材料、木材、汽车配件、电子元器件、机械设备及配件批发、零售, 仓储服务 (除危险品)。【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】

1.2 本年度合并财务报表范围

2018 年度本公司合并报表范围内的公司包括上海运钢网络科技有限公司、上海钢杨运输有限公司、包头市益钢物流有限公司、长沙钢联信息技术有限公司、重庆钢联智捷供应链管理有限公司、宁波钢杨物流有限公司和上海益钢仓储有限公司 2018 年 1-11 月经营成果和现金流量。

本公司于 1998 年 8 月 12 日投资设立上海钢杨运输有限公司, 投资比例 100%。

本公司于 2015 年 1 月 16 日投资设立上海运钢网络科技有限公司, 投资比例 100%。

本公司于 2016 年 9 月 22 日投资设立包头市益钢物流有限公司, 投资比例 40%。

本公司于 2017 年 3 月 24 日投资设立宁波钢杨物流有限公司, 投资比例 60%。

本公司于 2018 年 3 月 6 日投资设立重庆钢联智捷供应链管理有限公司, 投资比例 60%。

本公司于 2018 年 4 月 3 日投资设立长沙钢联信息技术有限公司, 投资比例 100%。

本公司于 2003 年 12 月 11 日投资设立上海益钢仓储有限公司, 投资比例 100%, 2018 年 12 月本公司将全部股权转让给上海海润物流发展有限公司。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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。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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(指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及价值变动风险很小的投资。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.11 应收票据及应收账款

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

本公司将金额为人民币 1,000.00 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。

单项金额重大的判断依据或金额标准	列示单项金额重大应收款项的判断依据和具体金额标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收票据及应收账款 (续)

3.11.2 按信用风险特征组合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计提方法	
组合 1	采用个别认定法计提坏账准备的应收款项
组合 2	采用帐龄分析法计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项外, 不对金额重大应收款项计提坏账准备。
组合 2	帐龄分析法。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

项目	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
保证金及押金	0.00	0.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 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等。
坏账准备的计提方法	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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	4-20	0.00-5.00	4.75-25.00
其中: 船舶	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
车辆	直线法	4-10	0.00	10.00-25.00
办公设备	直线法	3	0.00	33.33

3.15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助(续)

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 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。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期净值 75,309,147.19 元, 上期净值 125,962,617.13 元; “应付利息及应付股利并入其他应付款”, 本期余额 19,888,700.57 元, 上期余额 25,069,240.34 元; 调减“管理费用”, 本期 5,260,220.01 元, 上期 5,100,521.15 元; 单列“研发费用”, 本期 5,260,220.01 元, 上期 5,100,521.15 元。

管理费用及研发费用变更前后具体如下:

科目	调整前	调整后
上期管理费用	31,588,289.36	26,487,768.21
上期研发费用	-	5,100,521.15
本期管理费用	34,140,037.55	28,879,817.54
本期研发费用	-	5,260,220.01

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、10%、11%	
城市维护建设税	应纳流转税	7%	
教育费附加	应纳流转税	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25 %、10%	长沙钢联是小微企业, 所得税税率为 10%

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	50,677.10	66,137.90
银行存款	8,660,409.45	9,186,172.70
其他货币资金	1,252,498.03	-
合计	<u>9,963,584.58</u>	<u>9,252,310.60</u>

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	3,013,000.00	170,000.00
应收账款	72,296,147.19	125,792,617.13
合计	<u>75,309,147.19</u>	<u>125,962,617.13</u>

5.2.2 应收票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,013,000.00	170,000.00
合计	<u>3,013,000.00</u>	<u>170,000.00</u>

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票 14,895,027.80 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露：

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
采用个别认定法计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
采用帐龄分析法计提坏账准备的应收款项	72,699,737.00	99.21	403,589.81	0.56
组合小计	72,699,737.00	99.21	403,589.81	0.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	575,481.66	0.79	575,481.66	100.00
合计	73,275,218.66	100.00	979,071.47	1.34

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
采用个别认定法计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
采用帐龄分析法计提坏账准备的应收款项	125,889,427.36	100.00	96,810.23	0.07
组合小计	125,889,427.36	100.00	96,810.23	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	125,889,427.36	100.00	96,810.23	0.07

5.2.3.2 应收账款账龄：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	69,092,592.12	95.03	-
6 个月至 1 年(含 1 年)	2,893,773.45	3.98	144,688.67
1 至 2 年(含 2 年)	500,909.38	0.69	150,272.81
2 至 3 年(含 3 年)	207,667.45	0.29	103,833.73
3 年以上	4,794.60	0.01	4,794.60
合计	72,699,737.00	100.00	403,589.81

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2.3 应收账款 (续)

5.2.3.2 应收账款账龄 (续):

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	124,840,096.99	99.17	-
6 个月至 1 年 (含 1 年)	434,864.83	0.35	347.74
1 至 2 年 (含 2 年)	584,750.33	0.46	81,604.88
2 至 3 年 (含 3 年)	29,715.21	0.02	14,857.61
合计	125,889,427.36	100.00	96,810.23

5.2.3.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝钢不锈钢有限公司	541,066.55	541,066.55	100.00	款项无法收回 全额计提
无锡陶金源物资有限公司	34,415.11	34,415.11	100.00	款项无法收回 全额计提
合计	575,481.66	575,481.66		

5.2.3.4 本期计提坏账准备金额 932,660.28 元, 本期核销应收账款金额 50,399.04 元。

5.2.3.5 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	16,702,079.25	6 个月以内	22.79
包钢集团机械化有限公司	非关联方	7,778,676.95	6 个月以内	10.62
包钢矿业有限责任公司	非关联方	6,680,474.43	6 个月以内	9.12
上海及韵物流科技有限公司	非关联方	4,814,071.71	6 个月以内	6.57
江苏大明钢联物流有限公司	关联方	3,935,863.16	6 个月以内	5.37
合计		39,911,165.50		54.47

