



春风物流

NEEQ : 835280

上海春风物流股份有限公司

Shanghai Spring Logistics Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年5月公司全资子公司上海天引物流科技有限公司在贵州省铜仁市高新技术产业开发区投资设立全资子公司“贵州天引智慧物流有限公司”，拟创建具有“网络货运平台资质”的企业平台。

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和经营情况.....	9
第四节 重大事件.....	17
第五节 股份变动和融资.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节 财务会计报告.....	27
第八节 备查文件目录.....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	报告期公司营业收入为 117,731,533.01 元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 33.19%。若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的经营业绩产生重大不利影响。
三、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。
四、租赁房屋风险	截止到 2020 年 6 月 30 日，公司正在履行的租赁合同房屋总面积为 161200 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 1.75%，将对公司生产经营造成不利影响。
五、管理及控制风险	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。
六、季节性波动的风险	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。
七、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、宏观经济波动风险应对措施：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。</li> <li>2、客户集中度较高的风险应对措施：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。</li> <li>3、市场竞争风险应对措施：公司将加大对信息化的投入，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。</li> <li>4、租赁房屋风险应对措施：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。</li> <li>5、管理及控制风险应对措施：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。</li> <li>6、季节性波动的风险应对措施：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。</li> <li>7、因国家政策导致公司成本上升的风险应对措施：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。</li> </ol>

## 释义

释义项目		释义
春风物流、公司、股份公司	指	上海春风物流股份有限公司
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	2020年1月1日至2020年6月30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	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	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

### 二、 联系方式

董事会秘书	尤勤
联系地址	上海市宝山区春和路 183 号
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>
办公地址	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>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	服装企业货物仓配一体化服务。
主要产品与服务项目	仓到店正向发货，店到仓逆向退货、店到店调拨、仓库内储存保管、仓库内整理上架、仓库内 2B 及 2C 的配发等服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	42,860,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	117,731,533.01	165,323,472.62	-28.79%
毛利率%	-2.23%	4.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,072,161.61	-5,789,215.14	-73.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,267,693.39	-4,646,637.05	-120.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.74%	-4.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.89%	-3.59%	-
基本每股收益	-0.24	-0.14	-71.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	189,707,626.94	229,794,844.08	-17.44%
负债总计	64,102,490.52	95,044,219.72	-32.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,494,077.46	134,614,997.34	-6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	3.14	-6.69%
资产负债率%（母公司）	29.47%	37.31%	-
资产负债率%（合并）	33.79%	41.36%	-
流动比率	2.36	2.03	-
利息保障倍数	-16.09	2.23	-

##### (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	-6,298,819.69	-42,478,000.85	85.17%
应收账款周转率	1.22	1.39	-
存货周转率	93.92	87.30	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.44%	-17.54%	-
营业收入增长率%	-28.79%	7.14%	-
净利润增长率%	-62.81%	-22.78%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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 2020 年 6 月 30 日，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未发生了变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11,773.15 万元，同比降低 28.79%；实现归属于母公司所有者的净利润-1,007.22 万元，同比降低 73.98%；经营活动产生的现金流量净额-629.88 万元，同比增长 85.17%。报告期内，由于新冠疫情，公司营业收入及盈利能力受到较大影响，截止 2020 年 6 月营业收入仅恢复到去年同期的 70%，上半年又是常规的业务淡季，公司通过调整配送线路、停薪留职等多重降成本的手段，尽量减少了报告期内的运营亏损。同时通过积极收款和融资，保证运营资金的畅通，为下半年业务旺季做好准备。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	11,767,589.66	6.20%	19,836,164.26	8.63%	-40.68%
交易性金融资产			5,000,000.00	2.18%	-100.00%
应收票据			3,313,134.88	1.44%	-100.00%
应收账款	81,336,665.34	42.87%	107,370,254.12	46.72%	-24.25%
预付款项	1,916,998.84	1.01%	3,986,941.20	1.74%	-51.92%
其他应收款	45,417,979.83	23.94%	43,390,729.10	18.88%	4.67%
存货	1,008,731.05	0.53%	1,554,156.48	0.68%	-35.09%
其他流动资产	10,071,473.72	5.31%	8,544,330.38	3.72%	17.87%
固定资产	9,158,316.62	4.83%	10,346,792.90	4.50%	-11.49%
无形资产	387,059.87	0.20%	430,567.34	0.19%	-10.10%
长期待摊费用	9,477,774.19	5.00%	9,750,841.77	4.24%	-2.80%
递延所得税资产	5,435,037.82	2.86%	2,540,931.65	1.11%	113.90%
短期借款	23,700,000.00	12.49%	28,847,478.14	12.55%	-17.84%
应付账款	25,567,046.27	13.48%	41,231,571.31	17.94%	-37.99%
预收款项	594,934.89	0.31%	1,183,024.89	0.51%	-49.71%
应付职工薪酬	2,346,979.96	1.24%	2,205,562.26	0.96%	6.41%
应交税费	340,439.57	0.18%	8,163,159.87	3.55%	-95.83%
其他应付款	4,869,251.08	2.57%	6,169,021.00	2.68%	-21.07%
其他流动负债	2,996,251.60	1.58%			
一年内到期的非流动负债	3,687,587.15	1.94%	7,244,402.25	3.15%	-49.10%
资产总计	189,707,626.94	100.00%	229,794,844.08	100.00%	-17.44%

