



小田冷链

NEEQ : 833497

深圳小田冷链物流股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

无

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

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	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	96

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。

公司负责人田运红、主管会计工作负责人崔丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）胡茵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

【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
客户集中度较高的风险	公司第三方物流服务中发展定位为利用现有资源服务高端客户，与几大客户保持了长期稳定的合作关系，导致营业收入较为集中于少数规模较大，信用良好的优质客户。2020年1-6月公司前五大客户的营业收入分别占营业收入比例较高，存在一定的大客户依赖风险，如果公司与主要客户的合作关系发生变化，或一旦大客户业务量下降，会使企业利润严重下滑，将对公司的经营产生不利影响。
燃油价格波动风险	燃油成本是道路运输业最主要的成本之一，而成品油价格的波动将直接造成其成本的大幅波动，从而影响道路运输企业的盈利能力。近年来，国际石油价格波动较大，发改委也已多次调整国内汽油、柴油价格，如果燃油价格后续上涨幅度太大，将对公司的盈利能力产生不利影响。
人力资源风险	我国物流行业人才紧缺的现状比较突出，专业人才对公司快速发展具有重要意义。目前公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定物流人才队伍，但公司的车辆驾驶员、装卸工等员工的流动性较高，存在着人员流失对公司运营造成不利影响的风险。
交通安全事故风险	物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成

	因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。虽然公司已经建立较为完善的安全生产管理制度和严格的保险制度，制定了一系列的安全管理措施，并建立了GPS定位系统等智能化安全管理系统，尽最大努力杜绝安全事故的发生。但是，公司仍然面临日常营运安全事故导致的风险。
市场竞争风险	冷链物流行业随着市场需求的增加也吸引了有雄厚资金的企业开始参与，因此未来几年的市场必定是一个激烈竞争的市场。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高市场竞争力，扩充实力树立品牌形象，将面临市里市场份额下降的风险。
外协成本较高的风险	报告期内，公司为解决自有车辆不足的限制，保证及时按照合同约定向客户提供服务，对公司的项目进行了合理的分解和分包，从而扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。因此，公司的外协车辆成本占比较高。因外协车辆较多可能对公司的服务质量和内部控制产生不利影响。公司已加大外协车辆管理力度、加强培训及提升内部管控机制。
财务风险	公司业务迅速扩张及长期资产的构建形成了对资金的长期占用，报告期内公司资产负债率持续偏高。公司较弱的短期偿债能力使公司存在不能及时偿还银行贷款及其他借款而被起诉或者变现抵押物、从而影响公司生产经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
小田冷链、公司、本公司	指	深圳小田冷链物流股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	首创证券
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期	指	2020年1-6月
上期	指	2019年1-6月
公司章程	指	深圳小田冷链物流股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会

股东大会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳小田冷链物流股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事及高级管理人员
天津小田	指	天津小田物流有限公司
广州小田	指	广州小田冷链物流有限公司
珠海小田	指	珠海市小田物流有限公司
上海小田	指	上海小田物流有限公司
陕西小田	指	陕西小田物流有限公司
成都小田	指	成都市小田物流有限公司
武汉小田	指	武汉市小田冷链物流有限公司
郑州小田	指	郑州小田物流有限公司
沈阳小田	指	沈阳小田物流有限公司
江苏小田	指	江苏小田物流有限公司
北京小田	指	北京小田冷链物流配送有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
冷链物流	指	冷藏冷冻品产品在生产、储存、运输过程中处于规定的温度环境下的一项工程
仓配一体化	指	提供仓储、加工、配送等各环节操作的服务能力
B2B	指	企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换
B2C	指	企业对终端消费者商业零售模式，直接面向消费者销售和服务

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳小田冷链物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Xiaotian cold chain logistics Co.,Ltd. Xiaotian cold chain logistics
证券简称	小田冷链
证券代码	833497
法定代表人	田运红

二、 联系方式

董事会秘书	于瑞英
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	深圳市罗湖区清水河三路 11 号
电话	0755-82121478
传真	0755-82121478
电子邮箱	13425100604@163.com
公司网址	http://www.szxiaotian.com/
办公地址	深圳市罗湖区清水河三路 11 号
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 6 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 14 日
分层情况	创新层
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-G543 道路货物运输-G5430 道路货物运输
主要产品与服务项目	冷链物流配送与仓储
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	23,666,818
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田运红
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田运红），无一致行动人

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	9144030079046583XP	否
注册地址	深圳市罗湖区清水河三路中粮信隆运输公司 301 房	否
注册资本（元）	23,666,818	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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	88,628,293.71	100,297,266.95	-11.63%
毛利率%	21.42%	19.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,123,671.64	8,181,830.13	-12.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,308,740.09	7,809,818.95	-19.22%
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）	6.03%	7.92%	-
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）	5.34%	7.56%	-
基本每股收益	0.30	0.35	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	257,161,538.84	234,326,268.64	9.75%
负债总计	134,675,005.65	118,636,218.12	13.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,659,074.61	114,535,402.97	6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.14	4.84	6.20%
资产负债率%（母公司）	54.49%	54.32%	-
资产负债率%（合并）	52.37%	50.63%	-
流动比率	1.98	1.77	-
利息保障倍数	3.58	6.02	-

(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	-6,605,953.54	5,484,185.93	-220.45%
应收账款周转率	0.79	0.97	-
存货周转率	490.24	122.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.75%	-2.77%	-
营业收入增长率%	-11.63%	-2.92%	-
净利润增长率%	-9.41%	-11.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,011,547.61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,949.56
非经常性损益合计	990,598.05
减：所得税影响数	175,666.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	814,931.55

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

重要会计政策变更：

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（财会[2017]22号），修订后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；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日开始执行上述收入准则，本次收入准则的执行，根据公司的实际情况无需对上年同期及期初数据进行追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司业务属于现代现物服务业，依据核心企业物流服务外包需求，通过对信息流、物流、资金流的控制，依托强大自身物流网络资源和社会资源的整合能力，为核心客户提供物流外包服务。