5.2.3.6 2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款余额比 2017 年 12 月 31 日减少 50,653,469.94 元, 减少比例为 40.21%, 减少原因为 2018 年销售回款。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项账龄:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,302,817.10	100.00	3,568,694.88	100.00
合计	6,302,817.10	100.00	3,568,694.88	100.00

5.3.2 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额比例 (%)
江苏运钢网络科技有限公司	关联方	4,927,438.43	1 年以内	78.18
无锡稳阔物流有限公司	非关联方	274,670.40	1 年以内	4.36
内蒙古运通大宗运输有限公司	非关联方	236,708.29	1 年以内	3.76
邳州市祺信供应链服务中心	非关联方	200,550.00	1 年以内	3.18
上海兆冉石油化工有限公司	非关联方	184,500.00	1 年以内	2.93
合计		5,823,867.12		92.41

5.3.3 2018 年 12 月 31 日预付款项余额比 2017 年 12 月 31 日增加 2,734,122.22 元, 增加比例为 43.38%, 增加的原因因为预付汽运运输费。

5.4 其他应收款

5.4.1 按项目列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,261,669.35	9,120,872.32
合计	14,261,669.35	9,120,872.32

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 其他应收款分类列示:

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,510,450.34	66.67	1,218,619.99	11.59
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	4,969,839.00	31.52	-	-
组合小计	15,480,289.34	98.19	1,218,619.99	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	285,287.41	1.81	285,287.41	100.00
合计	15,765,576.75	100.00	1,503,907.40	9.54
种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,306,113.94	54.37	638,935.98	12.04
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	4,453,694.36	45.63	-	-
组合小计	9,759,808.30	100.00	638,935.98	6.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,759,808.30	100.00	638,935.98	6.55

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内(含 6 个月)	8,024,726.17	76.35	-
6 个月至 1 年(含 1 年)	340,778.80	3.24	17,038.94
1 至 2 年(含 2 年)	1,055,289.93	10.04	316,586.98
2 至 3 年(含 3 年)	409,322.75	3.89	204,661.38
3 年以上	680,332.69	6.48	680,332.69
合计	10,510,450.34	100.00	1,218,619.99

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内(含 6 个月)	3,520,911.91	66.36	-
6 个月至 1 年(含 1 年)	137,549.20	2.59	6,877.46
1 至 2 年(含 2 年)	958,839.51	18.07	287,651.85
2 至 3 年(含 3 年)	688,813.32	12.98	344,406.67
合计	5,306,113.94	100.00	638,935.98

5.4.2.3 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	4,969,839.00	-	-
合计	4,969,839.00	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	4,453,694.36	-	-
合计	4,453,694.36	-	-

5.4.2.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
宝钢不锈钢有限公司	204,056.00	204,056.00	100.00	款项无法收回 全额计提
唐山海港海正物流有限公司	81,231.41	81,231.41	100.00	款项无法收回 全额计提
合计	285,287.41	285,287.41		

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2.5 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)
上海海润物流发展有限公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	28.54
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	9.51
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	1,417,219.78	1 年以内	8.99
宝钢不锈钢有限公司	非关联方	549,056.00	2 年以内	3.48
宁波宝新不锈钢有限公司	非关联方	500,000.00	3 年以上	3.17
合计		8,466,275.78		53.69

5.4.2.6 本期计提坏账准备金额 864,971.42 元, 本期核销其他应收款为 0.00 元。

5.4.2.7 2018 年 12 月 31 日其他应收款余额比 2017 年 12 月 31 日增加 5,140,797.03 元, 增加比例为 56.36%, 增加的原因为应收股权转让款 450 万元。

5.5 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	12,990,000.00	24,840,000.00
待摊费用	815,980.96	958,132.79
待认证进项税	2,448,098.32	554,456.55
企业所得税	2,179,376.80	-
其他	-	4,400.00
合计	18,433,456.08	26,356,989.34

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资/ 收回投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变 动	宣告发放现 金股利	计提减 值准备		
1.合营企业								
内蒙古包钢钢联物流有限公司	-	25,000,000.00	364,031.76	-	-	-	25,364,031.76	-
江苏运钢网络科技有限公司	987,541.62	-	57,028.04	-	-	-	1,044,569.66	-
小计	987,541.62	25,000,000.00	421,059.80	-	-	-	26,408,601.42	-
2.联营企业								
江苏大明钢联物流有限公司	5,259,496.12	-	546,592.21	-	-	-	5,806,088.33	-
内蒙古运钢网络科技有限公司	3,192,370.01	-	35,459.50	-	-	-	3,227,829.51	-
小计	8,451,866.13	-	582,051.71	-	-	-	9,033,917.84	-
合计	9,439,407.75	25,000,000.00	1,003,111.51	-	-	-	35,442,519.26	-

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	20,959,687.31	22,911,884.17
固定资产清理	-	-
合计	20,959,687.31	22,911,884.17

5.7.2 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
2018 年 1 月 1 日	1,504,499.55	60,317,017.14	1,942,665.86	63,764,182.55
本期增加金额				
(1) 本期购置	7,206.90	7,163,055.21	133,164.45	7,303,426.56
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	4,145,885.28	-	4,145,885.28
(2) 合并范围变更	-	5,444,090.61	249,051.27	5,693,141.88
2018 年 12 月 31 日	1,511,706.45	57,890,096.46	1,826,779.04	61,228,581.95
二、累计折旧				
2018 年 1 月 1 日	685,441.53	38,565,126.37	1,601,730.48	40,852,298.38
本期增加金额				
(1) 计提	117,123.18	7,996,743.94	297,170.98	8,411,038.10
本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	3,776,649.85	-	3,776,649.85
(2) 合并范围变更	-	4,992,026.89	225,765.10	5,217,791.99
2018 年 12 月 31 日	802,564.71	37,793,193.57	1,673,136.36	40,268,894.64
三、减值准备				
2018 年 1 月 1 日	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
2018 年 12 月 31 日	709,141.74	20,096,902.89	153,642.68	20,959,687.31
2018 年 1 月 1 日	819,058.02	21,751,890.77	340,935.38	22,911,884.17