### 项目重大变动原因:

- 1、2020年6月30日货币资金较年初减少8,068,574.60元,减少了40.68%,主要原因为公司报告期内支付应交税金以及归还短期借款所致。
- 2、2020年6月30日交易性金融资产较年初减少5,000,000.00元,减少了100.00%,主要原因为赎回银行理财产品用以补充流动资金所致。
- 3、2020年6月30日应收票据较年初减少3,313,134.88元,减少了100.00%,主要原因为票据到期承兑所致。
- 4、2020年6月30日应收账款较年初减少26,033,588.78元,减少了24.25%,主要原因为收回前期款项及上半年收入下降所致。
- 5、2020年6月30日预付款项较年初减少2,069,942.36元,减少了51.92%,主要原因为预付账款随业务推进摊销进成本所致。
- 6、2020年6月30日存货较年初减少545,425.43元,减少了35.09%,主要原因为仓储电商发货业务减少,减少包装物库存备货所致。
- 7、2020年6月30日递延所得税资产较年初增加2,894,106.17元,增加了113.90%,主要原因为可抵扣亏损增加所致。
- 8、2020年6月30日应付账款较年初减少15,664,525.04元,减少了37.99%,主要原因为支付前期款项及上半年供应商成本下降所致。
- 9、2020年6月30日预收款项较年初减少588,090.00元,减少了49.71%,主要原因为减少了对出租仓库面积,引起预收租金的下降。
- 10、2020年6月30日应交税费较年初减少7,822,720.30元,减少了95.83%,主要原因为缴纳上年度增值税及企业所得税所致。
- 11、2020年6月30日其他应付款较年初减少1,299,769.92元,减少了21.07%,主要原因为及时支付了代网点收款的金额。
- 12、2020年6月30日其他流动负债较年初增加2,996,251.60元,增加了100.00%,主要原因为待转销项税额列入所致。
- 13、2020年6月30日一年内到期的非流动负债较年初减少3,556,815.10元,减少了49.10%,主要原因为支付售后回租融资租赁款所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		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	117,731,533.01		165,323,472.62		-28.79%
营业成本	120,356,631.55	102.23%	157,998,692.56	95.57%	-23.82%
税金及附加	115,904.14	0.10%	285,097.06	0.17%	-59.35%
销售费用	162,036.58	0.14%	161,833.84	0.10%	0.13%
管理费用	9,677,955.75	8.22%	11,841,633.39	7.16%	-18.27%
财务费用	983,477.43	0.84%	1,128,823.10	0.68%	-12.88%
信用减值损失	565,847.50	0.48%	470,600.48	0.28%	20.24%
投资收益	69,294.49	0.06%	58,228.48	0.04%	19.00%

资产处置收益	2,276.98	0.00%	17,139.59	0.01%	-86.72%
其他收益	781,937.52	0.66%	65,104.35	0.04%	1,101.05%
营业外收入	89,423.04	0.08%	964,341.71	0.58%	-90.73%
营业外支出	668,294.74	0.57%	3,336,289.51	2.02%	-79.97%
所得税费用	-2,627,356.02	-2.23%	-1,652,112.42	-1.00%	-59.03%

#### 项目重大变动原因:

- 1、2020年1-6月营业收入较上年同期减少47,591,939.61元，减少了28.79%，主要原因为疫情影响商场及实体店运营，公司从事的各大服装品牌到店运输派送业务直接减少所致。
- 2、2020年1-6月营业成本上年同期减少37,642,061.01元，减少了23.82%，主要原因为收入下降导致干线运输成本、网点派送成本减少所致。
- 3、2020年1-6月税金及附加较上年同期减少169,192.92元，减少了59.35%，主要原因为应缴纳增值税减少所致。
- 4、2020年1-6月其他收益较上年同期增加716,833.17元，增加了1101.05%，主要原因为将收到的财政扶持金774,375.92元转为本项目列报所致。
- 5、2020年1-6月营业外收入较上年同期减少874,918.67元，减少了90.73%，主要原因为将收到的财政扶持金774,375.92元转为其他收益列报所致。
- 6、2020年1-6月营业外支出较上年同期减少2,667,994.77元，减少了79.97%，主要原因为质量管理提升带来货物丢损赔偿降低所致。

### 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	-6,298,819.69	-42,478,000.85	85.17%
投资活动产生的现金流量净额	4,865,007.52	40,975,607.80	-88.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,534,762.43	-13,387,942.18	51.19%

#### 现金流量分析:

- 1、2020年1-6月经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加36,179,181.16元，增加了85.17%，主要原因为本期缴纳税费及支付履约保证金较去年同期减少所致。
- 2、2020年1-6月投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少36,110,600.28元，减少了88.13%，主要原因为本年初投资理财余额远低于去年水平，故可赎回金额减少所致。
- 3、2020年1-6月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加6,853,179.75元，增加了51.19%，主要原因为本期偿还到期银行贷款较上期减少所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-86,530.19
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	805,952.58
委托他人投资或管理资产的损益	69,294.49

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,708.37
<b>非经常性损益合计</b>	271,008.51
所得税影响数	73,449.96
少数股东权益影响额（税后）	2,026.77
<b>非经常性损益净额</b>	195,531.78

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海春风来供应链管理有限 公司	子 公 司	仓 配 一 体 化 服	无	不 适 用	10,000,000	80,569,205.93	20,858,241.63	55,112,114.65	-470,257.39

		务							
上海妍尾服网络技术有限公司	子公司	服装分销平台业务	无	不适用	5,000,000	4,322,673.90	4,112,715.15	61,635.84	13,518.45
上海天引物流科技有限公司	子公司	临时调车平台业务	无	不适用	5,000,000	8,628,870.13	3,858,995.97	14,430,083.44	-506,288.13
杭州春枫物流科技有限公司	子公司	运输配送分拨中心	无	不适用	5,000,000	3,175,758.21	1,866,379.72	2,464,347.07	-789,355.39
贵州天引智慧物流有限公司	子公司	网路货运平台业务	无	不适用	10,000,000	11,507.43	1,007.43	0.00	-8,992.57

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，安全生产。在追求效益保护股东权益的同时，按需吸纳就业，切实保障员工合法权益，恪守职责，履行企业作为纳税人的社会责任。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,500,000.00	1,325,750.60

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司银行授信提供担保	50,000,000.00	23,700,000

**重大关联交易的必要性、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	2015/12/15	--	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	正在履行中

					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。	正在履行中
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	正在履行中

					售的规定及安排。	
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》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
固定资产	非流动资产	抵押	2,463,353.89	1.30%	售后回租
长期待摊费用	非流动资产	抵押	8,171,053.02	4.32%	售后回租
总计	-	-	10,634,406.91	5.62%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

