



春风物流

NEEQ : 835280

上海春风物流股份有限公司

Shanghai Spring Logistics Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

一、2019年1月，公司设立全资子公司“上海天引物流科技有限公司”，在公路干支线整车运输领域，以移动互联网和大数据分析为技术依托，从事社会化运力整合和运力产品化的互联网无车承运服务。

二、2019年3月，公司与自然人合资设立子公司“杭州春枫物流科技有限公司”，服务于浙江省内的分拨、转运及杭州市内送货，提升了公司在浙江省的业务运行质量及效率，贯彻了公司服务创新、管理创新、运营优化的经营方针。

三、2019年8月，公司作为战略投资人参股了“深圳市万商联购信息科技有限公司”，公司通过成熟的物流体系及仓储管理为万商平台店主的进货服务保驾护航，万商平台通过优质的渠道资源及品牌推广能力为公司所服务的品牌商及全国物流网点等供应链管理带来新的业务增长点，实现多方共赢。

# 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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
春风物流、公司、股份公司	指	上海春风物流股份有限公司
春风来供应链	指	上海春风来供应链管理有限公司
妍尾服	指	上海妍尾服网络技术有限公司
天引物流	指	上海天引物流科技有限公司
杭州春枫	指	杭州春枫物流科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总裁、副总裁、首席财务官、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
绫致	指	绫致时装（天津）有限公司
衣恋	指	衣恋时装（上海）有限公司
拉夏贝尔	指	上海拉夏贝尔服饰股份有限公司
线下门店	指	与网络购物中的虚拟店铺相对的，在一定的硬件设施（如营业场所）基础上建立起来的，地点相对固定的以盈利为目的的商业机构。
TMS 系统	指	通过实时上传货物信息，提高货物操作管理的便捷性、透明性和及时性，实现线上线下全程管控的信息管理平台。
WMS 系统	指	通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚拟仓管理等功能，对货主管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统。
第三方物流	指	又称合同物流，即生产经营企业为集中精力搞好主业，把原来属于自己处理的物流活动，以合同的形式委托给专业物流服务公司并保持密切联系，以达到既能集中精力于主业又能实现对物流全程进行管理的目的。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

监事胡光华对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事（除胡光华外）、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨春隆、主管会计工作负责人尤勤及会计机构负责人（会计主管人员）刘小军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

监事胡光华对年度报告内容存在异议的理由：不了解公司的重大关联交易及公司重大经营情况，监事会也未安排对公司和子公司的不定期检查。

### 【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
一、宏观经济波动风险	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，当宏观经济进入下行周期，物流行业会受较大影响，特别是为特定行业提供物流服务的细分领域，表现会更加明显。公司所处的服装物流市场与其他行业相比，虽然受经济周期的影响较弱，但也无法脱离所处的经济环境。宏观经济始终存在不可预估的变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。
二、客户集中度较高的风险	2019 年公司营业收入为 360,062,777.37 元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 41.67%。若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

三、市场竞争风险	<p>在中国，物流行业属于完全竞争行业，市场竞争激烈。对于服装物流领域，由于进入门槛较低，大部份第三方物流企业都有进入该领域的可能。随着竞争的加剧，行业毛利率有进一步下降的风险。</p>
四、租赁房屋风险	<p>截止到 2019 年 12 月 31 日，公司正在履行的租赁合同房屋总面积为 158,686.51 平方米，其中未取得房屋产权证书的瑕疵租赁房屋面积占租赁房租总面积的 2.53%，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
五、管理及控制风险	<p>随着公司业务量持续增长，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。如果公司在持续的发展过程中，不能妥善、有效地解决与快速成长伴随而来的管理及内部控制问题，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
六、季节性波动的风险	<p>国内服装鞋帽零售行业的销售收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据，公司业务集中在下半年，上半年业务量相对较少。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的物流安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
七、因国家政策导致公司成本上升的风险	<p>随着城市的高速发展，市区商圈的升级调整，仓储、物流、批发等业态逐步外迁到郊区，网点的派送距离增长、派送成本增加；同时国家对于“保护和改善大气环境质量”要求，公司需要按环保要求更新尾气排放达标的车型、按限行要求按号牌出车，车辆成本相应增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海春风物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Spring Logistics Co.,Ltd. /SHSL
证券简称	春风物流
证券代码	835280
法定代表人	杨春隆
办公地址	上海市宝山区春和路 183 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	尤勤
职务	董事会秘书
电话	021-36215315
传真	021-62967971
电子邮箱	IRM@spring56.com
公司网址	<a href="http://www.spring56.com/">http://www.spring56.com/</a>
联系地址及邮政编码	联系地址：上海市宝山区春和路 183 号；邮政编码：200941
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G542 道路货物运输-G5420 道路货物运输
主要产品与服务项目	公司主要从事服装企业货物仓配一体化服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,860,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005887154879	否
注册地址	上海市宝山区春和路 183 号	否
注册资本	42,860,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	廖巍、邵春阳
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层

#### 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	360,062,777.37	356,107,238.06	1.11%
毛利率%	9.16%	9.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	960,807.46	1,316,633.94	-27.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,169,538.08	2,555,377.15	63.17%
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)	0.73%	1.02%	-
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)	3.16%	1.98%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-27.03%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	229,794,844.08	259,392,470.43	-11.41%
负债总计	95,044,219.72	127,786,845.62	-25.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,614,997.34	131,605,624.81	2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.07	2.28%
资产负债率%(母公司)	37.31%	45.88%	-
资产负债率%(合并)	41.36%	49.26%	-
流动比率	2.03	1.88	-
利息保障倍数	2.23	3.46	-

#### 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	-34,784,596.53	-3,425,319.56	-915.51%
应收账款周转率	2.95	2.54	-
存货周转率	185.19	205.77	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.41%	4.83%	-
营业收入增长率%	1.11%	8.71%	-
净利润增长率%	-82.77%	-18.49%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	42,860,000	42,860,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,568.78
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	868,186.34
委托他人投资或管理资产的损益	99,512.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,308,027.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,343,897.10</b>
所得税影响数	-1,121,732.67
少数股东权益影响额（税后）	-13,433.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,208,730.62</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		130,376,004.21		
应收票据及应收账款	130,376,004.21			
应付票据		5,000,000.00		
应付账款		53,104,679.18		
应付票据及应付账款	58,104,679.18			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为“G 交通运输、仓储和邮政业”之“G54 道路运输业”，业务主要围绕“各类服装企业”进行，公司今年在“为服装客户提供仓配销一体化服务”的基础上孵化了“即时承运”项目，利用信息技术从广泛的社会运力资源中搜索、评价和筛选有效资源，构建虚拟的运力池，逐步对外提供即时的网络货运服务。

公司通过直销方式开拓业务，收入来源是运输服务收费、仓储服务收费等。

公司各产品和服务的运营模式如下：

#### 1、服装运输

公司一直以来致力于成为满足客户时效需求的运营平台，截止到 2019 年底，公司已建成上海、北京、天津、南京、杭州 5 大核心转运中心，省地级承包商 100 家，省会城市及地级城市网络覆盖率 100%、县级城市网络覆盖率 85%（除港澳台以外）。公司可为服装企业提供新品入仓、门店配送、省内调拨、退货入仓及相关增值服务，实现服装品牌商线下门店之间货品及时、准确、快速流通；车载 GPS、视频监控系統、自主研发的 TMS 系统和取件监控系统、手机 APP 及微信终端可为服装品牌商货品流通提供可视化的质量监控和安全保障，通过优质、高效、安全的服务，公司与绫致、衣恋、拉夏贝尔、太平鸟、好孩子、宝元、李宁等众多知名服装品牌保持着多年的合作关系，提供个性化、低成本、便利性的仓配一体化服务。

#### 2、仓储服务

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

#### 3、即时承运

在公路干支线整车运输领域，子公司以移动互联网和大数据分析为技术依托，提供社会化运力整合和运力产品化的互联网无车承运服务。先后承接百世、顺丰、壹米滴答、跨越等一线快递快运客户的业务，为其带来可预期的运力调度效率和稳定的线路运输成本，并以完善的货损保险、快速结算能力和社会运力培训等运力保障机制，为客户提供安全、及时、高效、稳定的物流运输服务。

#### 4、商品销售

为了深化服饰全供应链的服务，子公司从 2016 年开始提供服饰去库存的解决方案，此项目由于客户及市场的变化，目前基本停滞。

报告期内公司的商业模式发生了变化，新增即时承运商业模式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

报告期内，公司新增“即时承运”项目对外提供即时的网络货运服务。先后与百世、顺丰、壹米滴答、跨越等一线快递快运客户合作，收入来源也不限于以往的服装企业。在公路干支线整车运输领域，新增了“以移动互联网和大数据分析为技术依托，提供社会化运力整合和运力产品化的互联网无车承运服务”的商业模式。即时承运项目丰富了公司货物运输的产品线，同时为公司内部临调车业务节约了成本。

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 36,006.2 万元，同比增长 1.11%；实现归属于母公司所有者的净利润 96.08 万元，同比降低 27.03%；经营活动产生的现金流量净额-3,478.46 万元，同比下降 915.51%。报告期内，公司即时承运收入提升较快，但是由于项目还处于起步阶段，占用了一定的资金，聚焦于商业模式的探索和试错，尚未达到盈利规模。

2019 年社交传媒和技术发展催生了大批新兴服装品牌和商业模式，使得传统服装品牌加大了线上销售的比例，加快了专卖店的关店速度。公司服装运输业务的降幅，较公司年初经营计划预计的降幅更大，为了适应新趋势，公司进行了全民营销及成本节约计划，保持了稳定的盈利能力。

2019 年公司继续加大了对仓储业务的投入，本年完成仓储收入将近 6000 万元，在实现盈利和现金净流入的同时仓配一体化的服务增加了客户的粘性，成为公司利润增长点。