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 无形资产

项目	运钢网平台	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,000,000.00	25,000,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	25,000,000.00	25,000,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,914,110.43	2,914,110.43
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,840,490.80	1,840,490.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,754,601.23	4,754,601.23
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,245,398.77	20,245,398.77
2. 期初账面价值	22,085,889.57	22,085,889.57

5.9 商誉

5.9.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	...	处置	...	
运钢网	4,734,595.76	-		-		4,734,595.76
合计	4,734,595.76	-		-		4,734,595.76

5.9.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
运钢网	-	-		-		-
合计	-	-		-		-

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 长期待摊费用

项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
固定资产改良支出	-	1,724,137.93	138,100.08	-	1,586,037.85
合计	-	1,724,137.93	138,100.08	-	1,586,037.85

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	2,482,978.87	620,744.72	735,746.21	183,936.56
预提费用	200,000.00	50,000.00	600,000.00	150,000.00
可抵扣亏损	53,834,335.10	13,458,583.79	45,484,319.40	11,371,079.85
应付职工薪酬	-	-	1,361,808.30	340,452.07
预计负债	-	-	400,000.00	100,000.00
递延收益	-	-	25,818.34	6,454.59
合计	56,517,313.97	14,129,328.51	48,607,692.25	12,151,923.07

5.11.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合 并资产评估增值	20,245,398.84	5,061,349.71	22,085,889.57	5,521,472.40
加速折旧	3,508,833.91	877,208.48	-	-
合计	23,754,232.75	5,938,558.19	22,085,889.57	5,521,472.40

5.11.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵消后递延所得税 资产/负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵消后递延所得税 资产/负债期初余额
递延所得税资产	5,938,558.19	8,190,770.32	5,521,472.40	6,630,450.67
递延所得税负债	5,938,558.19	-	5,521,472.40	-

5.11.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	107,788.60	21,605.72
合计	107,788.60	21,605.72

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付购船款	-	2,270,000.00
合计	-	2,270,000.00

5.13 资产减值准备明细

项目	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	735,746.21	1,797,631.70	-	50,399.04	2,482,978.87
合计	735,746.21	1,797,631.70	-	50,399.04	2,482,978.87

5.14 短期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押担保借款	4,618,392.00	5,000,000.00
抵押担保借款	10,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	2,490,000.00	-
合计	17,108,392.00	18,000,000.00

5.14.1 质押担保借款系本集团以宝钢集团下客户的应收账款及运单 577.30 万元为质押, 与欧冶商业保理有限责任公司开展的附有追索权的应收账款国内保理融资业务而形成。

5.14.2 抵押担保借款系向浦发银行宝山支行借款 1000.00 万元, 借款由杨刚提供连带保证, 担保协议有效期间为 2017-8-28 至 2022-8-27, 最高保证主债权额 2200.00 万元; 同时以权利人为上海一钢物贸有限公司的淞肇路 327 号物业作为抵押物, 抵押物财产价值 2,544.00 万元(权证编号: 沪房地宝字(2008)第 006300 号、第 006301 号、第 006302 号、沪房地宝字(2007)第 021304 号、第 021743 号)。

5.15 应付票据及应付账款

5.15.1 按项目列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	40,469,571.00	68,120,326.54
合计	40,469,571.00	68,120,326.54

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.15 应付票据及应付账款 (续)

5.15.2 应付账款情况

5.15.2.1 应付账款按账龄列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	39,301,046.92	67,010,651.40
1-2 年	58,848.94	1,058,149.24
2-3 年	1,058,149.24	51,525.90
3 年以上	51,525.90	-
合计	<u>40,469,571.00</u>	<u>68,120,326.54</u>

5.15.2.2 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付付款项总 额的比例 (%)
洋浦隆鑫船务有限公司	非关联方	7,498,675.02	1 年以内	18.53
邳州市祺运运输服务中心	非关联方	3,463,067.46	1 年以内	8.56
无锡稳阔物流有限公司	非关联方	3,446,637.87	1 年以内	8.52
上海益钢仓储有限公司	关联方	2,650,470.96	1 年以内	6.55
上海豫欣物流有限公司	非关联方	2,616,454.22	1 年以内	6.47
合计		<u>19,675,305.53</u>		<u>48.63</u>

5.15.2.3 2018 年 12 月 31 日应付账款余额比 2017 年 12 月 31 日减少 27,650,755.54 元, 减少比例为 40.59%, 减少原因为支付货款。

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项按账龄列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	7,532,337.91	4,714,300.62
1-2 年	274,490.19	-
合计	<u>7,806,828.10</u>	<u>4,714,300.62</u>

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 预收款项 (续)

5.16.2 按收款方归集的 2018 年 12 月 31 日预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付付款项总额的比例 (%)
内蒙古包钢钢联物流有限公司	关联方	5,189,639.79	1 年以内	66.48
寿阳县昌昊煤业有限公司	非关联方	428,038.91	1 年以内	5.48
固阳县鹿原矿业有限责任公司	非关联方	384,354.96	1 年以内	4.92
上海宝钢运输有限公司	非关联方	289,336.59	1 年以内	3.71
青岛瑞鑫物流有限公司	非关联方	254,813.85	1 年以内	3.26
合计		6,546,184.10		83.85

5.16.3 2018 年 12 月 31 日预收款项余额比 2017 年 12 月 31 日增加 3,092,525.19 元, 增加比例为 65.60%, 增加原因为提前收到货款。

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	合并范围 变更减少	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,717,505.20	47,287,535.78	484,750.27	48,354,246.19	2,166,044.52
设定提存计划	344,323.70	4,974,149.08	30,633.40	4,984,831.18	303,008.20
辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-	-
合计	4,061,828.90	52,281,684.86	535,383.67	53,339,077.37	2,469,052.72