融资租赁实质为债权融资，有助于盘活固定资产，扩大融资渠道。上述资产的抵押对公司生产经营无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,304,109	70.70%	225,000	30,529,109	71.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,885,297	9.07%	225,000	4,110,297	9.59%
	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	12,555,891	29.30%	-225,000	12,330,891	28.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	12,555,891	29.30%	-225,000	12,330,891	28.77%
	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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	耿庆松	9,000,000	0	9,000,000	21.00%	6,750,000	2,250,000	0
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	20.00%	0	8,572,000	0
3	谷远华	7,441,188	0	7,441,188	17.36%	5,580,891	1,860,297	0
4	上海睿大实业发展 集团有限公司	7,129,812	0	7,129,812	16.64%	0	7,129,812	0
5	解钧	3,771,680	0	3,771,680	8.80%	0	3,771,680	0
6	上海景政	3,215,000	0	3,215,000	7.50%	0	3,215,000	0

	股权投资 基金合伙 企业（有 有限合伙）							
7	王小颜	1,285,800	0	1,285,800	3.00%	0	1,285,800	0
8	邓海燕	1,073,000	0	1,073,000	2.50%	0	1,073,000	0
9	杨波	685,760	0	685,760	1.60%	0	685,760	0
10	贾烽烽	685,760	0	685,760	1.60%	0	685,760	0
<b>合计</b>		42,860,000	-	42,860,000	100.00%	12,330,891	30,529,109	0

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、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨春隆	董事长	男	1980年3月	2017年3月9日	2018年7月24日
谷远华	董事	男	1963年11月	2015年7月25日	2018年7月24日
耿庆松	董事、总裁	男	1976年1月	2015年7月25日	2018年7月24日
张震	董事	男	1974年1月	2015年7月25日	2018年7月24日
王伟	董事	男	1977年12月	2015年7月25日	2018年7月24日
崔鑫华	监事	男	1977年3月	2019年5月16日	-
樊学文	监事	男	1975年4月	2015年7月25日	2018年7月24日
胡光华	监事	男	1974年9月	2017年3月9日	2018年7月24日
陈健	副总裁	男	1979年7月	2019年4月24日	-
尤勤	董事会秘书 首席财务官	女	1975年4月	2015年7月25日	2018年7月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
耿庆松	董事、总裁	9,000,000	0	9,000,000	20.9986%	0	6,750,000
谷远华	董事	7,441,188	0	7,441,188	17.3616%	0	5,580,891
合计	-	16,441,188	-	16,441,188	38.3602%	0	12,330,891



### (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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	77	4	10	71
财务人员	21	0	2	19
销售人员	10	0	5	5
司机及押运人员	109	8	25	92
操作人员	151	6	20	137
其他人员	29	0	20	9
员工总计	397	18	82	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	20	19
专科	63	57
专科以下	313	255
员工总计	397	333

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	1	7

核心员工的变动情况：

公司市场营销中心总监黄忠华，于 2020 年 1 月因个人原因离职。公司储备了相应的人才，该核心员工的离职未对公司经营产生不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,767,589.66	19,836,164.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3		3,313,134.88
应收账款	六、4	81,336,665.34	107,370,254.12
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,916,998.84	3,986,941.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	45,417,979.83	43,390,729.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,008,731.05	1,554,156.48
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	六、8	10,071,473.72	8,544,330.38
<b>流动资产合计</b>		<b>151,519,438.44</b>	<b>192,995,710.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	13,730,000.00	13,730,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	9,158,316.62	10,346,792.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	387,059.87	430,567.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	9,477,774.19	9,750,841.77
递延所得税资产	六、13	5,435,037.82	2,540,931.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,188,188.50	36,799,133.66
<b>资产总计</b>		189,707,626.94	229,794,844.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	23,700,000.00	28,847,478.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	25,567,046.27	41,231,571.31
预收款项	六、16	594,934.89	1,183,024.89
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	六、17	2,346,979.96	2,205,562.26
应交税费	六、18	340,439.57	8,163,159.87
其他应付款	六、19	4,869,251.08	6,169,021.00
其中：应付利息		35,322.59	43,009.73
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	六、21	3,687,587.15	7,244,402.25
其他流动负债	六、20	2,996,251.60	
<b>流动负债合计</b>		64,102,490.52	95,044,219.72
<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			
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>负债合计</b>		64,102,490.52	95,044,219.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	42,860,000.00	42,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	39,159,283.86	39,159,283.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	12,107,615.63	11,156,373.90
盈余公积	六、26	3,749,184.97	3,749,184.97
一般风险准备			
未分配利润	六、27	27,617,993.00	37,690,154.61
归属于母公司所有者权益合计		125,494,077.46	134,614,997.34
少数股东权益		111,058.96	135,627.02
<b>所有者权益合计</b>		125,605,136.42	134,750,624.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		189,707,626.94	229,794,844.08