公司专注于冷链物流服务，形成了仓配一体化、冷链衍生增值服务、生鲜电商宅配核心业务模式，通过省会城市为中心辐射周边地级区域市场的网络布局方式，形成了以沈阳为节点的东北市场、以天津为节点的华北市场、以西安为节点的西北市场、以郑州、武汉为节点的华中市场、以上海、杭州为节点的华东市场、以广州、深圳为节点的华南市场区域。

公司核心业务及经营管理模式：

（一）核心业务模式

仓配一体化：在基础物流运输服务基础上，公司形成了仓配一体化业务模式：公司在沈阳、天津、西安、武汉、广州、深圳等核心城市通过投资改造冷库及配置物流资源，为核心城市仓库区域为中心，通过城市配送及城际配送，为客户提供一体化的物流综合服务；衍生增值服务：依托冷库资源及核心客户需求，提供生鲜产品的清洗、包装、组配、贴标、分拣等物流衍生增值服务；生鲜电商宅配：在仓配一体化及衍生增值服务能力基础上，叠加生鲜电商宅配服务，为生鲜电商等客户提供最后 100 米的配送服务。

（二）经营管理模式

自有车辆自主经营模式：即公司拥有车辆所有权，公司通过聘用司机为公司正式员工从事运输业务，按客户实际结算款确认收入，根据实际发生的人工费或劳务费、车辆折旧、燃油费、路桥费等确认成本。

众筹众包模式：公司统一采购车辆，统一缴纳车辆保险等，保障车辆资源的高配置及风险可控，由责任经营司机作为合作伙伴向公司缴纳车辆首付款及分期承包款，责任经营司机未全部付清购车款和其他税费之前，公司保留车辆所有权，所购车辆登记于公司名下，责任经营司机享有使用和收益的权利，责任经营司机付清全款后，车辆可以过户至责任经营司机或其指定单位或个人。该方式下，物流运输过程中的各项费用由责任经营司机承担，同时享受公司合作价格规定下的合作服务收益。外协车辆模式：即由公司承接运输业务，与其他运输公司或个人（即外协单位）签订承运协议，委托其他运输公司或个人协助公司完成运输服务，并向其支付运输服务费用的运营模式。

按照《道路货物运输及站场管理规定》相关要求，公司在选择外协单位时，要求参与公司必须具备道路运输业务许可资质，参与个人则必须将其车辆挂靠于本公司或其他有相关运营资质的公司并接受本公司统一管理，即由公司统一负责司机的培训、考核、安全监督管理，统一负责营运车辆的调度运营管理，统一负责缴纳车辆保险并负责处理交通事故。对于外协单位为个人的情形，公司仅向其按合同约定支付劳务费或承运费，实际运输过程中发生的燃油费、路桥费等由司机个人在额定范围内直接向公司具实报销。公司根据客户实际结算款确认收入，根据实际向个人支付的劳务费、运输过程中实际发生燃油费、路桥费等确认成本。随着公司的发展，公司将逐步取消与个人的合作，进一步提升公司管理和运营水平。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，按照公司发展战略，持续加强市场拓展和提升服务能力，严格控制成本，加强内部风险控制管理，业务模式持续优化，业务收入规模稳步增长。

报告期内，公司现有客户增加业务，其中天虹商场股份有限公司冷冻库冷藏库面积增加同时增加仓储分拣项目合作；另外公司从基础物流服务向仓配一体化服务得到有效转型，网络布局优势进一步体现。按照公司战略规划，在仓配一体化业务基础上进行业务叠加扩展，电商宅配解决最后 100 米问

题，零担运输联接公司布局节点形成网络优势，公司的业务结构互为补充不断完善，客户服务能力持续加强。

（二） 行业情况

在政策支持和冷链产品消费增长的新常态下，冷链市场表现特点：
 一是冷链标准不断完善，行业门槛逐步建成；
 二是冷链市场需求稳定增长；
 三是冷链企业借助资本力量前行的步伐加快；
 四是生鲜电商 O2O 大行其道，在餐饮外卖、食材配送、生鲜社区、超市便利店等领域必将加快完善冷链体系；
 五是利用互联网+，冷链行业模式不断创新；六是冷链市场趋于整合和爆发，当前冷链“群雄割据”的局面将有望改观，全国性、综合性的冷链龙头企业会逐渐脱颖而出。

（三） 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		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	4,829,856.08	1.88%	5,544,148.90	2.37%	-12.88%
应收票据					
应收账款	116,699,428.43	45.38%	99,968,992.74	42.66%	16.74%
预付款项	7,794,067.78	3.03%	8,872,898.31	3.79%	-12.16%
其他应收款	32,266,734.39	12.55%	29,171,698.97	12.45%	10.61%
固定资产	64,383,850.30	25.04%	71,211,839.08	30.39%	-9.59%
在建工程	9,980,000.00	3.88%	-	-	-
其他非流动资产	13,696,268.00	5.33%	15,529,922.00	6.63%	-11.81%
短期借款	40,057,800.00	15.58%	37,720,000.00	16.10%	6.20%
应付账款	31,723,457.70	12.34%	30,045,748.62	12.82%	5.58%
应交税费	4,088,167.29	1.59%	3,694,474.48	1.58%	10.66%
长期应付款	51,454,049.61	20.01%	37,406,498.61	15.96%	37.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末较上期末下降，下降比例12.88%；主要原因系公司本期受疫情影响，应收账款回款放缓，资金紧张，备用货币减少所致。
 2、应收账款本期末较上期末大幅增加，主要系公司受疫情影响，下游商超现金流紧张，公司应收账款回款较慢所致。
 3、预付账款本期末较上期末减少，主要系本期资金紧张，严格控制运费预付款所致。
 4、在建工程本期末较上期末大幅增加，主要原因系本期西安冻库收到设备并拟安装所致。
 5、其他非流动资产本期末较上期末大幅下降，主要系公司本期收到设备后转入在建工程科目核算所致。
 6、应交税费本期末较上期末大幅上升，主要系公司期末开票金额较大，应交增值税大幅增加所致。