2019 年公司孵化的“即时承运”项目实现为一线快递快运客户提供即时的网络货运服务，全年完成网络货运收入将近 1000 万元，一旦商业模式成熟，将会是公司未来转型和发展的重点。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,836,164.26	8.63%	33,874,489.57	13.06%	-41.44%
应收票据	3,313,134.88	1.44%	-	-	-
应收账款	107,370,254.12	46.72%	130,376,004.21	50.26%	-17.65%
存货	1,554,156.48	0.68%	1,978,413.16	0.76%	-21.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资					
固定资产	10,346,792.90	4.50%	12,085,539.62	4.66%	-14.39%
在建工程					
其他权益工具投资	13,730,000.00	5.97%	8,500,000.00	3.28%	61.53%
短期借款	28,847,478.14	12.55%	37,700,000.00	14.53%	-23.48%
长期借款					
交易性金融资产	5,000,000.00	2.18%	43,500,000.00	16.77%	-88.51%
其他应收款	43,390,729.10	18.88%	9,417,628.77	3.63%	360.74%
应付账款	41,231,571.31	17.94%	53,104,679.18	20.47%	-22.36%
预付款项	3,986,941.20	1.74%	6,292,506.51	2.43%	-36.64%
无形资产	430,567.34	0.19%	523,548.38	0.20%	-17.76%
其他流动资产	8,544,330.38	3.72%	612,555.90	0.24%	1,294.87%
长期待摊费用	9,750,841.77	4.24%	10,436,853.04	4.02%	-6.57%
递延所得税资产	2,540,931.65	1.11%	1,794,931.27	0.69%	41.56%
预收账款	1,183,024.89	0.51%	948,516.19	0.37%	24.72%
应付职工薪酬	2,205,562.26	0.96%	1,687,179.67	0.65%	30.72%
应交税费	8,163,159.87	3.55%	9,513,940.64	3.67%	-14.20%
其他应付款	6,169,021.00	2.68%	6,091,217.21	2.35%	1.28%
一年内到期的非流动负债	7,244,402.25	3.15%	6,496,910.47	2.50%	11.51%
长期应付款	-	0.00%	7,244,402.26	2.79%	-100.00%
资产总计	229,794,844.08	100.00%	259,392,470.43	100.00%	-11.41%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 14,038,325.31 元，降幅为 41.44%，主要是因为归还短期借款所致。
- 2、应收账款较上年期末减少 23,005,750.09 元，降幅为 17.65%，主要是因为服装运输收入下降，前期应收款回收所致。
- 3、短期借款较上年期末减少 8,852,521.86 元，降幅为 23.48%，主要是借款到期还款所致。
- 4、交易性金融资产较上年期末减少 38,500,000.00 元，降幅为 88.51%，主要是因为赎回到期理财产品补充公司今年新增的即时承运项目、子公司运营的资金需求。
- 5、其他应收款较上年期末增加 33,973,100.33 元，增幅为 360.74%，主要是因为公司支付房租押金、履约保证金所致。
- 6、应付账款较上年期末减少 11,873,107.87 元，降幅为 22.36%，主要是因为服装运输收入下降，相应的供应商成本下降，导致应付款降低。
- 7、其他权益工具投资较上年期末增加 5,230,000.00 元，增幅为 61.53%，主要是因为本期对外进行权益性投资 5,230,000.00 元，执行新金融工具准则对此类投资列于该项目。
- 8、其他流动资产较上年期末增加 7,931,774.48 元，增幅为 1294.87%，主要是因为本期对原分类为预付款项列报的房租待摊费用改列该项目列报。

## 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变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	360,062,777.37	-	356,107,238.06	-	1.11%
营业成本	327,094,527.58	90.84%	323,335,963.93	90.80%	1.16%
毛利率	9.16%	-	9.20%	-	-
销售费用	299,845.51	0.08%	256,160.02	0.07%	17.05%
管理费用	24,773,358.22	6.88%	21,502,959.28	6.04%	15.21%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,209,009.90	0.61%	2,840,031.54	0.8%	-22.22%
信用减值损失	1,080,073.89	0.30%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-233,613.06	-0.07%	100.00%
其他收益	1,099,432.11	0.31%	17,699.4	0.00%	6,111.69%
投资收益	99,512.66	0.03%	356,066.49	0.10%	-72.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	35,996.52	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,773,877.25	1.88%	7,113,330.38	2.00%	-4.77%
营业外收入	133,114.94	0.04%	1,451,848.75	0.41%	-90.83%
营业外支出	5,480,707.56	1.52%	5,528,392.39	1.55%	-0.86%
净利润	226,866.97	0.06%	1,316,633.94	0.37%	-82.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期资产减值损失较去年同期减少 233,613.06 元，降幅 100.00%，主要原因为根据新金融工具准则规定，坏账准备损失列报信用减值损失所致。
- 2、本期信用减值损失较去年同期增加 1,080,073.89 元，增幅 100.00%，主要原因为根据新金融工具准则规定，坏账准备损失由原资产减值损失转为本项目列报，另本期加快收款进度，期末应收账款余额较去年年末下降 24,234,111.57 元，故而按账龄分析法计提坏账准备减少所致。
- 3、本期其他收益比去年同期增加 1,081,732.71 元，增幅 6,111.69%，主要原因是将收到的政府财政扶持金 966,958.77 转为本项目列报所致。
- 4、本期营业外收入比去年同期减少 1,318,733.81 元，降幅-90.83%，主要原因是将收到的政府财政扶持资金 966,958.77 转为其他收益列报，同时收到的政府财政扶持资金较去年同期减少 306,641.23 所致。

## (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	354,644,029.31	351,609,204.41	0.86%
其他业务收入	5,443,005.28	4,498,033.65	21.01%
主营业务成本	325,121,578.17	322,671,821.62	0.76%
其他业务成本	1,972,949.41	664,142.31	197.07%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
运输收入	295,123,021.18	81.96%	322,622,621.20	90.60%	-8.52%
仓储收入	59,402,975.56	16.50%	28,891,658.21	8.11%	105.61%
商品销售收入	118,032.57	0.03%	94,925.00	0.03%	24.34%
租赁收入	5,418,748.06	1.51%	2,446,913.52	0.69%	121.45%
委托贷款利息收入	0.00	0.00%	2,051,120.13	0.58%	-100.00%
合计	360,062,777.37	100.00%	356,107,238.06	100.00%	1.11%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入仍主要源自运输业务。公司持续深化仓储业务的战略布局，加大生产配套设施投入，优化完善人员岗位配置，直接推动本期仓储收入较去年同期增加 30,511,317.35 元，较去年同期增长了 105.61%，仓储业务快速提升对公司整体收入贡献程度越来越高。商品销售收入由于电商团队的离职，暂时处于停滞状态，其营业收入比重仅为 0.03%。公司对闲置场地加大力度招租，使本期租赁收入较去年同期增加 2,971,834.54 元。由于 2018 年度委托贷款业务已结束，本报告期内没有委托贷款利息收入，较去年减少 2,051,120.13 元。

## (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	绫致时装(天津)有限公司	65,329,964.83	18.14%	否
2	衣恋时装(上海)有限公司	30,941,528.32	8.59%	否
3	上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	21,557,580.63	5.99%	否
4	衣念(上海)时装贸易有限公司	16,866,081.03	4.68%	否
5	甜维你(上海)商贸有限公司	15,377,711.57	4.27%	否

合计	150,072,866.38	41.67%	-
----	----------------	--------	---

#### (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	上海优晋物流有限公司	32,405,520.59	13.19%	否
2	上海星惠物流有限公司	3,685,884.66	1.50%	否
3	江苏鹏誉供应链管理有限公司	6,652,856.95	2.71%	否
4	长春市勇合物流有限公司	5,746,052.99	2.34%	否
5	上海权辉物流有限公司	6,645,981.15	2.71%	否
合计		55,136,296.34	22.45%	-

### 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	-34,784,596.53	-3,425,319.56	-915.51%
投资活动产生的现金流量净额	37,874,025.70	-2,793,381.44	1,455.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,107,754.48	18,882,479.84	-137.64%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-31,359,276.97元，降幅915.51%，主要是因为报告期内即时承运项目运营支出及新增仓库租金押金、履约保证金等较去年同期增加34,251,488.42元、员工薪酬调增及仓储业务临时工薪酬增长等支付较上年同期增加8,178,049.09元。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加40,667,407.14元，增幅1,455.85%，主要是因为赎回到期理财产品净流入38,500,000.00元，用于补充运营资金。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少25,990,234.32元，降幅137.64%，主要是因为报告期内向金融机构借款较上年同期减少14,931,248.16元、偿还金融机构到期本金较上年同期增加26,782,990.75元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

一、净利润（投资收益）对公司影响10%及以上的子公司：

1、公司情况：

名称	出资方式	注册资本	表决权比例	出资时间
上海春风来供应链管理有限公司	现金	1000万元	100.00%	2015年
上海妍尾服网络技术有限公司	现金	500万元	100.00%	2016年
上海天引物流科技有限公司	现金	500万元	100.00%	2019年
杭州春枫物流科技有限公司	现金	500万元	95.00%	2019年

2、资产情况

名称	资产总计		所有者权益合计	
	2019/12/31	2018/12/31	2019/12/31	2018/12/31

上海春风来供应链管理 管理有限公司	95,007,367.11	103,607,253.05	20,761,483.46	19,487,759.94
上海妍尾服网络技术 有限公司	4,376,152.03	4,37,152.67	4,099,196.70	4,122,769.40
上海天引物流科技 有限公司	5,979,617.87	-	4,365,224.10	-
杭州春枫物流科技 有限公司	3,764,748.21	-	1,858,897.75	-

3、收益情况：

名称	营业收入		净利润	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
上海春风来供应链管理 管理有限公司	169,813,436.88	148,473,637.62	549,508.62	970,100.78
上海妍尾服网络技术 有限公司	754,851.2	148,81.05	-23,572.70	-15,952.45
上海天引物流科技有 限公司	10,996,680.72	-	-634,775.90	-
杭州春枫物流科技有 限公司	7,450,931.79	-	-2,234,199.81	-

二、报告期取得、处置子公司及其情况：

报告期内新设上海天引物流科技有限公司、杭州春枫物流科技有限公司，纳入合并报表范围。

三、公司报告期内参股公司情况：

2019年8月，公司作为战略投资人参股了“深圳市万商联购信息科技有限公司”，通过增资和向老股东受让股权的方式取得该公司6.55%的股份。公司的物流体系及仓储管理能为为万商平台店主提供第三方物流服务，万商平台的渠道资源及品牌推广能力为公司所服务的品牌商及全国物流网点等供应链管理带来新的业务增长点，实现多方共赢。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具