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,040,997.39	12,395,509.33
交易性金融资产			500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			3,313,134.88
应收账款	十二、1	58,594,607.32	76,309,370.61
应收款项融资			
预付款项		794,862.71	1,371,575.86
其他应收款	十二、2	41,294,674.90	47,572,622.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		116,481.98	152,737.58
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		7,563,937.15	6,786,148.39
<b>流动资产合计</b>		<b>112,405,561.45</b>	<b>148,401,099.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	24,450,000.00	23,650,000.00
其他权益工具投资		13,730,000.00	13,730,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,906,815.75	5,698,759.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		387,059.87	430,567.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,225,497.17	9,576,397.21
递延所得税资产		3,430,318.52	842,917.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,129,691.31</b>	<b>53,928,642.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,535,252.76</b>	<b>202,329,741.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,700,000.00	20,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,147,478.14
应付账款		14,117,227.20	28,484,134.93
预收款项		471,970.00	1,070,060.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,821,206.40	1,664,910.40
应交税费		150,211.80	4,949,526.69
其他应付款		7,293,565.03	8,231,002.45
其中：应付利息			34,301.40
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,687,587.15	7,244,402.25
其他流动负债		1,423,850.86	
<b>流动负债合计</b>		<b>49,665,618.44</b>	<b>75,491,514.86</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			
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>负债合计</b>		<b>49,665,618.44</b>	<b>75,491,514.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		7,770,355.43	7,383,064.66
盈余公积		3,749,184.97	3,749,184.97
一般风险准备			
未分配利润		25,330,810.06	33,686,692.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>118,869,634.32</b>	<b>126,838,226.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>168,535,252.76</b>	<b>202,329,741.14</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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		117,731,533.01	165,323,472.62
其中：营业收入	六、28	117,731,533.01	165,323,472.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		131,296,005.45	171,416,079.95
其中：营业成本	六、28	120,356,631.55	157,998,692.56
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	六、29	115,904.14	285,097.06
销售费用	六、30	162,036.58	161,833.84
管理费用	六、31	9,677,955.75	11,841,633.39
研发费用			
财务费用	六、32	983,477.43	1,128,823.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、36	781,937.52	65,104.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	69,294.49	58,228.48
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）	六、33	565,847.50	470,600.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	2,276.98	17,139.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,145,115.95	-5,481,534.43
加：营业外收入	六、37	89,423.04	964,341.71
减：营业外支出	六、38	668,294.74	3,336,289.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,723,987.65	-7,853,482.23
减：所得税费用	六、39	-2,627,356.02	-1,652,112.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,096,631.63	-6,201,369.81
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）		-10,096,631.63	-6,201,369.81
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		-24,470.02	-412,154.67
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,072,161.61	-5,789,215.14
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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>		-10,096,631.63	-6,201,369.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,072,161.61	-5,789,215.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,470.02	-412,154.67
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.14

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	60,291,679.09	103,220,479.42
减：营业成本	十二、4	63,656,558.73	95,309,459.00
税金及附加		41,466.92	148,796.69
销售费用		98,525.12	98,892.46
管理费用		6,625,630.39	9,533,087.04
研发费用			
财务费用		880,216.89	1,092,966.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		30,681.67	65,104.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	47,857.53	26,739.60

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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		414,232.17	373,126.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,415.74	5,747.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,516,531.85	-2,492,004.41
加：营业外收入		3,932.82	148,899.92
减：营业外支出		417,594.77	2,201,661.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,930,193.80	-4,544,765.88
减：所得税费用		-2,574,311.07	-876,038.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,355,882.73	-3,668,726.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,355,882.73	-3,668,726.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,355,882.73	-3,668,726.93
<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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		146,548,645.61	205,680,423.11
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			
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	六、4	24,761,091.84	11,430,644.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>171,309,737.45</b>	<b>217,111,068.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		146,598,839.01	212,422,020.84
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		14,870,361.40	15,087,879.81
支付的各项税费		5,008,805.68	10,925,622.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	11,130,551.05	21,153,546.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>177,608,557.14</b>	<b>259,589,068.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>-6,298,819.69</b>	<b>-42,478,000.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,294.49	57,337.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,276.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,075,570.49</b>	<b>129,057,337.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,562.97	81,729.72
投资支付的现金		25,000,000.00	88,000,000.00
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>		25,210,562.97	88,081,729.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,865,007.52	40,975,607.80
<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			
取得借款收到的现金		19,901,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		5,303,285.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,901,000.00	20,693,285.35
偿还债务支付的现金		21,901,000.00	29,782,990.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,378.43	515,852.78
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	六、40	3,782,384.00	3,782,384.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,435,762.43	34,081,227.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,534,762.43	-13,387,942.18
<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>	六、41	-7,968,574.60	-14,890,335.23
加：期初现金及现金等价物余额		19,736,164.26	23,730,039.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,767,589.66	8,839,704.34

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		75,742,784.40	122,670,077.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,122,798.01	32,087,396.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		108,865,582.41	154,757,474.19
购买商品、接受劳务支付的现金		84,747,796.52	110,275,782.57
支付给职工以及为职工支付的现金		12,022,439.15	11,365,266.94
支付的各项税费		1,313,312.99	6,650,174.13
支付其他与经营活动有关的现金		14,335,465.18	25,743,461.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		112,419,013.84	154,034,685.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,553,431.43	722,789.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	62,500,000.00
取得投资收益收到的现金		47,857.53	26,739.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,845.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,549,702.53	62,526,739.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,055.97	28,548.00
投资支付的现金		12,800,000.00	57,110,000.00
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>		12,820,055.97	57,138,548.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-270,353.44	5,388,191.60
<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		15,700,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,700,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,430,727.07	402,894.44
支付其他与筹资活动有关的现金			3,782,384.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,130,727.07	33,885,278.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,430,727.07	-23,885,278.44
<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>		-8,254,511.94	-17,774,297.67
加：期初现金及现金等价物余额		12,295,509.33	21,734,733.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,040,997.39	3,960,435.79

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节. 四. (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第一节. 重大 风险提示表
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七. 1.
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 上海春风物流股份有限公司 财务报表附注 (2020年1月1日至2020年6月30日)

#### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

本公司于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8月14日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，本年合并范围比上年增加1户，减少0户，详见本附注七、1、在子公司中的权益。

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），网络货运，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，增值电信业务，应用软件开发，企业管理咨询、财务信息咨询，计算机网络工程。【依法须经批准的项目，经相关

部门批准后方可开展经营活动】

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参



与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，

本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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

本公司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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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

存货主要包括库存商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货

的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 12、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

## 16、安全生产费计提依据及标准

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

## 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 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）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 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。

## 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2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,471.80	55,285.29
银行存款	11,722,117.86	19,780,878.97
其他货币资金		
合计	11,767,589.66	19,836,164.26

注：2019年6月20日因身体权纠纷一案被天津市武清区人民法院裁定冻结公司名下银行存款10万元，2020年1月21日经该院审理判决公司无需承担责任，于2020年5月解除冻结。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	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
其中：债务工具投资		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

注：本公司年初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

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票		3,313,134.88
商业承兑汇票		
合 计		3,313,134.88

注：本公司持有的银行承兑汇票 3,313,134.88 元已于 2020 年 2 月 18 日到期承兑。

② 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
合 计					

(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	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