7、长期应付款本期末较上期末大幅增加，增幅达37.55%；主要原因系公司本期资金压力较大，通过固定资产抵押筹集资金所致。

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	88,628,293.71	-	100,297,266.95	-	-11.63%
营业成本	69,642,837.66	78.58%	80,867,344.45	80.63%	-13.88%
毛利率	21.42%	-	19.37%	-	-
销售费用	1,866,125.43	2.11%	3,565,037.64	3.55%	-47.65%
管理费用	3,258,847.45	3.68%	3,094,742.48	3.09%	5.30%
研发费用	2,421,939.16	2.73%	2,906,497.61	2.90%	-16.67%
财务费用	3,342,644.07	3.77%	2,065,785.19	2.06%	61.81%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-616,978.81	-0.70%	1,573,640.44	1.57%	-139.21%
营业外收入	1,205,032.74	1.36%	785,328.85	0.78%	53.44%
营业外支出	214,434.69	0.24%	348,164.03	0.35%	-38.41%
所得税费用	1,464,881.22	1.65%	2,103,359.36	2.10%	-30.36%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期仅下降11.63%，主要系受疫情影响，运输收入大幅下降所致。
- 2、营业成本本期较上期大幅下降，下降比例达13.88%；主要系公司本期营业收入下降，营业成本同步下降所致。
- 3、毛利率本期较上期略有上涨，主要原因系公司仓储业务收入占比上升，且其毛利率高于运输业务毛利率所致。
- 4、销售费用本期较上期大幅下降，下降比例高达47.65%；主要原因系公司本期受疫情影响，业务拓展受阻，控制销售人员费用支出所致。
- 5、管理费用本期较上期略有增长，增加幅度5.30%；主要系部分管理层因上年业务考评薪酬待遇提高所致。
- 6、研发费用本期较上期大幅下降，下降比例达16.67%，主要原因系公司本期受疫情影响，研发项目进度受阻，研发投入下降所致。
- 7、财务费用本期较上期大幅上升，上升幅度达61.81%；主要受疫情影响，公司本期现金流非常紧张，通过银行借款和固定资产抵押借款大幅增加，相应支付的利息费用大幅增加所致。
- 8、信用减值损失本期较上期大幅增加，主要原因系公司本期受疫情影响，应收账款回款较慢，按照账龄计提信用减值损失大幅增加所致。
- 9、营业外收入本期较上期大幅上升，主要系本期收到政府补贴较多所致。
- 10、营业外支出本期较上期大幅下降，主要原因系本期公司严格执行各项规章制度控制有关罚款及滞纳金的发生所致。
- 11、所得税费用本期较上期大幅下降，主要原因系公司本期利润总额减少，计提当期所得税费用大幅下降所致。

(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	88,628,293.71	100,297,266.95	-11.63%
其他业务收入			
主营业务成本	69,642,837.66	80,867,344.45	-13.88%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
运输业务	56,220,437.53	49,911,852.47	11.22%	-23.14%	-22.22%	-1.05%
仓储业务	32,407,856.18	19,730,985.19	39.12%	19.35%	18.15%	0.62%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入结构较上年同期未发生重大变化，本期受疫情影响运费收入大幅下降，但因冷库利用效率较高，仓储收入大幅上升。

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	-6,605,953.54	5,484,185.93	-220.45%
投资活动产生的现金流量净额	-8,707,547.17	-13,841,991.39	
筹资活动产生的现金流量净额	14,599,207.89	-7,285,305.65	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，下降幅度达 220.45%；主要原因系公司收疫情影响，运费大幅下降后公司销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期大幅下降所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅上升，主要原因系本期因疫情现金流紧张，资产购置投入减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅上升，主要原因系公司本期因疫情紧张，公司借款净额增加，同时通过固定资产融资的净现金流入大幅增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
天津小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	1,000,000.00	7,614,726.89	8,767,092.42	649,874.33	-75,031.82
广州小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	5,000,000.00	1,007,645.00	963,338.42	-	-312.48
陕西小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	3,000,000.00	9,159,213.57	771,166.20	248,302.96	- 929,300.59
成都小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	2,000,000.00	2,004,000.00	1,655,636.58	-	
珠海小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	1,000,000.00	2,102,137.66	1,297,480.25	1,847,736.27	111,328.21
武汉小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	2,000,000.00	11,686,499.14	7,865,243.27	3,789,771.27	921,972.14
上海小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	50,000,000.00	3,663,356.03	1,293,685.77	-	- 181,918.82
郑州小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	5,000,000.00	4,738,509.08	- 1,012,891.30	144,964.68	- 423,796.28
沈阳小田	子公司	仓储运输	互补性	拓展业务	2,000,000.00	1,080,622.09	- 2,471,250.69	285,849.04	149,408.81
江苏小田	子公	仓储	互补	拓	10,000,000.00	84.16	542,139.44	-	-

	司	运输	性	展 业 务					600,782.92
北京小田	子公 司	仓储 运输	互补 性	拓 展 业 务	10,000,000.00	0	0	0	0

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

随着公司的发展壮大，本公司将在未来，积极参与扶贫捐赠等社会公益活动。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

随着公司的发展壮大，本公司将在未来积极履行社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系能够良好运行；公司拥有业务发展的核心资源，并组建了专业的各司其职、高效协同的团队，具有良好的持续经营及业绩成长能力；经营管理人员稳定，客户资源稳步增长。综上所述，报告期内公司保持良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度较高的风险

公司第三方物流服务中发展定位为利用现有资源服务高端客户，与几大客户保持了长期稳定的合作关系，导致营业收入较为集中于少数规模较大，信用良好的优质客户。2020年1-6月公司前五大客户的营业收入分别占营业收入的比例较高，存在一定的大客户依赖风险，如果公司与主要客户的合作关系发生变化，或一旦大客户业务量下降，会使企业利润严重下滑，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司在报告期末已增加市场中心人员配置，并提出由渠道商向平台服务商转型，大力开拓食品加工、贸易企业、餐饮企业、物流外包企业客户以减少客户集中度高的风险。

2、燃油价格波动风险

燃油成本是道路运输业最主要的成本之一，而成品油价格的波动将直接造成其成本的大幅波动，从而影响道路运输企业的盈利能力。近年来，国际石油价格波动较大，发改委也已多次调整国内汽油、柴油价格，如果燃油价格后续上涨幅度太大，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过价格管控机制转嫁燃油价格波动风险，随着燃油价格波动，当市场销售价有所变动时，供应商成本价随之调整。