准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，原列报为其他非流动资产，本集团于 2019 年 1 月 1 日列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	43,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,500,000.00
	历史成本	612,555.90	其他流动资产	历史成本	612,555.90
其他非流动资产	历史成本	8,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收	8,500,000.00

## b、对公司财务报表的影响

仅有披露分类上的影响，计量属性未发生实质上的变化。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值后，相关应收款项减值准备没有发生变化。

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2018年12月31日（变更前）		2018年12月31日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	130,376,004.21	应收票据	
		应收账款	130,376,004.21
应付票据及应付账款	58,104,679.18	应付票据	5,000,000.00
		应付账款	53,104,679.18

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；管理层、核心员工队伍稳定。报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济波动风险

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

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

#### 2、客户集中度较高风险

2019年公司营业收入为360,062,777.37元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的41.67%。若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司在服务好大客户的同时，已积极开始深耕中型潜力客户；在原有服装客户的基础上，通过创新商业模式，扩大客户的范围，分散此类风险。

#### 3、市场竞争风险

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

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

#### 4、房屋租赁风险

截止到2019年12月31日，公司正在履行的租赁合同房屋总面积为158,686.51平方米，其中未取得房屋产权证书的瑕疵租赁房屋面积占租赁房租总面积的2.53%，将对公司生产经营造成不利影响。

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

#### 5、管理控制风险

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

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

#### 6、季节性波动风险

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

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

#### 7、因国家政策导致公司成本上升的风险

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

应对措施：公司借鉴快递的运营方式，逐步改革承包网点运营及结算方式，鼓励现有网点通过揽件

增加收入分摊固定成本；同时通过线路串点合并，停开装载率不满的固定班车线路，降低运输成本。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,500,000.00	3,013,083.51

注：日常关联交易为向关键管理人员支付薪酬。

### (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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨春隆	为子公司银行借款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月26日
杨春隆、耿庆松	为公司银行授信提供担保	20,000,000.00	15,700,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日
杨春隆	为公司银行借款提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年11月29日
杨春隆、耿庆松、张震、王伟	为公司银行授信提供担保	20,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年12月25日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月15日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	资金占用承诺	规范关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	关联交易	承诺将尽量与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交	

					易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	
董监高	2015年12月15日	--	挂牌	关联交易	承诺将尽量与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺	

					不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	限售承诺	遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	廉洁自律	未在客户或供应商中占有权益	正在履行中
董监高	2015年12月15日	--	挂牌	廉洁自律	未在客户或供应商中占有权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	--	挂牌	社保公积金缴付	无条件支付挂牌前所需补交的社会保险或住房公积金。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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

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

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

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	100,000.00	0.04%	身体权纠纷案件
银行承兑汇票	流动资产	质押	3,313,134.88	1.44%	银行资产池业务申请开票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	2,829,597.43	1.23%	售后回租
长期待摊费用	非流动资产	抵押	8,473,684.62	3.69%	售后回租
<b>总计</b>	-	-	14,716,416.93	6.40%	-

## 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	29,962,859	69.91%	341,250	30,304,109	70.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,844,047	8.97%	341,250	3,885,297	9.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,897,141	30.09%	-341,250	12,555,891	29.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	12,897,141	30.09%	-341,250	12,555,891	29.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,860,000	-	0	42,860,000	-
普通股股东人数		10				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	耿庆松	9,000,000	0	9,000,000	20.9986%	6,750,000	2,250,000
2	上海境泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,572,000	0	8,572,000	20.0000%	0	8,572,000
3	谷远华	7,741,188	-300,000	7,441,188	17.3616%	5,805,891	1,635,297
4	上海睿大实业发展集团有限公司	6,829,812	300,000	7,129,812	16.6351%	0	7,129,812
5	解钧	3,771,680	0	3,771,680	8.8000%	0	3,771,680
6	上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,215,000	0	3,215,000	7.5012%	0	3,215,000

7	王小颜	1,285,800	0	1,285,800	3.0000%	0	1,285,800
8	邓海燕	1,073,000	0	1,073,000	2.5035%	0	1,073,000
9	杨波	685,760	0	685,760	1.6000%	0	685,760
10	贾烽烽	685,760	0	685,760	1.6000%	0	685,760
<b>合计</b>		42,860,000	0	42,860,000	100.0000%	12,555,891	30,304,109

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海睿大实业发展集团有限公司、上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）、邓海燕为关联关系股东。杨春隆与邓海燕为夫妻关系，两人共同持有上海睿大实业发展集团有限公司 55%的股权，杨春隆持有上海景政股权投资基金合伙企业（有限合伙）99%的投资份额。

## 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

公司不存在单个持有公司股份超过 50.00%以上的股东，公司无控股股东。

### （二） 实际控制人情况

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

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	厦门海银汇通融资租赁有限公司	非银行金融机构	7,244,402.25	2017年10月11日	2020年10月10日	8.00%
2	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	10,000,000.00	2018年7月10日	2019年1月9日	6.20%
3	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行	银行	6,000,000.00	2018年7月25日	2019年1月24日	6.09%
4	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行	银行	4,000,000.00	2018年8月7日	2019年2月6日	6.09%
5	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2018年9月19日	2019年3月18日	4.35%
6	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2018年9月27日	2019年3月26日	6.20%

7	信用贷款	兴业银行股份有限公司上海分行	银行	3,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日	5.66%
8	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	4,700,000.00	2018年11月28日	2019年5月27日	5.50%
9	信用贷款	上海银行股份有限公司市北支行	银行	5,000,000.00	2019年4月8日	2020年4月7日	5.70%
10	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2019年4月18日	2019年10月17日	5.50%
11	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2019年5月28日	2019年11月27日	5.50%
12	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,700,000.00	2019年8月26日	2020年2月22日	5.50%
13	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2019年10月22日	2020年4月21日	5.50%
14	信用贷款	上海银行股份有限公司市北支行	银行	5,000,000.00	2019年12月4日	2020年12月3日	5.70%
15	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	5,000,000.00	2019年12月6日	2020年6月5日	5.50%
16	质押借款	浙商银行股份有限公司上海分行	银行	3,147,478.14	2019年5月30日	2020年2月19日	3.50%
合计	-	-	-	83,791,880.39	-	-	-

期初短期借款 37,700,000.00 元，本期全部归还；报告期内新增短期借款 38,847,478.14 元，归还 10,000,000.00 元，期末短期借款余额 28,847,478.14 元。

一年内到期的长期负债期末余额为 7,244,402.25，为 3 年期融资租赁的余额。

## 六、 权益分派情况

### (一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨春隆	董事长	男	1980年3月	大专	2017年3月9日	2018年7月24日	是
谷远华	董事	男	1963年11月	大专	2015年7月25日	2018年7月24日	是
耿庆松	董事、总裁	男	1976年1月	大专	2015年7月25日	2018年7月24日	是
张震	董事	男	1974年1月	硕士	2015年7月25日	2018年7月24日	否
王伟	董事	男	1977年12月	硕士	2015年7月25日	2018年7月24日	否
崔鑫华	监事	男	1977年3月	本科	2019年5月16日	-	否
樊学文	监事	男	1975年4月	初中	2015年7月25日	2018年7月24日	是
胡光华	监事	男	1974年9月	本科	2017年3月9日	2018年7月24日	否
陈健	副总裁	男	1979年7月	大专	2019年4月24日	-	是
尤勤	董事会秘书 首席财务官	女	1975年4月	硕士	2015年7月25日	2018年7月24日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期于2018年7月24日届满。鉴于第二届董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为了保证相关工作的延续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期相应顺延。在换届完成之前，公司第一届董事会、监事会成员及高级管理人员依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行勤勉尽责义务和职责，公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常运营。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
耿庆松	董事、总裁	9,000,000	0	9,000,000	20.9986%	0
谷远华	董事	7,741,188	-300,000	7,441,188	17.3616%	0
<b>合计</b>	-	16,741,188	-300,000	16,441,188	38.3602%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
卢珊珊	副总裁	离任	无	辞职
陈健	监事	离任	副总裁	聘任
崔鑫华	无	新任	监事	选举

#### 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

崔鑫华先生基本情况：崔鑫华，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998年7月至2003年2月，担任启东市水利市政建筑工程公司工程部技术主管；2003年3月至2007年12月，担任启东市东利水务市政工程有限公司经营部经理；2008年3月至2011年4月，担任上海闵工市政建设养护有限公司总工程师；2011年5月至今，担任南通景政建筑工程有限公司副总经理；2013年3月至2018年3月，担任江苏南通二建集团有限公司工程部技术主管；2013年6月至今，担任南通云峰投资管理有限公司执行董事；2014年4月至今，担任启东传化滨江开发建设有限公司监事；2015年5月至今，担任吉安市景和矿业有限公司副董事长。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	65	77
财务人员	19	21
销售人员	4	10
司机及押运人员	76	109
操作人员	127	151
其他人员	13	29
<b>员工总计</b>	<b>304</b>	<b>397</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	20
专科	88	63
专科以下	200	313
员工总计	304	397

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需要。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，相关机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行变更。公司将根据 2020 年新的政策法规对公司章程进行梳理，并严格修改。

#### (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）
董事会	7	1、公司于 2019 年 2 月 27 日召开第一届董事会

		<p>第二十二次次会议，审议通过《关于设立子公司“杭州春枫物流科技有限公司”的议案》；</p> <p>2、公司于2019年3月25日，召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于全资子公司向上海银行股份有限公司闸北支行申请短期流动资金贷款的议案》、《关于接受关联方为全资子公司向上海银行申请贷款提供保证担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、公司于2019年4月24日，召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于聘任陈健为公司副总裁的议案》、《关于公司向浙商银行股份有限公司上海分行申请综合授信额度的议案》、《关于接受关联方为公司向浙商银行申请综合授信提供保证担保暨关联交易的议案》、《提议召开公司2018年年度股东大会的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、公司于2019年8月21日，召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于2019年半年度报告的议案》、《关于投资“深圳市万商联购信息科技有限公司”的议案》。</p> <p>5、公司于2019年11月12日，召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于对全资子公司“上海春风来供应链管理有限公司”增加注册资本的议案》、《关于受让控股子公司杭州春枫物流科技有限公司股权的议案》。</p> <p>6、公司于2019年11月27日，召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于向上海银行股份有限公司闸北支行申请短期流动资金贷款的议案》、《关于接受关联方为公司向上海银行申请贷款提供保证担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、公司于2019年12月24日，召开第一届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于向招</p>
--	--	--