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	83,275,586.53	100.00	1,938,921.19	2.33	81,336,665.34
其中：					
账龄组合	83,275,586.53	100.00	1,938,921.19	2.33	81,336,665.34
合 计	83,275,586.53	100.00	1,938,921.19	2.33	81,336,665.34

(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	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：					
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	100.00	2,563,429.14	2.33	107,370,254.12

(a) 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	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,089,052.20	1,652,427.53	2.00	108,035,482.26	2,160,709.65	2.00
1至2年	588,162.73	29,408.14	5.00	1,131,575.80	56,578.79	5.00
2至3年	170,144.09	17,014.41	10.00	113,486.64	11,348.67	10.00
3至4年	109,402.00	32,820.60	30.00	231,450.05	69,435.02	30.00
4至5年	223,150.00	111,575.00	50.00	312,663.00	156,331.50	50.00
5年以上	95,675.51	95,675.51	100.00	109,025.51	109,025.51	100.00
合计	83,275,586.53	1,938,921.19	2.33	109,933,683.26	2,563,429.14	2.33

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,392,796.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 689,448.44 元。前五名单位情况如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
绫致时装(天津)有限公司	11,197,752.72	13.45	223,955.05
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	5,658,634.98	6.80	114,765.21
衣恋时装(上海)有限公司	8,914,052.86	10.70	178,281.06
衣念(上海)时装贸易有限公司	4,451,689.30	5.35	89,033.79
甜维你(上海)商贸有限公司	4,170,666.56	5.01	83,413.33
合计	34,392,796.42	41.30	689,448.44

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,517,714.04	79.17	3,436,357.76	86.19
1 至 2 年	399,284.80	20.83	535,834.53	13.44
2 至 3 年			14,748.91	0.37
3 至 4 年				
合 计	1,916,998.84	100.00	3,986,941.20	100.00

注：本公司预付专线承运商-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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,775,236.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.6%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	45,417,979.83	43,390,729.10
应收利息		
应收股利		
合 计	45,417,979.83	43,390,729.10

(1) 其他应收款情况

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	36,633,973.09
1 至 2 年	4,644,123.79
2 至 3 年	449,485.93
3 至 4 年	266,687.00
4 至 5 年	356,500.00
5 年以上	3,340,945.88
小 计	45,691,715.69
减：坏账准备	273,735.86
合 计	45,417,979.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
垫付款项（含保险理赔款）	1,649,883.93	4,360,519.79

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	114,880.00	254,294.00
保证金	41,938,183.65	37,403,496.11
应收车辆处置款	33,196.37	45,966.37
员工借款	926,586.16	910,370.38
暂付款	551,389.51	189,105.56
应收祁陈海补偿款	477,596.07	477,596.07
小 计	45,691,715.69	43,641,348.28
减：坏账准备	273,735.86	250,619.18
合 计	45,417,979.83	43,390,729.10

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	250,619.18			250,619.18
2020 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				
本期计提	23,116.68			23,116.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	273,735.86			273,735.86

④ 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无其他应收款核销情况。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 39,216,056.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,877.20 元。前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海优晋物流有限公司	业务保证金	33,250,000.00	1年以内	72.77	
上海华冶钢材加工有限公司	仓库保证金	2,700,000.00	5年以上	5.91	
苏州永德信物流管理有限公司(仓储事业部 太仓仓库)	仓库保证金	1,261,062.00	1-2年	2.76	
宁波鄞州博驰物流有限公司	结算欠款及垫付款	1,104,994.28	1-2年	2.42	28,877.20
天津拉谷谷服饰有限公司(天津新仓)	仓库保证金	900,000.00	1-2年	1.97	
合计		39,216,056.28		85.83	28,877.20

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	257,143.64		257,143.64
库存商品	751,587.41		751,587.41
合 计	1,008,731.05		1,008,731.05

(续)

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

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,551,097.16	344,939.00
增值税留抵税额	96,123.69	67,848.66
待摊费用	7,424,252.87	8,131,542.72
合 计	10,071,473.72	8,544,330.38

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	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	5,230,000.00
合 计	13,730,000.00	13,730,000.00

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，该基金设立用于投资厦门火炬联合租赁有限公司增资，2020 年 6 月 30 日该基金单位净值为 1.13 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	期末余额	年初余额
固定资产	9,158,316.62	10,346,792.90
固定资产清理		
合 计	9,158,316.62	10,346,792.90

### (1) 固定资产情况

项 目	物流及机械 设备	运输设备	电子信息设 备	行政安保设 备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,195,532.38	14,713,804.97	2,499,274.23	1,152,485.37	28,561,096.95
2、本期增加金额	66,371.68		30,242.44	43,326.46	139,940.58
(1) 购置	66,371.68		30,242.44	43,326.46	139,940.58
3、本期减少金额		210,243.84	44,261.56	2,594.34	257,099.74
(1) 处置或报废		210,243.84	44,261.56	2,594.34	257,099.74
4、期末余额	10,261,904.06	14,503,561.13	2,485,255.11	1,193,217.49	28,443,937.79
二、累计折旧					
1、年初余额	3,780,363.42	11,580,889.67	1,902,788.59	950,262.37	18,214,304.05
2、本期增加金额	608,858.75	401,733.19	154,425.26	70,711.81	1,235,729.01
(1) 计提	608,858.75	401,733.19	154,425.26	70,711.81	1,235,729.01
3、本期减少金额		119,858.99	42,681.60	1,871.30	164,411.89
(1) 处置或报废		119,858.99	42,681.60	1,871.30	164,411.89
4、期末余额	4,389,222.17	11,862,763.87	2,014,532.25	1,019,102.88	19,285,621.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					



四、账面价值					
1、期末账面价值	5,872,681.89	2,640,797.26	470,722.86	174,114.61	9,158,316.62
2、年初账面价值	6,415,168.96	3,132,915.30	596,485.64	202,223.00	10,346,792.90

(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	3,961,343.35		2,048,571.14
运输设备	5,145,146.84	4,730,364.09		414,782.75
合 计	11,155,061.33	8,691,707.44		2,463,353.89