3、人力资源风险

我国物流行业人才紧缺的现状比较突出，专业人才对公司快速发展具有重要意义。目前公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定物流人才队伍，但公司的车辆驾驶员、装卸工等员工的流动性较高，存在着人员流失对公司运营造成不利影响的风险。

应对措施：公司不断完善 SOP 操作手册及各项规章制度，在引进外部人才的同时，加大内部培训投入，以减少人力资源风险。

4、交通安全事故风险

物流运输业是以公路为基础，以车辆为载体，为客户提供物流运输与仓储服务的经营活动。该行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。由于交通事故具有突发性、瞬时性、成因复杂性等特点，一旦发生将可能导致公司因事故责任而承担经济赔偿或损害赔偿，从而对公司的声誉和正常生产经营带来负面影响。

应对措施：公司已经建立较为完善的安全生产管理制度和严格的保险制度，制定了一系列的安全管理措施，并建立了 GPS 定位系统等智能化安全管理系统，尽最大努力杜绝安全事故的发生。但是，公司仍然面临日常营运安全事故导致的风险。

5、外协成本较高的风险

报告期内，公司为解决自有车辆不足的限制，保证及时按照合同约定向客户提供服务，对公司的项目进行了合理的分解和分包，从而扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。因此，公司的外协车辆成本占比较高。因外协车辆较多可能对公司的服务质量和内部控制产生不利影响。

应对措施：公司已加大外协车辆管理力度、加强培训及提升内部管控机制。

6、财务风险

公司业务迅速扩张及长期资产的构建形成了对资金的长期占用，报告期内公司资产负债率持续偏高。

应对措施：公司将继续增加直接融资、减少高成本间接融资金额进一步改善公司财务结构。

7、市场竞争风险

冷链物流行业随着市场需求的增加也吸引了有雄厚资金的企业开始参与，因此未来几年的市场必定是一个激烈竞争的市场。

应对措施：扩充实力树立品牌形象，增强应对能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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	10,000,000.00	1,069,021.49
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	12,000,000.00	4,084,047.32
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		

(三) 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
应收账款	应收账款	质押	6,308,168.80	2.45%	质押借款

固定资产	固定资产	抵押	44,937,329.88	17.47%	融资租赁抵押
总计	-	-	51,245,498.68	19.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司质押应收账款和抵押固定资产借款，主要系为盘活资产，对公司不存在重大不利影响。

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	15,974,808	67.50%	0	15,974,808	67.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	81,902	0.35%	-4,000	77,902	0.33%	
	董事、监事、高管	81,902	0.35%	-4,000	77,902	0.33%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,692,010	32.50%	0	7,692,010	32.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,190,706	30.38%		7,190,706	30.38%	
	董事、监事、高管	7,190,706	30.38%		7,190,706	30.38%	
	核心员工						
总股本		23,666,818	-	0	23,666,818	-	
普通股股东人数							55

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	田运红	7,272,608	-4,000	7,268,608	30.71%	7,190,706	77,902	
2	蒋恒	2,333,000	0	2,333,000	9.86%		2,333,000	
3	黄俊	2,279,720	0	2,279,720	9.63%		2,279,720	
4	童雨宁	2,260,000	0	2,260,000	9.55%		2,260,000	
5	王小琴	2,043,914	0	2,043,914	8.64%		2,043,914	
6	林旭海	1,658,001	0	1,658,001	7.01%		1,658,001	
7	水向东	1,048,000	0	1,048,000	4.43%		1,048,000	
8	肖祖文	849,173	0	849,173	3.59%		849,173	
9	刘丽萍	789,320	0	789,320	3.34%		789,320	
10	潘婉清	679,740	0	679,740	2.87%		679,740	
合计		21,213,476	-	21,209,476	89.63%	7,190,706	14,018,770	

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十大股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止 2020 年 6 月 30 日，公司控股股东与实际控制人为田运红先生。田运红先生直接持有公司的股份总数为 7,268,608 股，占公司股份总数的 30.71%。田运红先生，1970 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 3 月至 1993 年 5 月任河南省某税务部门工作人员，1993 年 6 月至 1997 年 6 月个体工商户，1997 年 7 月至 2000 年 5 月任深圳骄阳印刷有限公司职员，2000 年 5 月创立深圳小田货物代理有限公司，并担任总经理。2006 年创立深圳市小田物流有限公司并担任公司执行董事。现为深圳小田冷链物流股份有限公司法定代表人兼董事长。报告期内控股股东和实际控制人没有变化。

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无

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
田运红	董事长	男	1976年6月	2018年8月29日	2021年7月26日
丁锋	董事、总经理	男	1973年9月	2018年8月29日	2021年7月26日
郭宝峰	董事	男	1977年11月	2018年7月27日	2021年7月26日
陈万足	董事	男	1967年7月	2018年12月24日	2021年7月26日
吴奕波	董事	男	1982年1月	2018年12月24日	2021年7月26日
张杰	监事会主席	男	1975年12月	2018年7月27日	2021年7月26日
张丹	监事	女	1982年6月	2018年7月27日	2021年7月26日
王虹	监事	女	1984年9月	2018年7月27日	2021年7月26日
于瑞英	董事会秘书	女	1969年7月	2018年8月29日	2021年7月26日
崔丹丹	财务总监	女	1985年10月	2020年4月28日	2021年7月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
田运红	董事长	7,272,608	-4,000	7,268,608	30.73%	0	0
合计	-	7,272,608	-	7,268,608	30.73%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔丹丹	财务经理	新任	财务总监	聘任

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

崔丹丹，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月至2010年3月任财务代理咨询公司主办会计；2010年4月至2013年1月任金至尊实业发展（深圳）有限公司财务主管；2013年2月至2016年2月任深圳市吉盟珠宝股份有限公司财务副经理；2016年3月至今任深圳小田冷链物流股份有限公司资金经理、财务负责人。
--

(四) 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
行政人员	23	3		26
生产人员	220		21	199
销售人员	7		2	5
财务人员	12			12
员工总计	262	3	23	242

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	50	50
专科	109	109
专科以下	102	82
员工总计	262	242