5.17.2 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	合并范围 变更减少	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	2,216,102.19	32,320,513.31	170,145.94	32,538,455.71	1,828,013.85
二、职工福利费	11,075.46	2,703,543.76	-	2,689,984.09	24,635.13
三、社会保险费	190,961.83	2,683,047.17	16,138.39	2,695,689.09	162,181.52
1. 医疗保险费	159,446.93	2,302,519.51	14,195.77	2,307,348.67	140,422.00
2. 工伤保险费	14,738.64	140,376.24	448.30	147,947.96	6,718.62
3. 生育保险费	16,776.26	240,151.42	1,494.32	240,392.46	15,040.90
四、住房公积金	73,236.00	1,384,303.00	-	1,426,841.00	30,698.00
五、工会经费和 职工教育经费	1,208,513.07	-889,803.03	167,080.23	151,629.81	-
六、劳务费	17,616.65	8,480,217.16	131,385.71	8,285,403.10	81,045.00
七、其他	-	605,714.41	-	566,243.39	39,471.02
合计	3,717,505.20	47,287,535.78	484,750.27	48,354,246.19	2,166,044.52

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.17 应付职工薪酬 (续)

5.17.3 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	处置子公司 转出	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	335,913.96	4,852,763.50	29,885.90	4,863,177.26	295,614.30
2.失业保险费	8,409.74	121,385.58	747.50	121,653.92	7,393.90
合计	344,323.70	4,974,149.08	30,633.40	4,984,831.18	303,008.20

5.18 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	935,599.07	3,190,955.17
增值税	1,406,168.20	2,472,667.88
城市维护建设税	20,926.75	113,963.36
教育费附加	12,532.40	97,894.62
地方教育附加	4,177.47	-
个人所得税	75,038.22	133,945.81
印花税	138,310.60	205,141.23
其他	-	8,850.71
合计	2,592,752.71	6,223,418.78

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	52,809.28	52,551.24
应付股利	150,000.00	150,000.00
其他应付款	19,685,891.29	24,866,689.10
合计	19,888,700.57	25,069,240.34

5.19.2 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	52,809.28	52,551.24
合计	52,809.28	52,551.24

5.19.3 应付股利

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上海交运日红国际物流有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款（续）

5.19.4 其他应付款

5.19.4.1 其他应付款按账龄列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	15,164,140.19	21,985,872.42
1-2 年	2,714,583.18	1,769,928.92
2-3 年	1,217,772.79	1,071,272.65
3 年以上	589,395.13	39,615.10
合计	<u>19,685,891.29</u>	<u>24,866,689.09</u>

5.19.4.2 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额 的比例（%）
购车保证金	非关联方	5,860,878.89	1 年以内	29.77
内蒙古中北石油有限公司	非关联方	1,767,534.65	1 年以内	8.98
上海海润物流发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.08
江苏金润锡商贸有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	4.06
宁波双赢物流有限公司	非关联方	759,680.00	1 年以内	3.86
合计		<u>10,188,093.54</u>		<u>51.75</u>

5.20 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延收益-客户奖励积分	-	25,818.34
预计负债	-	400,000.00
合计	<u>-</u>	<u>425,818.34</u>

5.21 长期借款

5.21.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,300,000.00	-
合 计	<u>9,300,000.00</u>	<u>-</u>

5.21.2 抵押担保借款系本公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租合同取得借款 930.00 万元，借款由包头市益钢物流有限公司、上海运钢网络科技有限公司、上海一钢物贸有限公司、杨刚、Royal Hong（洪波）提供连带责任保证，并出具保证函。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 股本

股东名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	比例%
杨刚	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	45.56
上海励诺投资发展中心 (有限合伙)	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	19.53
上海朗珮投资管理中心 (有限合伙)	4,791,667.00	-	-	4,791,667.00	15.59
上海星商投资有限公司	3,854,167.00	-	-	3,854,167.00	12.54
陈家琳	1,475,088.00	-	-	1,475,088.00	4.80
毛杰	608,474.00	-	-	608,474.00	1.98
合计	30,729,396.00	-	-	30,729,396.00	100.00

5.23 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	59,357,532.60	-	-	59,357,532.60
合计	59,357,532.60	-	-	59,357,532.60

5.24 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,790,631.86	-	-	1,790,631.86
合计	1,790,631.86	-	-	1,790,631.86

5.25 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	21,229,718.21	12,543,671.42
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	21,229,718.21	12,543,671.42
加: 本年归属于公司所有者的净利润	-3,359,908.87	9,622,006.58
减: 提取盈余公积	-	935,959.79
年末未分配利润	17,869,809.34	21,229,718.21

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	840,361,327.73	801,539,898.61	574,635,930.53	524,456,021.87
其他业务	4,413,696.35	3,132,859.73	6,951,487.54	4,555,976.88
合计	844,775,024.08	804,672,758.34	581,587,418.07	529,011,998.75

5.26.1 业务情况 (分类别)

业务名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业务	818,621,148.12	778,525,263.53	547,717,541.42	503,184,738.81
仓储业务	21,740,179.61	23,014,635.08	26,918,389.11	21,271,283.06
服务费业务	4,413,696.35	3,132,859.73	6,951,487.54	4,555,976.88
合计	844,775,024.08	804,672,758.34	581,587,418.07	529,011,998.75

5.26.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入总额	占公司营业收入的比例%
寿阳精华选煤有限公司	95,583,721.05	11.31
内蒙古运钢网络科技有限公司	93,286,590.84	11.04
广州宝钢南方贸易有限公司	78,031,219.22	9.24
包钢集团机械化有限公司	75,139,942.07	8.89
寿阳县昌昊煤业有限公司	72,357,921.12	8.57
合计	414,399,394.30	49.05