注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、42、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、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 转让或报废		
4、期末余额	784,909.95	784,909.95
二、累计摊销		
1、年初余额	354,342.61	354,342.61
2、本期增加金额	43,507.47	43,507.47
(1) 计提	43,507.47	43,507.47
3、本期减少金额		
(1) 转让或报废		
4、期末余额	397,850.08	397,850.08
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	387,059.87	387,059.87
2、年初账面价值	430,567.34	430,567.34

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	533,561.95		19,055.82		514,506.13
物流操作平台	8,473,684.62		302,631.60		8,171,053.02
物流仓平整场地支出	559,935.72		19,997.70		539,938.02
仓库装修费	183,659.48	127,527.80	58,910.26		252,277.02
合计	9,750,841.77	127,527.80	400,595.38		9,477,774.19

注：所有权受到限制的长期待摊费用情况详见附注六、42、所有权和使用权受到限制的资产。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	2,105,336.40	526,334.10	2,814,048.32	703,512.08
预提应付职工薪酬	1,864,348.00	466,087.00	2,049,910.40	512,477.60
安全设备折旧	327,741.52	81,935.38	456,408.29	114,102.07
可弥补亏损	17,442,725.36	4,360,681.34	4,843,359.59	1,210,839.90
合计	21,740,151.28	5,435,037.82	10,163,726.60	2,540,931.65

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	23,700,000.00	25,700,000.00
质押借款		3,147,478.14
合计	23,700,000.00	28,847,478.14

注：保证借款，详见附注八、4（1）关联担保情况。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付供应商款	25,567,046.27	41,231,571.31
合计	25,567,046.27	41,231,571.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司截止期末无超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收租金	481,970.00	1,070,060.00
预收货款	112,964.89	112,964.89
合 计	594,934.89	1,183,024.89

(2) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	594,934.89	1,183,024.89
合 计	594,934.89	1,183,024.89

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,192,959.77	11,565,283.89	11,466,816.65	2,291,427.01
二、离职后福利-设定提存计划	12,602.49	502,381.32	459,430.86	55,552.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,205,562.26	12,067,665.21	11,926,247.51	2,346,979.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,183,462.08	10,076,245.48	10,264,100.65	1,995,606.91
2、职工福利费		854,365.35	848,865.35	5,500.00
3、社会保险费	6,516.40	557,390.92	275,953.22	287,954.10
其中：医疗保险费	5,840.17	493,861.82	242,209.39	257,492.60
工伤保险费	61.47	17,885.52	17,877.59	69.40
生育保险费	614.76	45,643.58	15,866.24	30,392.10

4、住房公积金	2,981.29	77,282.14	77,897.43	2,366.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	2,192,959.77	11,565,283.89	11,466,816.65	2,291,427.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,295.12	489,488.92	446,280.49	55,503.55
2、失业保险费	307.37	12,892.40	13,150.37	49.40
合 计	12,602.49	502,381.32	459,430.86	55,552.95

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

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	104,629.21	5,523,943.10
企业所得税	111,413.91	1,930,514.83
个人所得税	71,549.37	99,661.16
城市维护建设税	5,272.47	274,960.59
教育费附加	3,063.87	164,797.79
地方教育附加	2,042.59	109,865.19
印花税	42,468.15	59,417.21
合 计	340,439.57	8,163,159.87

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,833,928.49	6,126,011.27
应付利息	35,322.59	43,009.73
合 计	4,869,251.08	6,169,021.00

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

押金及保证金	1,421,256.00	1,513,962.13
应付其他公司款项	3,412,672.49	4,612,049.14
合 计	4,833,928.49	6,126,011.27

② 账龄超过 1 年的重要款项

项 目	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
功杰国际货运	收取保证金	550,000.00	合同尚在履行
合 计		550,000.00	

(2) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	35,322.59	43,009.73
合 计	35,322.59	43,009.73

20、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	2,996,251.60	
合 计	2,996,251.60	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	3,687,587.15	7,244,402.25
合 计	3,687,587.15	7,244,402.25

22、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,687,587.15	7,244,402.25
减：一年内到期部分（附注六、21）	3,687,587.15	7,244,402.25
合 计	0.00	0.00

23、股本

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

(续)

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
谷远华	7,441,188.00			7,441,188.00	17.3616
耿庆松	9,000,000.00			9,000,000.00	20.9986
上海境泽股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	8,572,000.00			8,572,000.00	20.0000
上海睿大实业 有限公司	7,129,812.00			7,129,812.00	16.6351
上海景政股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	3,215,000.00			3,215,000.00	7.5012
杨波	685,760.00			685,760.00	1.6000
王小颜	1,285,800.00			1,285,800.00	3.0000
解钧	3,771,680.00			3,771,680.00	8.8000
贾烽烽	685,760.00			685,760.00	1.6000
合 计	42,860,000.00			42,860,000.00	100.0000

#### 24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,159,283.86			39,159,283.86
合 计	39,159,283.86			39,159,283.86

#### 25、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,156,373.90	1,574,121.43	622,879.70	12,107,615.63
合 计	11,156,373.90	1,574,121.43	622,879.70	12,107,615.63

注：本期增加按普通货运收入的 1%计提安全生产费 1,574,121.43 元，本期减少 622,879.70 元系本期使用转出。

#### 26、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	3,749,184.97		3,749,184.97
合 计	3,749,184.97		3,749,184.97

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，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	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	37,690,154.61	37,786,337.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	37,690,154.61	37,786,337.83
加：本年(期)归属于母公司股东的净利润	-10,072,161.61	960,807.46
减：提取法定盈余公积		1,056,990.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	27,617,993.00	37,690,154.61

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,891,347.87	119,892,975.51	162,726,868.73	157,571,810.88
其他业务	1,840,185.14	463,656.04	2,596,603.89	426,881.68
合 计	117,731,533.01	120,356,631.55	165,323,472.62	157,998,692.56