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 6 月 30 日收到董事吴奕波先生递交的辞职报告；根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十四次会议于 2020 年 7 月 6 日审议并通过提名林杰先生为公司董事；2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 7 月 24 日审议通过该议案。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	4,829,856.08	5,544,148.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	116,699,428.43	99,968,992.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,794,067.78	8,872,898.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	32,266,734.39	29,171,698.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	145,051.99	139,063.99
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、6	3,123,702.91	
流动资产合计		164,858,841.58	143,696,802.91
非流动资产：			
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、7	816,557.73	816,557.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	64,383,850.30	71,211,839.08
在建工程	六、9	9,980,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	936,800.06	1,038,763.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,305,810.32	961,208.29
递延所得税资产	六、12	1,183,410.85	1,071,175.17
其他非流动资产	六、13	13,696,268.00	15,529,922.00
非流动资产合计		92,302,697.26	90,629,465.73
资产总计		257,161,538.84	234,326,268.64
流动负债：			
短期借款	六、14	40,057,800.00	37,720,000.00
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	31,723,457.70	30,045,748.62
预收款项	六、16	18,408.50	416,810.61
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	1,837,558.65	1,666,005.97
应交税费	六、18	4,088,167.29	3,694,474.48
其他应付款	六、19	3,050,647.13	3,212,163.47
其中：应付利息		75,912.29	71,482.00
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			
其他流动负债	六、20	2,444,916.77	4,474,516.36
流动负债合计		83,220,956.04	81,229,719.51
非流动负债：			
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	六、21	51,454,049.61	37,406,498.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,454,049.61	37,406,498.61
负债合计		134,675,005.65	118,636,218.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	23,666,818.00	23,666,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	21,195,695.23	21,195,695.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	7,368,104.80	7,368,104.80
一般风险准备			
未分配利润	六、25	69,428,456.58	62,304,784.94
归属于母公司所有者权益合计	六、26	121,659,074.61	114,535,402.97
少数股东权益		827,458.58	1,154,647.55
所有者权益合计		122,486,533.19	115,690,050.52
负债和所有者权益总计		257,161,538.84	234,326,268.64

法定代表人：田运红 主管会计工作负责人：崔丹丹 会计机构负责人：胡菡

（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
流动资产：			
货币资金		4,617,251.67	5,364,762.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	114,505,018.40	99,836,550.95
应收款项融资			
预付款项		5,236,197.12	7,127,932.88
其他应收款	十一、2	45,738,858.37	46,196,037.84
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		142,711.99	139,063.99
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		3,123,702.91	
流动资产合计		173,363,740.46	158,664,348.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	16,455,120.89	16,455,120.89
其他权益工具投资		816,557.73	816,557.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,575,470.42	61,307,585.60
在建工程		9,980,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		936,800.06	1,038,763.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		905,413.32	475,965.29
递延所得税资产		1,042,305.22	979,291.67
其他非流动资产		13,696,268.00	15,529,922.00
非流动资产合计		100,407,935.64	96,603,206.64
资产总计		273,771,676.10	255,267,554.79
流动负债：			
短期借款		40,057,800.00	37,720,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,362,993.60	36,386,775.95
预收款项			225,345.76
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,563,122.00	1,293,125.49
应交税费		2,535,821.93	2,100,869.61
其他应付款		23,247,087.14	23,890,122.30
其中：应付利息		75,912.29	71,482.00
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,444,916.77	4,109,658.29
流动负债合计		100,211,741.44	105,725,897.40
非流动负债：			
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		48,977,749.94	32,932,055.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,977,749.94	32,932,055.46
负债合计		149,189,491.38	138,657,952.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,666,818.00	23,666,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,256,518.46	22,256,518.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,368,104.80	7,368,104.80
一般风险准备			
未分配利润		71,290,743.46	63,318,160.67
所有者权益合计		124,582,184.72	116,609,601.93
负债和所有者权益总计		273,771,676.10	255,267,554.79

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：胡菡

（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		88,628,293.71	100,297,266.95
其中：营业收入	六、27	88,628,293.71	100,297,266.95

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,740,549.06	92,702,603.40
其中：营业成本	六、27	69,642,837.66	80,867,344.45
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、28	208,155.29	203,196.03
销售费用	六、29	1,866,125.43	3,565,037.64
管理费用	六、30	3,258,847.45	3,094,742.48
研发费用	六、31	2,421,939.16	2,906,497.61
财务费用	六、32	3,342,644.07	2,065,785.19
其中：利息费用		3,198,827.31	1,914,147.05
利息收入		5,707.31	81,012.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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	-616,978.81	1,573,640.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,270,765.84	9,168,303.99
加：营业外收入	六、34	1,205,032.74	785,328.85
减：营业外支出	六、35	214,434.69	348,164.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,261,363.89	9,605,468.81
减：所得税费用	六、36	1,464,881.22	2,103,359.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,796,482.67	7,502,109.45
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）		6,796,482.67	7,502,109.45
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		-327,188.97	-679,720.68

2. 归属于母公司所有者的净利润		7,123,671.64	8,181,830.13
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		6,796,482.67	7,502,109.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,123,671.64	8,181,830.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-327,188.97	-679,720.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.35

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：胡菡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	84,024,163.38	93,946,604.01
减：营业成本	十一、4	65,995,905.83	75,702,617.70
税金及附加		185,557.38	188,384.68
销售费用		1,544,500.99	3,021,955.37
管理费用		1,941,448.00	2,603,326.83
研发费用		2,421,939.16	2,906,497.61
财务费用		3,203,742.19	2,008,880.97
其中：利息费用		3,066,727.95	1,867,755.71
利息收入		5,566.59	80,691.05

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-420,090.30	2,775,403.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,310,979.53	10,290,344.05
加：营业外收入		1,194,115.63	781,032.45
减：营业外支出		199,719.59	303,534.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,305,375.57	10,767,842.13
减：所得税费用		1,332,792.78	3,637,377.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,972,582.79	7,130,464.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,972,582.79	7,130,464.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		7,972,582.79	7,130,464.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：胡菡