2018 年度营业收入比 2017 年度增加 263,187,606.01 元, 增加比例为 45.25%, 增加的原因为运输业务量上升。

2018 年度营业成本比 2017 年度增加 275,660,759.59 元, 增加比例为 52.11%, 增加的原因为运输业务量上升, 对应外包成本增加。

5.27 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	383,930.31	502,556.47
教育费附加	178,111.40	390,868.69
地方教育费附加	97,238.61	-
印花税	1,094,262.94	638,709.48
车船使用税	108,498.15	81,974.25
其他	-	77,535.19
合计	1,862,041.41	1,691,644.08

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
业务招待费	603,850.71	471,304.94
职工薪酬	5,316,811.95	3,860,169.19
差旅费	2,883,045.41	2,241,198.37
广告及服务费	480,272.34	3,550.00
车辆使用费	668,571.57	498,791.26
租赁费	36,807.62	26,110.68
办公费	162,158.85	482,096.70
折旧费	19,722.40	54,045.64
会务费	-	119,039.00
其他	8,717.95	-
合计	10,179,958.80	7,756,305.78

5.29 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,800,251.76	12,658,162.85
租赁费	2,677,860.45	1,858,462.84
差旅费	1,245,463.53	1,696,337.89
办公费	1,215,330.22	1,193,885.29
折旧与摊销	2,049,122.94	2,354,440.59
车辆使用费	394,443.17	431,929.12
中介机构费	2,590,036.28	2,209,439.14
业务招待费	3,557,492.95	3,101,641.81
会务费	11,374.52	928,722.80
诉讼费	13,155.34	-
保险费	4,680.00	4,680.00
其他	30,000.00	50,065.88
合计	26,589,211.16	26,487,768.21

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,784,359.92	2,994,173.23
中介机构费	2,383,288.27	1,970,847.50
折旧费	50,097.66	87,180.84
办公费	22,519.10	56,053.74
差旅费	9,985.50	18,812.00
业务招待费	8,178.46	-30,665.00
车辆使用费	1,791.10	4,118.84
	5,260,220.01	5,100,521.15

5.31 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,721,178.31	478,054.52
减:利息收入	81,244.22	50,728.79
利息净支出	2,639,934.09	427,325.73
银行手续费	100,985.11	85,015.68
合计	2,740,919.20	512,341.41

5.32 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,797,631.70	239,613.11
合计	1,797,631.70	239,613.11

5.33 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,230,000.00	1,860,400.00
合计	2,230,000.00	1,860,400.00

5.34 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,003,111.51	2,327,507.07
处置长期股权投资获得的收益	393,179.58	-
理财产品投资取得的投资收益	72,196.77	267,085.95
合计	1,468,487.86	2,594,593.02

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-4,543.30	-603,594.77
合计	-4,543.30	-603,594.77

5.36 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
罚没收入	158,600.00	-
政府补助	1,641,855.76	500,000.00
其他	47,209.27	9,800.46
合计	1,847,665.03	509,800.46

5.37 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
赔偿支出	-	418,440.75
对外捐赠	300,000.00	340,000.00
未决诉讼预计损失	-	400,000.00
其他	99,850.77	45,011.66
合计	399,850.77	1,203,452.41

5.38 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	446,117.85	4,651,429.27
递延所得税费用	-1,707,683.37	-1,127,175.37
合计	-1,261,565.52	3,524,253.90

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
补贴收入	3,871,855.76	2,360,400.00
利息收入	95,239.71	50,728.79
其他	11,209,937.77	3,530,087.13
合计	15,177,033.24	5,941,215.92

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
经营性费用支出	22,848,096.99	20,366,527.17
捐赠支出	300,000.00	340,000.00
赔偿支出	-	718,440.75
其他	9,426,685.33	4,219,391.40
合计	32,574,782.32	25,644,359.32

注：收到和支付的其他主要是保证金和员工备用金借款收支。

5.39.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
股东借款	100,000.00	15,730,000.00
收回多分配股利	-	306,322.10
内蒙古包钢钢联物流有限公司还款	16,000,000.00	-
上海益钢仓储有限公司往来款	260,000.00	-
包头益钢员工借还款	6,572,940.70	-
合计	22,932,940.70	16,036,322.10

5.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
归还杨刚贷款	13,000,000.00	2,830,000.00
上海益钢仓储有限公司往来款	260,000.00	-
包头益钢员工借还款	3,500,000.00	-
合计	16,760,000.00	2,830,000.00

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,924,392.20	10,420,717.98
加: 资产减值准备	1,797,631.70	239,613.11
固定资产折旧	8,411,038.10	7,595,146.59
无形资产摊销	1,840,490.80	1,840,490.80
长期待摊费用摊销	138,100.08	207,282.61
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)	11,909.27	603,594.77
财务费用(收益以“-”号填列)	4,012,181.32	478,054.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,468,487.86	-2,594,593.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,124,769.16	-1,127,175.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	417,085.79	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,602,461.57	-74,530,543.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,962,616.85	31,700,162.53
经营活动产生的现金流量净额	7,750,632.56	-25,167,249.29
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	9,963,584.58	9,252,310.60
减: 现金的年初余额	9,252,310.60	44,438,907.74
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	711,273.98	-35,186,597.14

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	9,963,584.58	9,252,310.60
其中: 库存现金	50,677.10	66,137.90
可随时用于支付的银行存款	8,660,409.45	9,186,172.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,252,498.03	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	9,963,584.58	9,252,310.60