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入	84,055,000.10	88,641,001.49	127,493,196.63	126,270,735.13
仓储收入	22,547,116.03	22,768,726.26	28,545,539.14	24,718,665.18

平台收入	9,179,459.36	8,442,603.52	6,667,055.37	6,561,332.98
商品销售	109,772.38	40,644.24	21,077.59	21,077.59
合 计	115,891,347.87	119,892,975.51	162,726,868.73	157,571,810.88

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
绫致时装(天津)有限公司	16,014,044.80	13.60
衣恋时装(上海)有限公司	10,079,349.41	8.56
衣念(上海)时装贸易有限公司	4,976,745.50	4.23
甜维你(上海)商贸有限公司	4,390,088.98	3.73
佳格投资(上海)有限公司	3,618,624.66	3.07
合计	39,078,853.34	33.19

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,120.14	66,435.42
教育费附加	20,608.38	52,146.69
印花税	71,793.94	164,063.51
车船使用税	2,381.68	2,451.44
合 计	115,904.14	285,097.06

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	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	640.00	6,950.15
工资福利及其他	93,830.80	71,491.80
差旅费	10,806.46	3,665.56
商务车费	0.00	15,000.00
业务招待费	52,298.00	15,063.27
折旧费	3,807.41	2,504.16
标书制作费	0.00	41,208.90



其他	653.91	5,950.00
合 计	162,036.58	161,833.84

### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及其他	6,420,943.28	7,704,494.78
办公费	81,547.85	117,175.77
差旅费	336,154.49	295,617.57
业务招待费	481,344.78	590,431.68
折旧费	180,375.74	170,689.32
无形资产摊销	43,507.47	46,490.52
低值易耗摊销	47,351.32	430,077.73
中介机构咨询费	508,015.10	446,476.52
技术设备维护费	139,652.62	180,266.06
通信费	139,760.85	108,450.04
水电煤气费	320,180.96	690,698.04
商务车费用	210,137.12	265,022.39
租赁费	55,865.76	0.00
其他	713,118.41	795,742.97
合 计	9,677,955.75	11,841,633.39

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	744,691.29	622,210.27
减：利息收入	18,521.70	114,253.94
手续费	31,738.94	28,039.43
现金折扣		-29,463.27
融资租赁费用	225,568.90	622,290.61
合 计	983,477.43	1,128,823.10

### 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-624,362.10	-674,105.43



财政扶持资金		774,375.92		794,600.00	65,104.35		与收益相关
增值税减免		3,932.82					与收益相关
新冠防护补助	27,643.84						与收益相关
合计	27,643.84	778,308.74		794,600.00	65,104.35		

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	88,807.17	13,324.27	88,807.17
其中：固定资产处置损失	88,807.17	13,324.27	88,807.17
赔偿支出	543,952.26	3,206,293.65	543,952.26
罚款支出	22,791.31	75,411.09	22,791.31
违约金支出		38,560.50	
其他支出	12,744.00	2,700.00	12,744.00
合计	668,294.74	3,336,289.51	668,294.74

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	266,750.15	138,736.71
递延所得税费用	-2,894,106.17	-1,790,849.13
合计	-2,627,356.02	-1,652,112.42

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,723,987.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,180,996.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	163,413.29
非应税收入的影响(以“-”填列)	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,227.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响(以“-”填列)	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,627,356.02

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	802,019.76	857,171.77
收到往来款	23,019,155.72	10,391,814.42
收到保证金	821,659.47	169,000.00
财务费用中的利息收入	18,256.89	12,658.77
受限货币资金本期收回	100,000.00	
合 计	24,761,091.84	11,430,644.96

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	8,881,119.41	16,392,145.22
支付保证金	237,000.00	1,702,028.26
销售费用中的有关现金支出	10,982.72	53,781.50
管理费用中的有关现金支出	1,774,716.76	2,762,726.66
财务费用中的有关现金支出	25,528.03	30,645.39
营业外支出中有关现金支出	201,204.13	212,219.18
合 计	11,130,551.05	21,153,546.21

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期收回		5,303,285.35
合 计		5,303,285.35

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	3,782,384.00	3,782,384.00
合 计	3,782,384.00	3,782,384.00

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,096,631.63	-6,201,369.81
加：资产减值准备	—	-470,600.48
信用减值损失	-565,847.50	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,729.01	1,848,879.66
无形资产摊销	43,507.47	46,490.52
长期待摊费用摊销	400,595.38	456,191.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,276.98	-3,815.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	88,807.17	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	970,260.19	1,244,500.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-69,294.49	-58,228.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,894,106.17	-1,790,849.13
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）	453,466.32	337,024.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,389,415.29	-18,084,029.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,203,587.44	-20,670,283.02
其他	951,143.69	868,088.38
经营活动产生的现金流量净额	-6,298,819.69	-42,478,000.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,767,589.66	8,839,704.34
减：现金的期初余额	19,736,164.26	23,730,039.57
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,968,574.60	-14,890,335.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	11,767,589.66	8,839,704.34
其中：库存现金	45,471.80	87,513.50
可随时用于支付的银行存款	11,722,117.86	8,752,190.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,767,589.66	8,839,704.34
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	11,767,589.66	8,839,704.34

42、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
固定资产	2,463,353.89	售后回租
长期待摊费用	8,171,053.02	售后回租
合 计	10,634,406.91	

43、政府补助

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
增值税减免	3,932.82	其他收益	3,932.82
财政扶持资金	774,375.92	其他收益	774,375.92
新冠防护补助	27,643.84	营业外收入	27,643.84
合计	805,952.58		805,952.58

七、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	

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		设立
上海妍尾服网络技术有 限公司	上海	上海	电子商务	100.00		设立
上海天引物流科技有 限公司	上海	上海	物流信息服务	100.00		设立
杭州春枫物流科技有 限公司	浙江杭州	浙江杭州	物流服务	95.00		设立
贵州天引智慧物流有 限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	网络货运		100.00	设立

注 1、杭州春枫物流科技有限公司的持股比例 95%系认缴比例，本期末实缴比例为 96.90%；

注 2、贵州天引智慧物流有限公司系上海天引物流科技有限公司于 2020 年 5 月 11 日投资设立的全资子公司。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海睿大实业发展集团有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈健	副总裁