		商银行股份有限公司上海宝山支行申请综合授信额度的议案》、《关于接受关联方为公司向招商银行申请综合授信提供保证担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、公司于 2019 年 4 月 24 日召开第一届监事会第十三次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于股东提名崔鑫华任第一届监事会监事的议案》。 2、公司于 2019 年 8 月 21 日第一届监事会第十四次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	3	1、公司于 2019 年 4 月 12 日，召开 2019 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于接受关联方为全资子公司向上海银行申请贷款提供保证担保暨关联交易的议案》； 2、公司于 2019 年 5 月 16 日，召开 2018 年年度股东大会，审议通过：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于崔鑫华任第一届监事会监事的议案》、《关于接受关联方为公司向浙商银行申请综合授信提供保证担保暨关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 3、公司于 2019 年 12 月 16 日，召开 2019 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于接受关联方为公司向上海银行申请贷款提供保证担保暨关联交易的议案》。

## 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

目前公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公

司法》和《公司章程》规定的职责。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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，对本年度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

#### 1、业务独立性

公司主要从事服装企业线下门店货物配送服务。公司设置了各业务部门并配备了相应的业务人员，具有完整的业务流程，拥有独立的采购、运输、销售业务体系，拥有与经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的机器、设备，公司独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司与关联方之间的关联交易类型主要为资产转让，不存在显失公平、影响公司业务独立性的关联交易及同业竞争。公司业务独立。

#### 2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让合法合规，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与业务经营有关的运输销售系统、辅助运输销售系统和配套设施。公司的房屋、车辆、设备等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

#### 3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同；公司及其控股子公司已按照有关规定，建立社会保险和住房公积金制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程（草案）》的有关规定产生；公司的总裁、副总裁、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与其他企业共享银行账户的情形，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司依法独立纳税，公司现持有上海市宝山区国家税务局、上海市地方税务局宝山区分局联合核发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司是独立从事生产经营的企业法人，设有市场营销中心、IT 信息管理中心、运营管理中心、客户服务中心、人事行政管理中心和财务管理中心，各部门均已建立了较为完备的规章制度，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规定，规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

#### 1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总裁等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

#### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

#### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《上海春风物流股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生年度报告差错的情况。

## 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	瑞华审字【2020】31060007号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔10层
审计报告日期	2020年4月27日
注册会计师姓名	廖巍、邵春阳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5年
会计师事务所审计报酬	12万元



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔10层  
Postal Address: 11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code) : 100077  
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2020]31060007号

上海春风物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海春风物流股份有限公司（以下简称“春风物流公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了春风物流公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于春风物流公司，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

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

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

春风物流公司管理层（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，管理层负责评估春风物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算春风物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春风物流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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对导致对春风物流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春风物流公司不能持续经营。

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

（六）就春风物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

廖巍

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

邵春阳

2020年04月27日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	19,836,164.26	33,874,489.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六、2	5,000,000.00	43,500,000.00
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	附注六、3	3,313,134.88	
应收账款	附注六、4	107,370,254.12	130,376,004.21
应收款项融资			
预付款项	附注六、5	3,986,941.20	6,292,506.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、6	43,390,729.10	9,417,628.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、7	1,554,156.48	1,978,413.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	附注六、8	8,544,330.38	612,555.90
<b>流动资产合计</b>		<b>192,995,710.42</b>	<b>226,051,598.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注六、9	13,730,000.00	8,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、10	10,346,792.90	12,085,539.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、11	430,567.34	523,548.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、12	9,750,841.77	10,436,853.04
递延所得税资产	附注六、13	2,540,931.65	1,794,931.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,799,133.66</b>	<b>33,340,872.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,794,844.08</b>	<b>259,392,470.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、14	28,847,478.14	37,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	附注六、15		5,000,000.00
应付账款	附注六、16	41,231,571.31	53,104,679.18
预收款项	附注六、17	1,183,024.89	948,516.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、18	2,205,562.26	1,687,179.67

应交税费	附注六、19	8,163,159.87	9,513,940.64
其他应付款	附注六、20	6,169,021.00	6,091,217.21
其中：应付利息		43,009.73	105,028.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、21	7,244,402.25	6,496,910.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>95,044,219.72</b>	<b>120,542,443.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六、22		7,244,402.26
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			
<b>非流动负债合计</b>			7,244,402.26
<b>负债合计</b>		<b>95,044,219.72</b>	<b>127,786,845.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、23	42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、24	39,159,283.86	39,159,283.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注六、25	11,156,373.90	9,107,808.83
盈余公积	附注六、26	3,749,184.97	2,692,194.29
一般风险准备			
未分配利润	附注六、27	37,690,154.61	37,786,337.83
归属于母公司所有者权益合计		134,614,997.34	131,605,624.81
少数股东权益		135,627.02	
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,750,624.36</b>	<b>131,605,624.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>229,794,844.08</b>	<b>259,392,470.43</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,395,509.33	21,734,733.46
交易性金融资产		500,000.00	12,500,000.00
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		3,313,134.88	
应收账款	附注十二、1	76,309,370.61	100,943,609.31
应收款项融资			
预付款项		1,371,575.86	5,720,904.84
其他应收款	附注十二、2	47,572,622.39	30,867,803.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		152,737.58	1,112,781.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,786,148.39	38,317.59
<b>流动资产合计</b>		<b>148,401,099.04</b>	<b>172,918,150.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	23,650,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		13,730,000.00	8,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,698,759.91	11,973,765.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		430,567.34	523,548.38
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		9,576,397.21	10,436,853.04
递延所得税资产		842,917.64	1,142,042.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,928,642.10</b>	<b>39,576,209.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>202,329,741.14</b>	<b>212,494,360.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,700,000.00	32,700,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		3,147,478.14	
应付账款		28,484,134.93	34,986,703.42
预收款项		1,070,060.00	821,290.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,664,910.40	1,474,138.00
应交税费		4,949,526.69	5,472,727.86
其他应付款		8,231,002.45	8,303,092.53
其中：应付利息		34,301.40	94,149.04
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,244,402.25	6,496,910.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,491,514.86</b>	<b>90,254,862.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			7,244,402.26
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>7,244,402.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,491,514.86</b>	<b>97,499,264.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		39,159,283.86	39,159,283.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,383,064.66	6,109,840.61
盈余公积		3,749,184.97	2,692,194.29
一般风险准备			
未分配利润		33,686,692.79	24,173,776.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>126,838,226.28</b>	<b>114,995,095.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>202,329,741.14</b>	<b>212,494,360.01</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>360,062,777.37</b>	<b>356,107,238.06</b>
其中：营业收入	附注六、28	360,062,777.37	356,107,238.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>355,603,915.30</b>	<b>349,134,060.51</b>
其中：营业成本	附注六、28	327,094,527.58	323,335,963.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、29	1,227,174.09	1,198,945.74
销售费用	附注六、30	299,845.51	256,160.02
管理费用	附注六、31	24,773,358.22	21,502,959.28
研发费用			
财务费用	附注六、32	2,209,009.90	2,840,031.54
其中：利息费用		1,160,014.44	1,235,280.37
利息收入		130,493.66	38,664.49
加：其他收益	附注六、33	1,099,432.11	17,699.40
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、34	99,512.66	356,066.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、35	1,080,073.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、36		-233,613.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、37	35,996.52	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,773,877.25</b>	<b>7,113,330.38</b>
加：营业外收入	附注六、38	133,114.94	1,451,848.75
减：营业外支出	附注六、39	5,480,707.56	5,528,392.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,426,284.63</b>	<b>3,036,786.74</b>
减：所得税费用	附注六、40	1,199,417.66	1,720,152.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>226,866.97</b>	<b>1,316,633.94</b>
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）		226,866.97	1,316,633.94
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（净亏损以“-”号填列）		-733,940.49	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		960,807.46	1,316,633.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>226,866.97</b>	<b>1,316,633.94</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		960,807.46	1,316,633.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-733,940.49	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.02</b>	<b>0.03</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.02</b>	<b>0.03</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	附注十二、4	<b>220,818,076.71</b>	<b>260,909,742.73</b>
减：营业成本	附注十二、4	192,548,660.14	232,657,694.72
税金及附加		669,263.74	752,686.53
销售费用		159,549.83	256,160.02
管理费用		19,214,340.52	20,982,218.99
研发费用			
财务费用		2,003,064.01	2,849,723.94
其中：利息费用		862,152.09	1,171,105.43
利息收入		14,865.20	17,583.79
加：其他收益		225,437.20	17,699.40
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	8,040,692.99	234,889.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		983,863.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-111,193.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,331.63	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,495,523.54</b>	<b>3,552,653.53</b>