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,093,764.74	125,185,667.81
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、37	1,010,186.39	159,033.76
经营活动现金流入小计		93,103,951.13	125,344,701.57
购买商品、接受劳务支付的现金		88,588,772.27	105,531,598.33
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		5,990,674.45	7,256,967.59
支付的各项税费		2,749,052.38	4,485,724.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,381,405.57	2,586,224.74
经营活动现金流出小计		99,709,904.67	119,860,515.64
经营活动产生的现金流量净额		-6,605,953.54	5,484,185.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			861,049.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			861,049.41

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,707,547.17	14,703,040.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,707,547.17	14,703,040.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,707,547.17	-13,841,991.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	41,535,978.38	7,861,600.00
筹资活动现金流入小计		68,535,978.38	12,861,600.00
偿还债务支付的现金		24,662,200.00	7,105,599.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,786,143.11	3,867,755.71
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、37	27,488,427.38	9,173,550.46
筹资活动现金流出小计		53,936,770.49	20,146,905.65
筹资活动产生的现金流量净额		14,599,207.89	-7,285,305.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-714,292.82	-15,643,111.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,544,148.90	20,942,073.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,829,856.08	5,298,962.78

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：胡菡

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,431,277.97	104,239,808.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,045.67	4,078,632.74
经营活动现金流入小计		89,441,323.64	108,318,441.33
购买商品、接受劳务支付的现金		87,655,444.33	88,333,001.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,719,803.72	5,549,956.38
支付的各项税费		2,621,259.58	3,077,601.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,082,131.03	4,321,582.44
经营活动现金流出小计		98,078,638.66	101,282,141.67
经营活动产生的现金流量净额		-8,637,315.02	7,036,299.66

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,707,547.17	14,703,040.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,707,547.17	14,703,040.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,707,547.17	-14,703,040.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,535,978.38	7,861,600.00
筹资活动现金流入小计		68,535,978.38	12,861,600.00
偿还债务支付的现金		24,662,200.00	8,203,722.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,786,143.11	3,867,755.71
支付其他与筹资活动有关的现金		25,490,283.90	8,799,163.70
筹资活动现金流出小计		51,938,627.01	20,870,642.02
筹资活动产生的现金流量净额		16,597,351.37	-8,009,042.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-747,510.82	-15,675,783.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,364,762.49	20,797,525.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,617,251.67	5,121,742.54

法定代表人：田运红

主管会计工作负责人：崔丹丹

会计机构负责人：胡菡

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、30
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十五
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

深圳小田冷链物流股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：深圳小田冷链物流股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”）

注册地址：深圳市罗湖区清水河三路中粮信隆运输公司 301 房

法定代表人：田运红

注册资本：23,666,818.00 元人民币

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：9144030079046583XP

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】5530 号同意，本公司股票于 2015 年 10 月 14 日起在全国股份转让系统挂版公开转让，证券简称“小田冷链”，证券代码：“833497”。

2、截至 2020 年 6 月 30 日的股本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股金额</u>	<u>股权比例</u>
限售股份	7,692,010.00	32.50%
非限售股份	15,974,808.00	67.50%
合计	<u>23,666,818.00</u>	<u>100.00%</u>

3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：一般经营项目：国内货运代理（法律、行政法规、国务院决定规定需要交通部门审批的，需取得相关批准文件方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；货车租赁（不包含带操作人员的汽车出租及金融租赁业务）。许可经营项目：普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；装卸搬运服务。

4、主要产品、营业收入构成

本公司主要从事交通运输和仓储服务。报告期内未发生主业变更情况。

5、所属行业

根据证监会规定的行业大类，本公司属于交通运输、仓储和邮政业-道路运输业。

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报告由本公司的董事会 2020 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围内子公司如下：

<u>会计期间</u>	<u>财务报表主体</u>	<u>合并范围</u>
2020 年 1-6 月	天津小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	广州小田冷链物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	珠海市小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	上海小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	陕西小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	成都市小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	武汉市小田冷链物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	郑州小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	沈阳小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	江苏小田物流有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表
2020 年 1-6 月	北京小田冷链物流配送有限公司	资产负债表、利润表、现金流量表

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减

权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产

负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、 外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折

算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难;

<2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

<7> 金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

<1> 应收账款组合

按组合计提坏账准备-以是否为关联方为信用风险特征

按组合计提坏账准备-以账龄为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<2> 其他应收款组合

保险费

保证金

押金

备用金

往来款

对于划分为上述组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

14、其他权益工具投资

其他权益工具投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及构筑物	平均年限法	10-20 年	10.00%	4.50%-9.00%
机器设备	平均年限法	5-15 年	10.00%	6.00%-18.00%
运输设备	平均年限法	5-15 年	10.00%	6.00%-18.00%
电子设备	平均年限法	4-5 年	10.00%	18.00%-22.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
城市配送管理系统	60 月	0.00%
金蝶软件	120 月	0.00%
金蝶软件创新管理服务费	96-98 月	0.00%
冷藏车专利代理权	120 月	0.00%
计算机系统	60 月	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

长期待摊费用类别	长期待摊费用名称	摊销年限（月）
冷库	保险费	36月
冷库	装修费	60月

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1)修改设定受益计划时。
- 2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- ① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入

相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入以及让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司具体收入确认政策如下：

(1) 运输收入的确认

公司与客户签订合同，公司在完成运输，办理完承运货物交接手续，并由客户在送货单上签字确认，控制权转移时确认收入；

(2) 仓储收入的确认

仓储业务收入的组成包括仓储保管收入、装卸费收入以及其他等项费用收入；

仓储保管收入：仓储保管收入根据货物的种类、数量、储存时间、货物价值及储存条件要求按合同规定的费率按月计算；

装卸费收入：根据装卸货物的数量(吨数、件数等)、使用的装卸机械、装卸作业的难度，根据合同规定的费率表按月计算。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关

资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基

础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁和融资租赁

(1)经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、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已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产”相关描述。

(2) 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司计提安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。本公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备；属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（财会[2017]22号）（以下简称：新收入准则），修订后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；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期不存在重要的会计估计变更情况。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

公司对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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

五、主要税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16.00%、13.00%、10.00%、 9.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税及消费税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税、营业税及消费税额	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税及消费税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