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海睿大实业发展集团有限公司	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	2020-03-19	2021-05-31	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：

担保方	融资方式	融资方	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	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	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
杨春隆、耿庆松	信用贷款	浙商银行股份有限公司上海分行普陀支行	5,700,000.00	5.500	2020.02.28-2020.08.27
杨春隆、耿庆松、张震、王伟	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行宝山支行	5,000,000.00	6.090	2020.03.11-2020.09.10
杨春隆、耿庆松、张震、王伟	信用贷款	招商银行股份有限公司上海分行宝山支行	5,000,000.00	5.750	2020.04.30-2020.10.29
杨春隆	信用贷款	上海银行市北支行	3,000,000.00	4.350	2020.05.12-2021.05.07

##### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



关键管理人员报酬	1,325,750.60	1,450,339.61
----------	--------------	--------------

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	17,945,606.97	34,093,975.48
资产负债表日后第 2 年	35,201,159.24	33,883,140.74
资产负债表日后第 3 年	27,509,605.56	27,325,198.93
以后年度	166,156,135.45	166,396,792.91
合 计	246,812,507.21	261,699,108.06

#### (2) 其他承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2019 年 9 月 5 日，上海东恒物流有限公司（简称东恒物流）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，双方于 2020 年 7 月达成和解协议，东恒物流主动撤诉。

## 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	59,583,232.10	100.00	988,624.78	1.66	58,594,607.32
其中：					
账龄组合	36,379,343.10	61.06	988,624.78	2.72	35,390,718.32
合并范围内关联方组合	23,203,889.00	38.94			23,203,889.00
合 计	59,583,232.10		988,624.78		58,594,607.32

(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	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

(a) 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	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,483,935.82	708,518.72	2.00	53,804,320.05	1,076,086.40	2.00
1 至 2 年	204,497.29	10,224.86	5.00	494,452.31	24,722.62	5.00
2 至 3 年	265,733.49	26,573.35	10.00	99,207.49	9,920.75	10.00
3 至 4 年	96,402.00	28,920.60	30.00	231,450.05	69,435.02	30.00
4 至 5 年	228,774.50	114,387.25	50.00	312,663.00	156,331.50	50.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00	109,025.51	109,025.51	100.00
合 计	36,379,343.10	988,624.78		55,051,118.41	1,445,521.80	

(b) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	23,203,889.00			22,703,774.00		
合计	23,203,889.00			22,703,774.00		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,853,250.99 元，占应收账款期末余额合计数的比为 73.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 427,150.88 元。前五名单位情况如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
上海春风来供应链管理有限公司	23,203,889.00	38.94	
绫致时装(天津)有限公司	11,197,752.72	18.79	223,955.05
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	5,658,634.98	9.50	114,765.21
上海和兆服饰有限公司	2,151,009.00	3.61	43,020.18
好孩子(中国)商贸有限公司	1,641,965.29	2.76	45,410.43
合计	43,853,250.99	73.60	427,150.88

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	41,294,674.90	47,572,622.39
应收利息		
应收股利		
合计	41,294,674.90	47,572,622.39

(1) 其他应收款情况

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	30,341,800.66
1 至 2 年	6,960,056.58
2 至 3 年	444,085.93
3 至 4 年	92,600.00

账 龄	年末余额
4 至 5 年	261,500.00
5 年以上	3,435,945.88
小 计	41,535,989.05
减：坏账准备	241,314.15
合 计	41,294,674.90

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
垫付款项	1,889,530.92	3,950,437.07
网点备用金	246,320.00	221,320.00
保证金	25,129,100.00	18,466,919.47
资产处置款	33,196.37	45,966.37
员工借款	696,593.98	556,592.10
合并范围内关联方	13,541,247.78	24,530,036.69
合 计	41,535,989.05	47,771,271.70

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	198,649.31			198,649.31
2020 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				
本期计提	42,664.84			42,664.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	241,314.15			241,314.15

④ 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期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

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 36,919,434.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 88.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,877.20 元。前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	应收账款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海优晋物流有限公司	业务保证金	20,700,000.00	1 年以内	49.84	
上海春风来供应链管理 管理有限公司	关联方往来	12,164,439.78	1 年以内	29.29	
上海华冶钢材加工 有限公司	仓库保证金	2,700,000.00	5 年以上	6.50	
宁波勤州博驰物流 有限公司	结算欠款及垫 付款	1,104,994.28	1-2 年	2.66	28,877.20
上海拉夏贝尔服饰 股份有限公司	关联方往来	250,000.00	4-5 年	0.60	
合计		36,919,434.06		88.89	28,877.20

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			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	24,450,000.00		24,450,000.00	23,650,000.00		23,650,000.00
合 计	24,450,000.00		24,450,000.00	23,650,000.00		23,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海春风来供应链 管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海妍尾服网络技 术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海天引物流科技 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	800,000.00	4,450,000.00	
合 计	23,650,000.00	800,000.00	24,450,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,530,312.57	62,887,865.82	100,565,479.68	94,328,001.53
其他业务	2,761,366.52	768,692.91	2,654,999.74	981,457.47
合 计	60,291,679.09	63,656,558.73	103,220,479.42	95,309,459.00

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运输收入	55,397,059.03	62,237,320.23	94,021,640.72	89,947,779.13
仓储收入	2,092,166.82	609,901.35	6,543,838.96	4,380,222.40
商品销售	41,086.72	40,644.24		
合 计	57,530,312.57	62,887,865.82	100,565,479.68	94,328,001.53

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	47,857.53	26,739.60
合 计	47,857.53	26,739.60

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-86,530.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	805,952.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	69,294.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,708.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	271,008.51	
所得税影响额	73,449.96	
少数股东权益影响额（税后）	2,026.77	
合 计	195,531.78	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	-7.74%	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.89%	-0.24	-0.24

法定代表人：杨春隆

主管会计工作负责人：尤勤

会计机构负责人：刘小军

上海春风物流股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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