加：营业外收入		123,658.77	366,204.35
减：营业外支出		3,455,858.03	2,882,078.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,163,324.28</b>	<b>1,036,779.76</b>
减：所得税费用		1,593,417.52	674,294.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,569,906.76</b>	<b>362,485.61</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>10,569,906.76</b>	<b>362,485.61</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,569,906.76</b>	<b>362,485.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		392,835,678.93	369,819,158.60
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、41	11,948,151.72	17,800,796.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>404,783,830.65</b>	<b>387,619,954.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		329,507,839.83	320,889,104.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		33,682,271.55	25,504,222.46
支付的各项税费		14,125,526.94	16,635,773.96
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、41	62,252,788.86	28,016,174.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>439,568,427.18</b>	<b>391,045,274.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注六、42	<b>-34,784,596.53</b>	<b>-3,425,319.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		175,500,000.00	291,900,000.00
取得投资收益收到的现金		178,238.96	356,066.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、41		20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>175,678,238.96</b>	<b>312,256,066.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,213.26	6,649,447.93
投资支付的现金		137,000,000.00	308,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>137,804,213.26</b>	<b>315,049,447.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,874,025.70</b>	<b>-2,793,381.44</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		390,000.00	
取得借款收到的现金		38,768,751.84	53,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、41	5,303,285.35	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,462,037.19</b>	<b>53,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,782,990.75	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,032.92	1,130,252.16
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	附注六、41	7,564,768.00	17,687,268.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,569,791.67</b>	<b>34,817,520.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,107,754.48</b>	<b>18,882,479.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注六、42	-4,018,325.31	12,663,778.84
加：期初现金及现金等价物余额		23,754,489.57	11,090,710.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,736,164.26</b>	<b>23,754,489.57</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,178,860.21	249,720,400.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,156,388.51	21,370,086.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>278,335,248.72</b>	<b>271,090,487.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,281,411.32	232,848,291.98
支付给职工以及为职工支付的现金		23,408,469.75	24,410,440.99
支付的各项税费		8,199,688.55	10,868,164.73
支付其他与经营活动有关的现金		52,206,273.09	30,153,903.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>270,095,842.71</b>	<b>298,280,801.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,239,406.01</b>	<b>-27,190,313.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		94,500,000.00	201,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,040,692.99	234,889.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>102,540,692.99</b>	<b>221,734,889.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,555.40	6,596,144.94
投资支付的现金		99,150,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>99,732,555.40</b>	<b>206,596,144.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,808,137.59</b>	<b>15,138,744.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,700,000.00	48,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,700,000.00</b>	<b>48,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,700,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,999.73	1,076,956.39
支付其他与筹资活动有关的现金		7,564,768.00	7,564,768.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,186,767.73</b>	<b>24,641,724.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,486,767.73</b>	<b>24,058,275.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,439,224.13</b>	<b>12,006,706.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,734,733.46	9,728,027.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,295,509.33</b>	<b>21,734,733.46</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	42,860,000.00				39,159,283.86			9,107,808.83	2,692,194.29		37,786,337.83		131,605,624.81
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	42,860,000.00				39,159,283.86			9,107,808.83	2,692,194.29		37,786,337.83		131,605,624.81
三、本期增减变动金							2,048,565.07	1,056,990.68		-96,183.22	135,627.02		3,144,999.55

额(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额										960,807.46	-733,940.49	226,866.97	
(二) 所有者投入和减少资本											390,000.00	390,000.00	
1. 股东投入的普通股											390,000.00	390,000.00	
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									1,056,990.68	-1,056,990.68			-
1. 提取盈余公积									1,056,990.68	-1,056,990.68			-
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.其他综合 收益结转 留存收益													
6.其他													
（五）专项 储备							2,048,565.07					1,971.44	2,050,536.51

1. 本期提取						3,629,333.66				1,971.44	3,631,305.10
2. 本期使用						1,580,768.59					1,580,768.59
(六) 其他										477,596.07	477,596.07
四、本期末余额	42,860,000.00			39,159,283.86		11,156,373.90	3,749,184.97		37,690,154.61	135,627.02	134,750,624.36

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	42,860,000.00				39,159,283.86			7,021,375.65	2,655,945.73		36,505,952.45	128,202,557.69
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	42,860,000.00				39,159,283.86			7,021,375.65	2,655,945.73		36,505,952.45	128,202,557.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,086,433.18	36,248.56		1,280,385.38	3,403,067.12

(一) 综合收益总额											1,316,633.94	1,316,633.94	
(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											36,248.56	-36,248.56	-
1. 提取盈余公积											36,248.56	-36,248.56	-
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.其他综合收益结转													

留存收益											
6.其他											
(五)专项储备							2,086,433.18				2,086,433.18
1.本期提取							3,548,109.12				3,548,109.12
2.本期使用							1,461,675.94				1,461,675.94
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,860,000.00</b>				<b>39,159,283.86</b>		<b>9,107,808.83</b>	<b>2,692,194.29</b>		<b>37,786,337.83</b>	<b>131,605,624.81</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	42,860,000.00				39,159,283.86			6,109,840.61	2,692,194.29		24,173,776.71	<b>114,995,095.47</b>
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	42,860,000.00				39,159,283.86			6,109,840.61	2,692,194.29		24,173,776.71	<b>114,995,095.47</b>
三、本期增减变动金额							1,273,224.05	1,056,990.68			9,512,916.08	<b>11,843,130.81</b>

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											10,569,906.76	<b>10,569,906.76</b>
(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										1,056,990.68	-1,056,990.68	
1. 提取盈余公积										1,056,990.68	-1,056,990.68	
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. 其他综合收益结转留												

存收益											
6.其他											
(五)专项储备							1,273,224.05				<b>1,273,224.05</b>
1. 本期提取							2,327,423.54				<b>2,327,423.54</b>
2. 本期使用							1,054,199.49				<b>1,054,199.49</b>
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,860,000.00</b>				<b>39,159,283.86</b>		<b>7,383,064.66</b>	<b>3,749,184.97</b>		<b>33,686,692.79</b>	<b>126,838,226.28</b>

项目	2018年											
	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	42,860,000.00				39,159,283.86			5,214,713.87	2,655,945.73		23,847,539.66	<b>113,737,483.12</b>
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,860,000.00				39,159,283.86			5,214,713.87	2,655,945.73		23,847,539.66	<b>113,737,483.12</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								895,126.74	36,248.56		326,237.05	<b>1,257,612.35</b>
(一)综合收益总额											362,485.61	<b>362,485.61</b>
(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									36,248.56		-36,248.56	
1. 提取盈余公积									36,248.56		-36,248.56	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									895,126.74			895,126.74
1. 本期提取									2,353,355.52			2,353,355.52
2. 本期使用									1,458,228.78			1,458,228.78

(六) 其他											
<b>四、本年期未余额</b>	42,860,000.00			39,159,283.86			6,109,840.61	2,692,194.29		24,173,776.71	<b>114,995,095.47</b>

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

**上海春风物流股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

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

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

2013 年 3 月 8 日, 上海春风货运有限公司将其持有的 0.10% 股权全部转让给谷远华。股权变更后, 谷远华占注册资本的 70.00%, 耿庆松占注册资本的 30.00%。

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

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

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

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

本公司于2018年12月4日换领了统一信用代码为913100005887154879的《企业法人营业执照》，注册住所为上海市宝山区春和路183号，法定代表人为杨春隆，公司类型为股份有限公司（非上市）。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加2户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事道路货物运输，货物运输代理，仓储服务（除危险品），装卸服务，物业管理，计算机软硬件、服装鞋帽、日用百货、玩具、工艺品（象牙及其制品除外）、电子产品、饰品、化妆品的销售，计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

#### **1、 会计期间**

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

#### **2、 营业周期**

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

#### **3、 记账本位币**

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

#### **4、 合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债

时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **7、 金融资产减值**

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分。

### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征。

### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等类似性质应收款项。
备用金组合	本组合系公司内部职工因日常经常活动而发生的备用金。
合并范围内关联方组合	关联方的往来款项具有类似的信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

本公司的存货主要包括周转材料、库存商品等。将周转用的低质易耗品、包装物等消耗性的存货，分类为周转材料；将拟出售的货物，分类为库存商品。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

本公司无同一控制下企业合并或非同一控制下企业合并取得的长期股权投资。本公司的长期股权投资均为除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构

成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **11、 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

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

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

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

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的

其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、工程改良及平台建设费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

## **15、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **16、 安全生产费**

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

## **17、 收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）提供劳务收入**

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供的劳务收入为运输收入：公司接受委托提供运输服务，待货物运送至指定地点后，委托方根据合同或其他约定方式，在运输单据上签收确认后，本公司根据传回签收的运输单据确认收入。当月未结算的，按照约定暂估相应收入，结算后有差异的，调整相应收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。本公司仓储收入，公司接受委托提供货物储存、收发及其他增值服务，依据服务内容结合相应协议价格结算确认收入。根据与客户签订的仓储服务合同，每月进行预提，结算时根据结算单确认并开票，结算与预提有差异的，调整相应差异。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企

业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 20、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

## （2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## （3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## （4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 21、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 22、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年

5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，原列报为其他非流动资产，本集团于2019年1月1日列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）	2019年1月1日（变更后）
------------------	----------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	43,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,500,000.00
	历史成本	612,555.90	其他流动资产	历史成本	612,555.90
其他非流动资产	历史成本	8,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,500,000.00

#### b、对公司财务报表的影响

仅有披露分类上的影响，计量属性未发生实质上的变化。

**B、首次执行日**，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值后，相关应收款项减值准备没有发生变化。

本集团执行新金融工具准则，对比较期间及报告期内合并及公司报表项目金额均无影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

**A**、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；**B**、新增“应收款项融资”行项目；**C**、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；**D**、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；**E**、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2018 年 12 月 31 日 (变更前)		2018 年 12 月 31 日 (变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	130,376,004.21	应收票据	
		应收账款	130,376,004.21

2018年12月31日（变更前）		2018年12月31日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应付票据及应付账款	58,104,679.18	应付票据	5,000,000.00
		应付账款	53,104,679.18

## （2） 会计估计变更

无。

## 23、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 租赁的分类

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

### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证

据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

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

## (8) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	运输收入按9%的税率、仓储收入按6%的税率、销售商品按13%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本集团发生增值税应税运输收入/销售商品收入,于2019年1~3月期间的适用税率为10%/16%,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为9%/13%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“年末”指2019年12月31日,“上年年末”指2018年12月31日,“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,285.29	121,144.25
银行存款	19,780,878.97	23,633,345.32
其他货币资金		10,120,000.00
合 计	19,836,164.26	33,874,489.57
其中:存放在境外的款项总额		

注1:年末受限货币资金为10万元,系银行存款冻结资金,详见本附注十一。

注2:年初受限货币资金为1,012万元,系银行承兑汇票保证金及质押存款。

### 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	43,500,000.00
其中：债务工具投资	5,000,000.00	43,500,000.00
合 计	5,000,000.00	43,500,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：本公司年初及年末交易性金融资产为非保本型银行理财产品。

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,313,134.88	
商业承兑汇票		
小 计	3,313,134.88	
减：坏账准备		
合 计	3,313,134.88	

#### (2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,313,134.88
商业承兑汇票	
合 计	3,313,134.88

#### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,361,607.44	
商业承兑汇票		
合 计	2,361,607.44	