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

- 6.1 新设子公司：2018 年度本公司设立投资的长沙钢联信息技术有限公司正式运营，投资比例 100%。
新设子公司：2018 年度本公司设立投资的重庆钢联智捷供应链管理有限公司正式运营，投资比例 60%。
出售子公司：本公司于 2003 年 12 月 11 日设立投资上海益钢仓储有限公司，投资比例 100%，2018 年 12 月本公司将全部股权转让给上海海润物流发展有限公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海运钢网络科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00	-	设立投资
上海钢杨运输有限公司	上海	上海	运输服务	100.00	-	设立投资
包头市益钢物流有限公司	包头	包头	运输服务	40.00	-	设立投资
长沙钢联信息技术有限公司	长沙	长沙	信息技术	100.00	-	设立投资
重庆钢联智捷供应链管理有限公司	重庆	重庆	运输服务	60.00	-	设立投资
宁波钢杨物流有限公司	宁波	宁波	运输服务	60.00	-	设立投资

根据本公司与李玺坤签署的“一致行动人协议”，在一致行动人协议中，双方确认：作为包头益钢的股东，李玺坤将在以后召开的每届股东会中始终按照本公司的表决意向进行表决或投票，始终与本公司保持一致行动关系。由于本公司与李玺坤对包头益钢合计持股比例为 58%，因此，本公司对包头益钢存在控制权，本公司视包头益钢为子公司纳入本公司合并财务报表的合并范围。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
包头市益钢物流有限公司	60.00%	1,602,584.34	-	4,222,726.63
重庆钢联智捷供应链管理有限公司	40.00%	-132,594.52	-	1,867,405.48
宁波钢杨物流有限公司	40.00%	-34,473.15	-	-43,115.44

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
包头市益钢物流有限公司	12,910,773.27	6,275,189.14	19,185,962.41	11,270,876.21	877,208.48	12,148,084.69
重庆钢联智捷供应链管理有限公司	5,267,145.04	388,144.63	5,655,289.67	986,775.96	-	986,775.96
宁波钢杨物流有限公司	-	82,521.40	82,521.40	190,310.00	-	190,310.00

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息 (续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
包头市益钢物流有限公司	78,068,430.62	2,670,973.91	2,670,973.91	3,819,988.94
重庆钢联智捷供应链管理有限公司	5,494,048.06	-331,486.29	-331,486.29	-1,309,778.63
宁波钢杨物流有限公司	-	-86,182.88	-86,182.88	-

7.2 在合营或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古包钢钢联物流有限公司	包头	包头	运输服务	40.00	-	权益法
江苏运钢网络科技有限公司	盐城	盐城	信息科技	-	49.00	权益法
江苏大明钢联物流有限公司	无锡	无锡	运输服务	35.00	-	权益法
内蒙古运钢网络科技有限公司	包头	包头	信息科技	-	30.00	权益法

7.2.2 上述合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	26,408,601.42	987,541.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	421,059.80	7,541.62
其他综合收益		
综合收益总额	421,059.80	7,541.62
联营企业:		
投资账面价值合计	9,033,917.84	8,451,866.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	582,051.71	2,319,965.45
其他综合收益	-	-
综合收益总额	582,051.71	2,319,965.45

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的主要投资者情况

投资者名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杨刚	不适用	不适用	不适用	45.56	45.56
上海励诺投资发展中心 (有限合伙)	上海市	投资咨询	50 万元	19.53	19.53
上海朗珮投资管理中心 (有限合伙)	上海市	投资咨询	2,650 万元	15.59	15.59
上海星商投资有限公司	上海市	投资咨询	13,590 万元	12.54	12.54

8.1.1 本公司最终控制方是：杨刚

8.1.2 励诺投资系受杨刚先生控制的有限合伙企业。

8.1.3 朗珮投资系受张捍军先生控制的有限合伙企业。张捍军先生任钢杨运输的法定代表人。

8.1.4 星商投资系受郭广昌先生最终控制的有限公司。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

8.3 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
江苏运钢网络科技有限公司	合营企业
内蒙古包钢钢联物流有限公司	合营企业
江苏大明钢联物流有限公司	联营企业
内蒙古运钢网络科技有限公司	联营企业
佛山市钢联物流有限公司	联营企业
上海益钢仓储有限公司	历史关联方
上海一钢物贸有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
上海益钢实业有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
上海宝珏信息技术有限公司	张捍军控制的其他企业

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.4 关联交易情况

8.4.1 关联担保情况

8.4.1.1 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
杨刚	22,000,000.00	2017-8-28	2022-8-27	否
上海一钢物贸有限公司	22,000,000.00	2017-8-11	2022-8-10	否
包头市益钢物流有限公司	17,337,553.88	2018-2-27	2022-3-8	否
上海运钢网络科技有限公司	17,337,553.88	2018-2-27	2022-3-8	否
上海一钢物贸有限公司	17,337,553.88	2018-2-27	2022-3-8	否
杨刚	17,337,553.88	2018-2-27	2022-3-8	否
洪波	17,337,553.88	2018-2-27	2022-3-8	否

8.5 关联交易情况

8.5.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	2018 年度	2017 年度
佛山市钢联物流有限公司	959,703.81	-
江苏大明钢联物流有限公司	826,042.49	210,805.23
江苏运钢网络科技有限公司	485,731,042.77	107,200,406.99
内蒙古包钢钢联物流有限公司	27,525.59	-
上海宝珏信息技术有限公司	1,470,284.28	514,669.91
上海一钢物贸有限公司	246,985.03	-

8.5.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	2018 年度	2017 年度
江苏大明钢联物流有限公司	23,720,415.90	18,262,835.02
江苏运钢网络科技有限公司	306,000.00	-
内蒙古运钢网络科技有限公司	93,286,590.84	55,217,561.18
上海一钢物贸有限公司	3,211,920.66	5,479,781.10
上海益钢实业有限公司	29,000.76	400,000.00