2、税收优惠

2017年10月31日，深圳小田冷链物流股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，确认公司成为国家级高新技术企业，证书编号：GR201744202076，有效期三年，该证书的有效期截至2020年10月31日。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	119,361.07	96,537.07
银行存款	4,710,495.01	5,447,611.83
其他货币资金	-	-
合计	<u>4,829,856.08</u>	<u>5,544,148.90</u>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	109,397,368.16
1至2年	11,759,979.23
合计	121,157,347.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,157,347.39	100.00%	4,457,918.96	3.68%	116,699,428.43

账龄	121,157,347.39	100.00%	4,457,918.96	3.68%	116,699,428.43
合计	121,157,347.39	100.00%	4,457,918.96	3.68%	116,699,428.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,924,166.79	100.00%	3,955,174.05	3.81%	99,968,992.74
账龄	<u>103,924,166.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,955,174.05</u>	3.81%	<u>99,968,992.74</u>
合计	<u>103,924,166.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,955,174.05</u>	3.81%	<u>99,968,992.74</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	109,397,368.16	3,281,921.04	3.00%
1至2年	11,759,979.23	1,175,997.92	10.00%
合计	121,157,347.39	4,457,918.96	3.68%

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	91,960,609.03	2,758,818.27	3.00%
1至2年	<u>11,963,557.76</u>	<u>1,196,355.78</u>	10.00%
合计	<u>103,924,166.79</u>	<u>3,955,174.05</u>	3.81%

注: 以上组合信用风险特征是以应收账款的发生时间为基础。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,955,174.05	502,744.91	-	-	-	4,457,918.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
华润万家有限公司	非关联方	15,308,168.80	459,245.06	1年以内	10.26%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	10,915,310.39	327,459.31	1年以内	7.32%
天虹商场股份有限公司	非关联方	10,280,868.84	308,426.07	1年以内	6.89%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	非关联方	5,928,376.34	177,851.29	1年以内	3.97%
深圳市泓欧物流有限公司	非关联方	4,353,333.08	130,599.99	1年以内	3.59%
合计		<u>46,786,057.45</u>	<u>1,403,581.72</u>		37.63%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入的情况。

3、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	<u>7,794,067.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,872,898.31</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>7,794,067.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,872,898.31</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
西安伟裕包装印务有限公司	非关联方	1,017,000.00	1年以内	13.05%	未送货
郭小刚	非关联方	731,389.00	1年以内	9.38%	未执行
华中恒信武汉冷链物流有限公司	非关联方	718,132.95	1年以内	9.21%	未执行
陈永昌	非关联方	475,999.68	1年以内	6.11%	未执行
董云龙	非关联方	475,475.00	1年以内	6.10%	未执行
合计		3,268,191.77		41.95%	

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>32,266,734.39</u>	<u>29,171,698.97</u>
合计	<u>32,266,734.39</u>	<u>29,171,698.97</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>
1 年以内	25,998,939.24
1 至 2 年	4,624,689.34
2 至 3 年	3,010,667.67
3 至 4 年	868,847.58
4 至 5 年	212,924.98
5 年以上	605,870.56
合计	<u>35,321,939.37</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保险费	104,609.45	117,273.42
保证金	11,088,738.15	11,052,419.61
押金	1,773,285.00	1,853,743.91
备用金	1,396,151.24	3,296,333.30
往来款	20,959,155.53	15,792,899.81
合计	<u>35,321,939.37</u>	<u>32,112,670.05</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
2019 年 12 月 31 日余额	2,940,971.08	-	-	2,940,971.08
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
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	114,233.90	-	-	114,233.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	3,055,204.98	-	-	3,055,204.98

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,940,971.08	114,233.90	-	-	-	3,055,204.98

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
中粮集团(深圳)有限公司	押金	1,767,985.00	347,835.00	1-3 年	5.01%
陈建义	往来款	1,477,477.38	44,324.32	1 年以内	4.18%
深圳市众昌物流有限公司	保证金	1,246,462.00	37,393.86	1 年以内	3.53%
深圳市朗华融资租赁有限公司	保证金	1,176,363.00	35,290.89	1 年以内	3.33%
陕西华润万家生活超市有限公司	保证金	1,010,000.00	125,745.00	1-3 年	2.86%
合计		<u>6,678,287.38</u>	<u>590,589.07</u>		<u>18.91%</u>

⑦ 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

5、 存货

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
		账面净额

低值易耗品	<u>145,051.99</u>	<u>145,051.99</u>
合计	<u>145,051.99</u>	<u>145,051.99</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面净额
	账面余额	跌价准备	
低值易耗品	<u>139,063.99</u>	=	<u>139,063.99</u>
合计	<u>139,063.99</u>	=	<u>139,063.99</u>

注：

(1)截至 2020 年 6 月 30 日单项存货账面余额无高于存货可变现净值，不计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(2)存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

(3)期末日存货无抵押、质押等情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,123,702.91	-

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	<u>816,557.73</u>	<u>816,557.73</u>
合计	<u>816,557.73</u>	<u>816,557.73</u>

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,383,850.30	71,211,839.08
固定资产清理		=
合计	<u>64,383,850.30</u>	<u>71,211,839.08</u>

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
①账面原值					
期初余额	<u>76,822,908.72</u>	<u>1,613,260.38</u>	<u>60,253,097.78</u>	<u>1,417,223.19</u>	<u>140,106,490.07</u>
本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
其中：购置					
在建工程转入					
其他增加					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	<u>76,822,908.72</u>	<u>1,613,260.38</u>	<u>60,253,097.78</u>	<u>1,417,223.19</u>	<u>140,106,490.07</u>
②累计折旧					
期初余额	<u>22,619,720.67</u>	<u>962,488.26</u>	<u>44,602,919.75</u>	<u>709,522.31</u>	<u>68,894,650.99</u>
本期增加金额	3,744,417.77	528,317.17	2,172,776.43	382,477.41	6,827,988.78
其中：计提	3,744,417.77	528,317.17	2,172,776.43	382,477.41	6,827,988.78
其他增加					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少					
期末余额	<u>26,364,138.44</u>	<u>1,490,805.43</u>	<u>46,775,696.18</u>	<u>1,091,999.72</u>	<u>75,722,639.77</u>
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	<u>50,458,770.28</u>	<u>122,454.95</u>	<u>13,477,401.60</u>	<u>325,223.47</u>	<u>64,383,850.30</u>
期初账面价值	<u>54,203,188.05</u>	<u>650,772.12</u>	<u>15,650,178.03</u>	<u>707,700.88</u>	<u>71,211,839.08</u>