注：2019年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票 2,361,607.44 元（上年：0 元）。根据贴现协议，银行放弃对本集团的追索权，因此，本集团终止确认已贴现未到期的应收票据 2,361,607.44 元（上年：0 元），发生的贴现费用为 66,676.05 元（上年：0 元）。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	3,313,134.88	100.00			3,313,134.88
合 计	3,313,134.88	—		—	3,313,134.88

①年末单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海农商银行承兑汇票	3,313,134.88			
合 计	3,313,134.88		—	—

注：本集团年末应收票据仅有一张，因此按单项计提坏账。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	108,035,482.26
1 至 2 年	1,131,575.80
2 至 3 年	113,486.64
3 至 4 年	231,450.05
4 至 5 年	312,663.00
5 年以上	109,025.51
小 计	109,933,683.26
减：坏账准备	2,563,429.14
合 计	107,370,254.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	109,933,683.26	100.00	2,563,429.14	2.33	107,370,254.12
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	109,933,683.26	100.00	2,563,429.14	2.33	107,370,254.12
合计	109,933,683.26	—	2,563,429.14	—	107,370,254.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	134,167,794.83	100.00	3,791,790.62	2.83	130,376,004.21
其中：					
账龄组合	134,167,794.83	100.00	3,791,790.62	2.83	130,376,004.21
合计	134,167,794.83	—	3,791,790.62	—	130,376,004.21

①组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	108,035,482.26	2,160,709.65	2.00
1至2年	1,131,575.80	56,578.79	5.00
2至3年	113,486.64	11,348.67	10.00
3至4年	231,450.05	69,435.02	30.00
4至5年	312,663.00	156,331.50	50.00
5年以上	109,025.51	109,025.51	100.00
合计	109,933,683.26	2,563,429.14	2.33

注：本公司测算了以前年度账龄损失率，本年按照账龄预计损失率计提损失准备。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,791,790.62	2,160,709.65	3,389,071.13			2,563,429.14

合 计	3,791,790.62	2,160,709.65	3,389,071.13		2,563,429.14
-----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
绫致时装（天津）有限公司	474,908.70	银行转帐收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	272,389.42	银行转帐收回
好孩子（中国）商贸有限公司	54,180.05	银行转帐收回
合 计	801,478.18	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本集团本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 49,029,737.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 984,306.48 元。

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,436,357.76	86.19	6,271,113.28	99.66
1 至 2 年	535,834.53	13.44	21,393.23	0.34
2 至 3 年	14,748.91	0.37		
合 计	3,986,941.20	—	6,292,506.51	—

注：本集团预付专线承运商-上海鹿狸物流有限公司 399,284.80 元，账龄 1-2 年，为预付的合作款项，项目正在协商中，作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,787,817.78 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.92%。

## 6、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,390,729.10	9,417,628.77
合 计	43,390,729.10	9,417,628.77

## (1) 其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	38,208,723.84
1 至 2 年	1,361,687.90
2 至 3 年	269,792.61
3 至 4 年	362,186.00
4 至 5 年	468,957.93
5 年以上	2,970,000.00
小 计	43,641,348.28
减：坏账准备	250,619.18
合 计	43,390,729.10

### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
垫付款项（含保险理赔款）	4,360,519.79	1,079,609.56
网点备用金	254,294.00	673,075.04
网点借款		253,220.87
应收押金、保证金	37,403,496.11	6,088,319.87
应收车辆处置款	45,966.37	51,978.56
员工借款	910,370.38	905,138.98
暂付款	189,105.56	468,617.48
应收祁陈海补偿款	477,596.07	
小 计	43,641,348.28	9,519,960.36
减：坏账准备	250,619.18	102,331.59
合 计	43,390,729.10	9,417,628.77

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	102,331.59			102,331.59
2019 年 1 月 1 日余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	178,682.70			178,682.70
本年转回	30,395.11			30,395.11
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	250,619.18			250,619.18

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无其他应收款核销情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海优晋物流有限公司	保证金、押金	28,200,000.00	1 年以内	64.62	
上海华冶钢材加工有限公司	保证金	2,700,000.00	5 年以上	6.19	
宁波勤州博驰物流有限公司	结算欠款	1,405,846.59	1 年以内	3.22	28,116.93
苏州永德信物流管理有限公司	保证金	1,261,062.00	1 年以内	2.92	
日本财产保险（中国）有限公司上海分公司	财险理赔款	1,165,679.51	1 年以内	2.67	23,313.59
合 计	—	34,732,588.10	—	79.59	51,430.52

注：上海优晋物流有限公司的押金、履约保证金于 4 月 22 日全部收回。

## 7、 存货

### （1） 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	766,748.69		766,748.69
周转材料	787,407.79		787,407.79
合 计	1,554,156.48		1,554,156.48

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	772,665.00		772,665.00
周转材料	1,205,748.16		1,205,748.16
合 计	1,978,413.16		1,978,413.16

## 8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税额		541,614.67
待抵扣进项税额	344,939.00	
增值税留抵税额	67,848.66	70,941.23
待摊费用	8,131,542.72	
合 计	8,544,330.38	612,555.90

## 9、 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
天启泽瑞 1 号投资基金	8,500,000.00	8,500,000.00
深圳市万商联购信息科技有限公司	5,230,000.00	
合 计	13,730,000.00	8,500,000.00

注 1：天启泽瑞 1 号投资基金（原杭州领庆 1 号投资基金，2019 年变更），为本公司于 2017 年投资设立，本公司作为 LP，该基金设立用投资厦门火炬联合租赁有限公司增资，2019 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.0177 元（每份购买面值 1 元）。

注 2：经本公司董事会决议，本公司于 2019 年 8 月以增资方式向深圳市万商联购信息科技有限公司投资 523 万元，股权占比 6.55%。深圳万商是一家专注于服务服装行业小店店主的全方位综合服务平台，与公司从事服装领域供应链服务形成互补。

## 10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	10,346,792.90	12,085,539.62
固定资产清理		
合 计	10,346,792.90	12,085,539.62

## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	物流及机械设备	运输设备	信息设备	行政安保设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,309,742.68	16,191,189.60	2,766,934.36	1,067,038.35	30,334,904.99
2、本年增加金额	4,088,681.00	1,160,233.96	552,835.37	685,807.07	6,487,557.40
(1) 购置	4,088,681.00	1,160,233.96	552,835.37	685,807.07	6,487,557.40
3、本年减少金额	4,202,891.30	2,637,618.59	820,495.50	600,360.05	8,261,365.44
(1) 处置或报废	4,202,891.30	2,637,618.59	820,495.50	600,360.05	8,261,365.44
4、年末余额	10,195,532.38	14,713,804.97	2,499,274.23	1,152,485.37	28,561,096.95
二、累计折旧					
1、年初余额	3,052,607.74	12,341,582.39	1,999,960.92	855,214.32	18,249,365.37
2、本年增加金额	1,186,813.94	1,053,916.87	357,456.76	649,753.54	3,247,941.11
(1) 计提	1,186,813.94	1,053,916.87	357,456.76	649,753.54	3,247,941.11
3、本年减少金额	459,058.26	1,814,609.59	454,629.09	554,705.49	3,283,002.43
(1) 处置或报废	459,058.26	1,814,609.59	454,629.09	554,705.49	3,283,002.43
4、年末余额	3,780,363.42	11,580,889.67	1,902,788.59	950,262.37	18,214,304.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,415,168.96	3,132,915.30	596,485.64	202,223.00	10,346,792.90
2、年初账面价值	7,257,134.94	3,849,607.21	766,973.44	211,824.03	12,085,539.62

注：本公司年初对小部分固定资产在不同类别之间进行了重分类。

### ② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
物流及机械设备	6,009,914.49	3,776,859.38		2,233,055.11
运输设备	5,145,146.84	4,548,604.52		596,542.32
合计	11,155,061.33	8,325,463.90		2,829,597.43

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、43、所有权和使用权受到限制的资产。

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	784,909.95	784,909.95
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	784,909.95	784,909.95
二、累计摊销		
1、年初余额	261,361.57	261,361.57
2、本年增加金额	92,981.04	92,981.04
(1) 计提	92,981.04	92,981.04
3、本年减少金额		
4、年末余额	354,342.61	354,342.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	430,567.34	430,567.34
2、年初账面价值	523,548.38	523,548.38

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
物流操作平台	9,078,947.82		605,263.20		8,473,684.62
物流仓平整场地支出	599,931.12		39,995.40		559,935.72
消防工程	571,673.59		38,111.64		533,561.95
装修费	186,300.51	215,757.84	218,398.87		183,659.48
合计	10,436,853.04	215,757.84	901,769.11		9,750,841.77

### 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,814,048.32	703,512.08	3,894,122.23	973,530.56
可抵扣亏损	4,843,359.59	1,210,839.90	1,145,466.44	286,366.61
预提应付职工薪酬	2,049,910.40	512,477.60	1,674,138.00	418,534.50
安全设备折旧	456,408.29	114,102.07	465,998.40	116,499.60
合计	10,163,726.60	2,540,931.65	7,179,725.07	1,794,931.27

### 14、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,147,478.14	5,000,000.00
保证借款	25,700,000.00	32,700,000.00
合计	28,847,478.14	37,700,000.00

注 1：质押借款：本公司以应收票据 3,313,134.88 元作为质押物，质押给浙商银行，本公司按照应收票据面值的 95%向子公司上海春风来供应链管理服务有限公司开具银行承兑汇票 3,147,478.14 元，用于本公司向春风来支付服务费，承兑银行均为浙商银行。春风来将银行承兑汇票 3,147,478.14 元向浙商银行贴现。该交易实际上是以本公司应收票据作为质押物，向浙商银行获得的短期借款，因此本公司其重分类到短期借款。

注 2：保证借款，详见本附注九、4（1）关联担保情况。

### 15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 16、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付供应商款	41,231,571.31	53,104,679.18
合 计	41,231,571.31	53,104,679.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

## 17、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	112,964.89	127,226.19
预收租金	1,070,060.00	821,290.00
合 计	1,183,024.89	948,516.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项  
无。

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,687,179.67	31,556,257.95	31,050,477.85	2,192,959.77
二、离职后福利-设定提存计划		2,649,142.59	2,636,540.10	12,602.49
三、辞退福利		36,130.00	36,130.00	
合 计	1,687,179.67	34,241,530.54	33,723,147.95	2,205,562.26