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.6 关联方应收应付款项

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款		
上海益钢实业有限公司	3,538.26	743,057.28
江苏大明钢联物流有限公司	3,935,863.16	4,544,933.93
内蒙古运钢网络科技有限公司	938,232.29	1,375,538.27
内蒙古包钢钢联物流有限公司	306,548.86	-
上海一钢物贸有限公司	155,455.65	970,472.40
预付账款		
江苏运钢网络科技有限公司	4,927,438.43	-
其他应收款		
杨刚	400,000.00	-
应付账款		
佛山市钢联物流有限公司	1,015,839.70	-
江苏大明钢联物流有限公司	39,053.81	35,806.80
江苏运钢网络科技有限公司	-	4,532,059.32
预收账款		
内蒙古包钢钢联物流有限公司	5,189,813.46	-
内蒙古运钢网络科技有限公司	-	1,978,723.72
其他应付款		
杨刚	-	12,900,000.00
上海益钢仓储有限公司	360,000.00	-
江苏运钢网络科技有限公司	643,796.00	-

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

经 2019 年 1 月 7 日的股东会决议同意，上海钢联物流股份有限公司将其持有的包头市益钢物流有限公司的 400 万元股权，占公司注册资本 40%，转让给付老生 200 万元，徐潇莎 200 万元，转让后上海钢联物流股份有限公司退出包头市益钢物流有限公司。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收票据及应收账款

11.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,013,000.00	20,000.00
应收账款	46,677,277.72	85,689,565.54
合计	<u>47,690,277.72</u>	<u>85,709,565.54</u>

11.1.2 应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,013,000.00	20,000.00
合计	<u>1,013,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票 12,793,377.80 元。
截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无已质押的应收票据。

11.1.3 应收账款

11.1.3.1 应收账款分类披露:

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
采用个别认定法计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
采用帐龄分析法计提坏账准备的应收款项	42,495,957.20	89.73	140,580.10	0.33
组合小计	<u>42,495,957.20</u>	<u>89.73</u>	<u>140,580.10</u>	<u>0.33</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,862,967.17	10.27	541,066.55	11.13
合计	<u>47,358,924.37</u>	<u>100.00</u>	<u>681,646.65</u>	<u>1.44</u>

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
采用个别认定法计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
采用帐龄分析法计提坏账准备的应收款项	75,819,894.84	88.48	-	-
组合小计	<u>75,819,894.84</u>	<u>88.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,869,670.70	11.52	-	-
合计	<u>85,689,565.54</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收票据及应收账款 (续)

11.1.3.2 应收账款账龄:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	39,684,355.19	93.38	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	2,811,602.01	6.62	140,580.10
合计	42,495,957.20	100.00	140,580.10

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	75,163,951.93	99.14	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	26,268.75	0.03	-
1 至 2 年 (含 2 年)	629,674.16	0.83	-
合计	75,819,894.84	100.00	-

11.1.3.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆钢联智捷供应链管理有限公司	21,954.93	-	-	合并范围关联方不计提
上海钢杨运输有限公司	2,494,463.91	-	-	合并范围关联方不计提
上海运钢网络科技有限公司	1,805,481.78	-	-	合并范围关联方不计提
宝钢不锈钢有限公司	541,066.55	541,066.55	100%	款项无法收回全额计提
合计	4,862,967.17	541,066.55		

11.1.3.5 本期计提坏账准备金额 681,646.65 元, 本期核销应收账款金额 0.00 元。

11.1.3.6 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州宝钢南方贸易有限公司	非关联方	16,702,079.25	6 个月以内	35.27
包钢矿业有限责任公司	非关联方	6,680,474.43	6 个月以内	14.11
响水恒生不锈钢铸造有限公司	非关联方	2,624,470.05	6 个月-1 年	5.54
包头钢铁 (集团) 铁捷物流有限公司	非关联方	1,976,635.63	6 个月以内	4.17

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海运钢网络科技有限公司	关联方	<u>1,805,481.78</u>	1-2 年	<u>3.81</u>
合计		<u>29,789,141.14</u>		<u>62.90</u>

11.1.3.7 2018 年 12 月 31 日应收账款余额比 2017 年 12 月 31 日减少 39,012,287.82 元，减少比例为 45.53%，减少的原因 2018 年销售回款。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.2 其他应收款

11.2.1 按项目列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	133,333.32
应收股利	-	-
其他应收款	13,842,528.37	31,710,492.47
合计	<u>13,842,528.37</u>	<u>31,843,825.79</u>

11.2.2 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款利息	-	133,333.32
合计	<u>-</u>	<u>133,333.32</u>

11.2.3 其他应收款：

11.2.3.1 其他应收款分类列示：

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,385,631.13	58.02	406,841.36	4.85
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	4,651,038.60	32.18	-	-
组合小计	<u>13,036,669.73</u>	<u>90.20</u>	<u>406,841.36</u>	<u>3.12</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	1,416,756.00	9.80	204,056.00	14.40
合计	<u>14,453,425.73</u>	<u>100.00</u>	<u>610,897.36</u>	<u>4.23</u>

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,605,053.85	11.30	177,209.98	5.73
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	3,092,648.60	9.70	-	-
组合小计	<u>6,697,702.45</u>	<u>21.00</u>	<u>177,209.98</u>	<u>2.65</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	25,190,000.00	79.00	-	-
合计	<u>31,887,702.45</u>	<u>100.00</u>	<u>177,209.98</u>	<u>0.56</u>

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.2 其他应收款 (续)

11.2.3.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	6,956,476.65	82.95	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	265,156.80	3.16	13,257.84
1 至 2 年 (含 2 年)	1,027,677.37	12.26	308,303.21
2 至 3 年 (含 3 年)	102,080.00	1.22	51,040.00
3 年以上	34,240.31	0.41	34,240.31
合计	8,385,631.13	100.00	406,841.36

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	2,979,014.14	82.63	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	69,800.00	1.94	3,490.00
1 至 2 年 (含 2 年)	521,999.40	14.48	156,599.82
2 至 3 年 (含 3 年)	34,240.31	0.95	17,120.16
合计	3,605,053.85	100.00	177,209.98

11.2.3.3 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	4,651,038.60	-	-
合计	4,651,038.60	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	3,092,648.60	-	-
合计	3,092,648.60	-	-