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,687,179.67	24,324,677.53	23,828,395.12	2,183,462.08
2、职工福利费		2,513,664.05	2,513,664.05	
3、社会保险费		1,639,715.37	1,633,198.97	6,516.40
其中：医疗保险费		1,364,128.92	1,358,288.75	5,840.17
工伤保险费		87,020.22	86,958.75	61.47
生育保险费		147,443.33	146,828.57	614.76
补充医疗保险		41,122.90	41,122.90	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		308,444.12	305,462.83	2,981.29
5、工会经费和职工教育经费		33,050.00	33,050.00	
6、其他短期薪酬		2,736,706.88	2,736,706.88	
合 计	1,687,179.67	31,556,257.95	31,050,477.85	2,192,959.77

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,574,972.02	2,562,676.90	12,295.12
2、失业保险费		74,170.57	73,863.20	307.37
合 计		2,649,142.59	2,636,540.10	12,602.49

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,523,943.10	7,379,391.03
企业所得税	1,930,514.83	1,343,039.32
城市维护建设税	274,960.59	368,967.50
教育费附加	164,797.79	221,380.49
地方教育费附加	109,865.19	73,793.50
个人所得税	99,661.16	58,784.76
印花税	59,417.21	68,584.04
合 计	8,163,159.87	9,513,940.64

### 20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	43,009.73	105,028.21
其他应付款	6,126,011.27	5,986,189.00
合 计	6,169,021.00	6,091,217.21

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	43,009.73	105,028.21
合 计	43,009.73	105,028.21

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,513,962.13	1,403,684.21
应付其他公司款项	4,612,049.14	4,582,504.79
合 计	6,126,011.27	5,986,189.00

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海功杰国际货运代理有限公司	550,000.00	保证金
合 计	550,000.00	—

## 21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	7,244,402.25	6,496,910.47
合 计	7,244,402.25	6,496,910.47

## 22、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		7,244,402.26
专项应付款		
合 计		7,244,402.26

### (1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	7,244,402.25	13,741,312.73
减：一年内到期部分（附注六、21）	7,244,402.25	6,496,910.47
合 计		7,244,402.26

## 23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,860,000.00						42,860,000.00

## 24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	39,159,283.86			39,159,283.86
合 计	39,159,283.86			39,159,283.86

## 25、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	9,107,808.83	3,629,333.66	1,039,646.41	541,122.18	11,156,373.90
合 计	9,107,808.83	3,629,333.66	1,039,646.41	541,122.18	11,156,373.90

## 26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,692,194.29	1,056,990.68		3,749,184.97
合 计	2,692,194.29	1,056,990.68		3,749,184.97

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

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

## 27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	37,786,337.83	36,505,952.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,786,337.83	36,505,952.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	960,807.46	1,316,633.94
减：提取法定盈余公积	1,056,990.68	36,248.56
年末未分配利润	37,690,154.61	37,786,337.83

## 28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,619,772.09	325,121,578.17	351,609,204.41	322,671,821.62
其他业务	5,443,005.28	1,972,949.41	4,498,033.65	664,142.31
合 计	360,062,777.37	327,094,527.58	356,107,238.06	323,335,963.93

## 29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
车船税	9,228.60	49,475.70
印花税	277,348.33	210,064.42
城市维护建设税	479,047.52	513,331.07
教育费附加	283,511.17	307,998.65

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	178,038.47	118,075.90
合 计	1,227,174.09	1,198,945.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	117,355.93	128,501.80
折旧费	5,044.72	6,758.79
广告宣传费	30,953.02	32,621.36
办公费	1,376.00	1,726.90
差旅费	7,007.24	14,711.40
车辆费	15,000.00	27,605.00
会务费	8,134.00	9,155.87
业务招待费	73,065.70	35,078.90
招投标费	41,908.90	
合 计	299,845.51	256,160.02

### 31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及其他	16,785,398.84	13,372,544.28
办公费	229,392.28	1,062,903.18
差旅费	793,749.35	946,715.99
车辆使用费	574,528.07	547,927.27
业务招待费	1,138,027.92	1,068,863.72
折旧费	358,261.35	377,017.31

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	92,981.04	92,981.04
低值易耗摊销	748,313.45	924,022.70
租赁、物业及水电费	1,898,987.32	1,530,633.18
中介机构咨询费	489,059.72	571,253.64
邮电通讯费	478,471.16	106,667.66
技术设备维护费	381,406.03	425,331.98
诉讼费	50,157.90	15,359.24
其他	600,511.09	460,738.09
残疾人保障金	154,112.70	
合 计	24,773,358.22	21,502,959.28

### 32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,153,040.89	1,235,280.37
减：利息收入	130,493.66	38,664.49
手续费	74,418.82	57,811.20
现金折扣	-29,463.27	-155,648.30
融资租赁费用	1,141,507.12	1,741,252.76
合 计	2,209,009.90	2,840,031.54

### 33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	868,186.34	14,654.16
积分抵免	231,245.77	
代扣个人所得税手续费返还		3,045.24
合 计	1,099,432.11	17,699.40

### 34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	99,512.66	—
理财产品投资收益		356,066.49
合 计	99,512.66	356,066.49

### 35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,228,361.48	—
其他应收款坏账损失	-148,287.59	—
合 计	1,080,073.89	—

### 36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-233,613.06
合 计		-233,613.06

### 37、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	35,996.52		35,996.52
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	35,996.52		35,996.52
合 计	35,996.52		35,996.52

### 38、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		97.26	
其中：固定资产		97.26	
与企业日常活动无关的政府补助	115,358.77	1,273,600.00	115,358.77
罚款收入	700.00	800.00	700.00
违约赔偿收入	3,452.80		3,452.80
其他	13,603.37	177,351.49	13,603.37
合 计	133,114.94	1,451,848.75	133,114.94

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	
稳岗补贴	101,314.00						与收益相关
税收减免	14,044.77	16,586.34			14,654.16		与收益相关
财政扶持金		851,600.00		1,273,600.00			与收益相关
合 计	115,358.77	868,186.34		1,273,600.00	14,654.16		

### 39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,565.30	54,171.62	39,565.30
其中：固定资产	39,565.30	54,171.62	39,565.30
罚款支出	143,033.59	199,934.02	143,033.59
违约赔偿支出	5,292,558.67	5,274,066.15	5,292,558.67
其他	5,550.00	220.60	5,550.00
合 计	5,480,707.56	5,528,392.39	5,480,707.56

注：违约赔偿支出，主要为运输业务货损赔付。

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,945,418.04	1,919,417.49
递延所得税费用	-746,000.38	-199,264.69
合 计	1,199,417.66	1,720,152.80

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,426,284.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	356,571.16
调整以前期间所得税的影响	255,555.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,291.50
所得税费用	1,199,417.66

### 41、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	1,197,213.55	1,273,600.00
收到往来款	10,447,388.34	15,923,531.87
收到保证金	155,300.00	565,000.00
财务费用中的利息收入	130,493.66	38,664.49
营业外收入中的收现	17,756.17	
合 计	11,948,151.72	17,800,796.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	16,469,960.40	17,237,760.69
支付保证金	32,642,490.76	2,193,228.73
销售费用中的有关现金支出	177,444.86	120,899.43
管理费用中的有关现金支出	7,447,331.76	7,659,716.65
财务费用中的有关现金支出	74,418.82	55,311.20
营业外支出中有关现金支出	5,441,142.26	749,257.35
合 计	62,252,788.86	28,016,174.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
委托贷款收回的资金		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
受限货币资金本年收回	5,303,285.35	
合 计	5,303,285.35	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	7,564,768.00	7,564,768.00
受限货币资金本年支付		10,120,000.00
开具银行承兑汇票手续费		2,500.00
合 计	7,564,768.00	17,687,268.00

**42、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	226,866.97	1,316,633.94
加：资产减值准备		233,613.06
信用减值损失	-1,080,073.89	—
固定资产折旧	3,247,941.11	3,329,707.01
无形资产摊销	92,981.04	92,981.04
长期待摊费用摊销	901,769.11	1,005,055.09
处置固定资产损失（收益以“-”号填列）	-35,996.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,565.30	54,074.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,294,548.01	2,976,533.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,512.66	-356,066.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-746,000.38	-199,264.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	424,256.68	-814,162.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,435,842.92	9,622,691.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,206,757.07	-22,773,548.29
其他	2,591,658.69	2,086,433.18
经营活动产生的现金流量净额	-34,784,596.53	-3,425,319.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	19,736,164.26	23,754,489.57
减：现金的年初余额	23,754,489.57	11,090,710.73
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	-4,018,325.31	12,663,778.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		23,754,489.57

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	55,285.29	121,144.25
可随时用于支付的银行存款	19,680,878.97	23,633,345.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	19,736,164.26	23,754,489.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	因诉讼遭法院冻结。
应收票据	3,313,134.88	票据质押，充抵票据保证金。按票面金额的 95%，开具银行承兑汇票。
固定资产	2,829,597.43	售后回租
长期待摊费用	8,473,684.62	售后回租
合 计	14,716,416.93	

#### 44、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
崇明财政局扶持资金	851,600.00	其他收益	851,600.00
增值税减免	16,586.34	其他收益	16,586.34
小微企业增值税减免	14,044.77	营业外收入	14,044.77
企业稳定岗位补贴	101,314.00	营业外收入	101,314.00
合 计	983,545.11		983,545.11

##### (2) 政府补助退回情况

无。

#### 七、 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下企业合并

无。

##### 2、 同一控制下企业合并

无。

### 3、 反向购买

无。

### 4、 处置子公司

无。

### 5、 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设立 2 个子公司，分别是：上海天引物流科技有限公司、杭州春枫物流科技有限公司。具体详见附注八、在其他主体中的权益。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海春风来供应链管理有限公司	上海	上海	物流仓储服务	100.00		新设
上海妍尾服网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		新设
上海天引物流科技有限公司	上海	上海	物流服务	100.00		新设
杭州春枫物流科技有限公司	杭州	杭州	物业服务	95.00		新设

注：杭州春枫物流科技有限公司的持股比例 95%系认缴比例，本年末实缴比例为 96.29%。

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司与自然人祁陈海、潘延于 2019 年 3 月 4 日共同设立杭州春枫物流科技有限公司（以下简称杭州春枫），其中祁陈海认缴出资 200 万元，股权占比 40%。截止 2019 年 11 月 30 日，祁陈海对杭州春枫实缴出资 24 万元。2019 年 12 月 13 日，祁陈海与本公司签订《股权转让协议》，祁陈海将其认缴出资 200 万元以 0 元转让给本公司。2020 年 4 月 1 日，祁陈海与本公司签订《股权转让补充协议》，祁陈海同意承担杭州春枫截止 2019 年 11 月 30 日账面净亏损 1,793,990.18 元对应原 40%亏损承担份额，即-717,596.07 元，超出原实缴出资 24 万元的部分（即 477,596.07 元），由祁陈海于 2020 年 12 月 31 日前以现金补齐。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本次股权受让交易，确认了少数股东损益-717,596.07 元，归属于母公司净损益增加 477,596.07 元，增加归属于母公司所有者权益 477,596.07 元。

## 九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **(一) 风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### **1、 信用风险**

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## **十、 关联方及关联交易**

### **1、 本公司实际控制人情况**

本公司原实际控制人为股东谷远华和耿庆松，二人于2013年1月1日签订有效期为三年的《一致行动协议书》已到期，经过友好协商和沟通后，谷远华和耿庆松不再保持一致行动关系。从2016年8月9日开始，公司现有单一股东均不能控制董事会，不能单独对公司经营决策起决定作用。公司暂时无控股股东、实际控制人。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海睿大实业发展集团有限公司	持有本公司股份比例 16.6351%的股东
上海境泽股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	持有本公司股份比例 20.0000%的股东
解钧	持有本公司股份比例 8.8000%的股东
上海景政股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	持有本公司股份比例 7.5012%的股东
谷远华	持有本公司股份比例 17.3616%的股东及本公司董事
耿庆松	持有本公司股份比例 20.9986%的股东及本公司董事、总裁
杨春隆	董事长
张震	董事
王伟	董事
崔鑫华	监事会主席
胡光华	监事
樊学文	监事
尤勤	董事会秘书、首席财务官
陈健	副总裁

## 4、 关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①本集团作为被担保方

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨春隆	5,000,000.00	2018-10-12	2019-12-31	是
杨春隆、耿庆松	20,000,000.00	2018-1-18	2019-12-31	是
杨春隆、耿庆松	20,000,000.00	2018-10-12	2019-12-31	是
上海睿大实业发展集团有限公司	20,000,000.00	2017-10-11	2020-10-10	否
杨春隆、耿庆松	20,000,000.00	2019-04-26	2020-12-31	否
杨春隆	5,000,000.00	2019-03-26	2020-12-31	否
杨春隆	5,000,000.00	2019-11-27	2020-12-31	否
杨春隆、耿庆松、张震、王伟	20,000,000.00	2019-12-24	2021-01-31	否

担保对应短期借款及融资租赁款详见下表：

担保人	融资方式	融资提供方	融资金额	利息率 (%)	存续时间
上海睿大实业发展集团有限公司	融资租赁	厦门海银汇通融资租赁有限公司	20,000,000.00	8.000	2017.10.11-2020.10.10
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	6.200	2018.07.10-2019.01.09
杨春隆、耿庆松	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行	6,000,000.00	6.090	2018.07.25-2019.01.24
杨春隆、耿庆松	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行	4,000,000.00	6.090	2018.08.07-2019.02.06
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	4.350	2018.09.19-2019.03.18
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	6.200	2018.09.27-2019.03.26
杨春隆、担保基金	信用贷款	兴业银行股份有限公司上海分行	3,000,000.00	5.660	2018.10.26-2019.10.25
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	4,700,000.00	5.500	2018.11.28-2019.05.27
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	5.500	2019.04.18-2019.10.17
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	5.500	2019.05.28-2019.11.27
杨春隆、担保基金	信用贷款	上海银行股份有限公司市北支行	5,000,000.00	5.700	2019.04.08-2020.04.07
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,700,000.00	5.500	2019.08.26-2020.02.22
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	5.500	2019.10.22-2020.04.21
杨春隆、担保基金	信用贷款	上海银行股份有限公司市北支行	5,000,000.00	5.700	2019.12.04-2020.12.03
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	5.500	2019.12.06-2020.06.05

注：上表“担保基金”，名称为“上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心”。

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,013,083.51	2,785,182.40

## 十一、承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	34,093,975.48	17,889,021.36
资产负债表日后第 2 年	33,883,140.74	12,433,309.06
资产负债表日后第 3 年	27,325,198.93	12,142,125.00
以后年度	166,396,792.91	162,829,993.70
合 计	261,699,108.06	205,294,449.11

#### (2) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019 年 9 月 5 日，上海东恒物流有限公司就本公司对其运费扣除货物赔偿款 69,187.02 元向上海宝山区人民法院起诉，截止报告出具日尚未开庭审理。

## 十二、资产负债表日后事项

2019 年 6 月 20 日本公司收到天津市武清区人民法院民事裁定书，申请人岳春磊与被申请人周玉明、上海春风物流股份有限公司、上海春风来供应链管理有限公司、天津拉谷谷服饰有限公司身体权纠纷一案，请求冻结被申请人名下银行存款 10 万元。此案于 2020 年 1 月 21 日进行了判决，公司不承担赔偿责任，已向法院申请解除冻结。本公司于 2020 年 1 月向法院申请解除冻结，但法院还没受理通知银行。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	76,508,094.05

账 龄	年末余额
1 至 2 年	494,452.31
2 至 3 年	99,207.49
3 至 4 年	231,450.05
4 至 5 年	312,663.00
5 年以上	109,025.51
小 计	77,754,892.41
减：坏账准备	1,445,521.80
合 计	76,309,370.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	77,754,892.41	100.00	1,445,521.80	1.86	76,309,370.61
其中：					
账龄组合	55,051,118.41	70.80	1,445,521.80	2.63	53,605,596.61
合并范围内关联方组合	22,703,774.00	29.20			22,703,774.00
合 计	77,754,892.41	—	1,445,521.80	—	76,309,370.61

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	103,486,392.91	100.00	2,542,783.60	2.46	100,943,609.31
其中：					
账龄组合	73,553,375.91	71.08	2,542,783.60	3.46	71,010,592.31
合并范围内关联方组合	29,933,017.00	28.92			29,933,017.00
合 计	103,486,392.91	—	2,542,783.60	—	100,943,609.31

①组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	53,804,320.05	1,076,086.40	2.00
1 至 2 年	494,452.31	24,722.62	5.00
2 至 3 年	99,207.49	9,920.75	10.00
3 至 4 年	231,450.05	69,435.02	30.00
4 至 5 年	312,663.00	156,331.50	50.00
5 年以上	109,025.51	109,025.51	100.00
合 计	55,051,118.41	1,445,521.80	2.63

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,542,783.60	1,076,086.40	2,173,348.20			1,445,521.80
合并范围内关联方组合						
合 计	2,542,783.60	1,076,086.40	2,173,348.20			1,445,521.80

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
绫致时装(天津)有限公司	474,908.70	银行转帐收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	272,389.42	银行转帐收回
好孩子(中国)商贸有限公司	54,180.05	银行转帐收回
合 计	801,478.18	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36,065,000.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 735,885.06 元。

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,572,622.39	30,867,803.92
合 计	47,572,622.39	30,867,803.92

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	36,010,883.14
1 至 2 年	7,843,373.42
2 至 3 年	214,232.09
3 至 4 年	263,825.12
4 至 5 年	468,957.93
5 年以上	2,970,000.00
小 计	47,771,271.70
减：坏账准备	198,649.31
合 计	47,572,622.39

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
垫付款项	3,950,437.07	949,300.91
网点备用金	221,320.00	673,075.04
网点借款		567,916.95
应收押金、保证金	18,466,919.47	5,763,401.11
应收长期资产处置款	45,966.37	26,978.56
员工借款	556,592.10	905,138.98
合并范围内关联方	24,530,036.69	22,067,243.13
小 计	47,771,271.70	30,953,054.68
减：坏账准备	198,649.31	85,250.76
合 计	47,572,622.39	30,867,803.92

注：本年应收押金及保证金中包括支付给上海优晋物流有限公司的 1340 万元于 2020 年 4 月 22 日全部收回。

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	85,250.76			85,250.76
2019年1月1日余额				
在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	139,335.82			139,335.82
本年转回	25,937.27			25,937.27
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	198,649.31			198,649.31

④本年实际核销的其他应收款情况

本年无其他应收款核销情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海春风来供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来款	23,163,228.69	0-2年	48.49	
上海优晋物流有限公司	保证金、押金	13,400,000.00	1年以内	28.05	
上海华冶钢材加工有限公司	保证金	2,700,000.00	5年以上	5.65	
宁波勤州博驰物流有限公司	结算欠款	1,405,846.59	1年以内	2.94	28,116.93
日本财产保险(中国)有限公司上海分公司	财险理赔款	1,165,679.51	1年以内	2.44	23,313.59
合计	——	41,834,754.79	——	87.57	51,430.52

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	23,650,000.00		23,650,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	23,650,000.00		23,650,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海春风来供应链管理有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
上海天引物流科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
上海妍尾服网络技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州春枫物流科技有限公司		3,650,000.00		3,650,000.00		
合 计	7,000,000.00	16,650,000.00		23,650,000.00		

#### 4、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,394,526.78	190,575,710.73	254,569,492.15	231,499,769.15
其他业务	5,423,549.93	1,972,949.41	6,340,250.58	1,157,925.57
合 计	220,818,076.71	192,548,660.14	260,909,742.73	232,657,694.72

#### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	8,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,692.99	—
理财产品的投资收益		234,889.25
合 计	8,040,692.99	234,889.25

## 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,568.78	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	868,186.34	
委托他人投资或管理资产的损益	99,512.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,308,027.32	
小 计	-4,343,897.10	
所得税影响额	1,121,732.67	
少数股东权益影响额（税后）	13,433.81	
合 计	-3,208,730.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	0.73	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.16	0.10	0.10

上海春风物流股份有限公司  
2020年4月27日

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：

公司董事会办公室