11.2.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
宁波钢杨物流有限公司	190,200.00	-	-	合并范围关联方不计提
上海运钢网络科技有限公司	1,022,500.00	-	-	合并范围关联方不计提
宝钢不锈钢有限公司	204,056.00	204,056.00	100.00	款项无法收回全额计提
合计	1,416,756.00	204,056.00		

11.2.3.5 本期计提坏账准备金额 433,687.38 元, 本期核销应收账款金额 0.00 元。

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.2 其他应收款 (续)

11.2.3.6 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
上海海润物流发展有限公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	31.13
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.38
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	1,417,219.78	1 年以内	9.81
上海运钢网络科技有限公司	关联方	1,022,500.00	1 年以内	7.07
宝钢不锈钢有限公司	非关联方	549,056.00	2 年以内	3.80
合计		8,988,775.78		62.19

11.2.3.7 2018 年 12 月 31 日其他应收款余额比 2017 年 12 月 31 日减少 17,867,964.10 元, 减少比例为 56.35%, 减少的原因为期末余额中关联方资金往来减少。

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

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	48,459,718.91	-	48,459,718.91	52,101,195.04	-	52,101,195.04
对联营、合营企业投资	31,170,120.09	-	31,170,120.09	5,259,496.12	-	5,259,496.12
合计	79,629,839.00		79,629,839.00	57,360,691.16	-	57,360,691.16

上海钢联物流股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.3 长期股权投资（续）

11.3.2 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
上海运钢网络科技有限公司	36,434,473.63	-	-	36,434,473.63	-	-
上海益钢仓储有限公司	7,641,476.13	-	7,641,476.13	-	-	-
上海钢杨运输有限公司	6,825,245.28	-	-	6,825,245.28	-	-
包头市益钢物流有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
重庆钢联智捷供应链管理有 限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
长沙钢联信息技术有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	<u>52,101,195.04</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>7,641,476.13</u>	<u>48,459,718.91</u>	-	-

11.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资/ 收回投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变 动	宣告发放现 金股利	计提减 值准备		
1.合营企业								
内蒙古包钢钢联物流有限公司	-	25,000,000.00	364,031.76	-	-	-	25,364,031.76	-
小计	-	<u>25,000,000.00</u>	<u>364,031.76</u>	-	-	-	<u>25,364,031.76</u>	-
2.联营企业								
江苏大明钢联物流有限公司	5,259,496.12	-	546,592.21	-	-	-	5,806,088.33	-
小计	<u>5,259,496.12</u>	-	<u>546,592.21</u>	-	-	-	<u>5,806,088.33</u>	-
合计	<u>5,259,496.12</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>910,623.97</u>	-	-	-	<u>31,170,120.09</u>	-

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	384,836,396.30	369,255,026.86	334,618,976.51	299,471,965.32
其他业务	17,116,641.53	3,119,086.14	5,236,078.44	2,761,727.62
合计	401,953,037.83	372,374,113.00	339,855,054.95	302,233,692.94

11.4.1 业务情况 (分类别)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输业务	384,836,396.30	369,255,026.86	334,618,976.51	299,471,965.32
服务费业务	17,116,641.53	3,119,086.14	5,236,078.44	2,761,727.62
合计	401,953,037.83	372,374,113.00	339,855,054.95	302,233,692.94

11.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入总额	占公司营业收入的比例%
广州宝钢南方贸易有限公司	78,031,219.22	19.41
内蒙古包钢钢联股份有限公司	52,025,351.22	12.94
寿阳县昌昊煤业有限公司	41,228,781.81	10.26
宝山钢铁股份有限公司	26,490,459.54	6.59
宝钢德盛不锈钢有限公司	25,763,848.16	6.41
合计	223,539,659.95	55.61

2018 年度营业收入比 2017 年度增加 62,097,982.88 元, 增加比例为 18.27%, 增加的原因为运输业务量上升。

2018 年度营业成本比 2017 年度增加 70,140,420.06 元, 增加比例为 23.21%, 增加的原因为运输业务量上升, 对应外包成本增加。

11.5 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,018,040.31	-
权益法核算的长期股权投资收益	910,623.97	1,590,293.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-291,589.20	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,730.41	199,092.77
合计	7,648,805.49	1,789,386.58

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司财务报表项目附注

11.6 现金流量表补充资料

11.6.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,965,845.62	9,359,597.90
加: 资产减值准备	1,115,334.03	87,728.54
固定资产折旧	6,048,145.10	6,148,535.98
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	138,100.08	207,282.61
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)	-34,587.13	603,594.77
财务费用(收益以“-”号填列)	2,158,423.30	272,230.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,648,805.55	-1,789,386.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,162,820.22	-147,090.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,574,988.30	-73,209,704.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,007,711.01	37,000,668.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,087.48	-21,466,543.33
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,138,071.29	2,604,409.23
减: 现金的年初余额	2,604,409.23	34,976,992.82
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,533,662.06	-32,372,583.59

11.6.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	4,138,071.29	2,604,409.23
其中: 库存现金	30,087.27	30,705.47
可随时用于支付的银行存款	3,536,437.29	2,573,703.76
可随时用于支付的其他货币资金	571,546.73	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	4,138,071.29	2,604,409.23

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	72,196.77	267,085.95
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,543.30	-603,594.77
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,641,855.76	2,360,400.00
未决诉讼预计损失	-	-400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,041.50	-793,651.95
所得税影响额	-377,853.88	-257,559.81
归属于少数股东损益部分	-36,168.48	178,152.57
合计	<u>1,101,445.37</u>	<u>750,831.99</u>

12.2 净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期净利润	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	-3.02	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	-0.16	-0.16

2017 年度

报告期净利润	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	8.89	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.20	0.29	0.29

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海钢联物流股份有限公司

法定代表人: 杨刚

主管会计工作的负责人: 王畅

会计机构负责人: 王畅

日期: 2019 年 6 月 27 日

上海钢联物流股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附:

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室