注：

- 截至 2020 年 6 月 30 日公司无暂时闲置的固定资产。
- 截至 2020 年 6 月 30 日不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。
- 截至 2020 年 6 月 30 日对外抵押的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	56,088,199.25	19,154,302.61	-	36,933,896.64
运输工具	28,698,819.99	20,695,386.75	-	8,003,433.24
合计	<u>84,787,019.24</u>	<u>39,849,689.36</u>	=	<u>44,937,329.88</u>

9、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
西安冻库	9,980,000.00	=
合计	9,980,000.00	=

10、无形资产

(1)无形资产情况

项目	城市配送管理系统	金蝶软件	金蝶软件创新管理服务费	冷藏车专利代理费	计算机系统	合计
①账面原值						
期初余额	<u>1,655,555.56</u>	<u>305,042.12</u>	<u>24,786.32</u>	<u>18,827.27</u>	<u>36,695.71</u>	<u>2,040,906.98</u>
本期增加金额						
其中：购置						
本期减少金额						
期末余额						
②累计摊销						
期初余额	<u>879,487.18</u>	<u>69,252.33</u>	<u>18,143.68</u>	<u>7,844.66</u>	<u>27,415.67</u>	<u>1,002,143.52</u>
本期增加金额	80,551.24	15,252.11	1,549.15	941.34	3,669.57	101,963.40
其中：计提	80,551.24	15,252.11	1,549.15	941.34	3,669.57	101,963.40
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	<u>960,038.42</u>	<u>84,504.44</u>	<u>19,692.83</u>	<u>8,786.00</u>	<u>31,085.24</u>	<u>1,104,106.92</u>
③减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④账面价值						
期末账面价值	<u>695,517.14</u>	<u>220,537.68</u>	<u>5,093.50</u>	<u>10,041.27</u>	<u>5,610.47</u>	<u>936,800.06</u>
期初账面价值	<u>776,068.38</u>	<u>235,789.79</u>	<u>6,642.64</u>	<u>10,982.61</u>	<u>9,280.04</u>	<u>1,038,763.46</u>

(2)无形资产摊销年限

无形资产类别	无形资产名称	剩余摊销期限(月)
软件	城市配送管理系统 1	24-36
软件	金蝶软件	26-27
软件	金蝶软件创新管理服务费	26
软件	金蝶 cloud 新系统	75
专利	冷藏车专利代理费	70
计算机系统	一体机 40 台操作系统 60 套	22
计算机系统	微软 OFFICE 服务费	22

注：

①截至 2020 年 6 月 30 日不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

②报告期内无研究开发费用资本化的情况。

③截至 2020 年 6 月 30 日公司不存在无形资产抵押情况。

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳冷库费用	223,321.60	707,547.17	214,358.14	716,510.63
沈阳冷库费用	-			-
西安冷库费用	507,857.74		84,846.00	400,397.00
天津冷库费用	230,028.95		63,741.00	192,733.73
广州冷库费用	-			-
武汉冷库费用	-			-
合计	<u>961,208.29</u>	<u>707,547.17</u>	<u>362,945.14</u>	<u>1,305,810.32</u>

(2) 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用类别	长期待摊费用名称	剩余摊销年限(月)
冷库费用	保险费	26
冷库费用	装修费	11-55

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>7,513,123.94</u>	<u>1,183,410.85</u>	<u>6,896,145.13</u>	<u>1,071,175.17</u>
合计	<u>7,513,123.94</u>	<u>1,183,410.85</u>	<u>6,896,145.13</u>	<u>1,071,175.17</u>

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,457,918.96	3,955,174.05
其他应收款	3,055,204.98	2,940,971.08
合计	<u>7,513,123.94</u>	<u>6,896,145.13</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	<u>183,442.27</u>	<u>183,442.27</u>

合计		<u>183,442.27</u>		<u>183,442.27</u>
----	--	-------------------	--	-------------------

13、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,896,145.13	616,978.81	-	-	7,513,123.94
其中：应收账款	3,955,174.05	502,744.91	-	-	4,457,918.96
其他应收款	2,940,971.08	114,233.90	-	-	3,055,204.98
其他权益工具投资减值准备	183,442.27		-	-	183,442.27
合计	<u>7,079,587.40</u>	<u>616,978.81</u>			<u>7,696,566.21</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	13,696,268.00	15,529,922.00

注：截至 2020 年 6 月 30 日，其他非流动资产为预付购建长期资产的款项。

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	29,048,800.00	29,720,000.00
质押借款	6,009,000.00	3,000,000.00
合计	<u>40,057,800.00</u>	<u>37,720,000.00</u>

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	29,277,709.08	92.29%	26,879,278.68	89.46%
1 至 2 年	2,279,278.68	7.18%	3,055,134.37	10.17%
2 至 3 年	55,134.37	0.17%	55,751.15	0.19%
3 至 4 年	111,335.57	0.35%	<u>55,584.42</u>	<u>0.18%</u>
合计	<u>31,723,457.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,045,748.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
深圳市奋达物流有限公司	非关联方	1,617,702.50	1年以内	5.10%	运费
深圳市众鑫达物流有限公司	非关联方	1,580,975.00	1年以内	4.98%	运费
上海半鲜物流有限公司	非关联方	1,501,034.71	1年以内	4.73%	运费
深圳市双盛达物流有限公司	非关联方	1,475,089.03	1年以内	4.65%	运费
广州云图供应链管理有限公司	非关联方	1,131,325.67	1年以内	3.57%	运费
合计		<u>7,306,126.91</u>		<u>23.03%</u>	

17、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	18,408.50	100%	416,810.61	100%
1至2年			=	=
合计	<u>18,408.50</u>	<u>100%</u>	<u>416,810.61</u>	<u>100%</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,666,005.97	5,945,114.38	5,773,561.70	1,837,558.65
离职后福利-设定提存计划	-	206,112.75	206,112.75	-
辞退福利	=	11,000.00	11,000.00	-
合计	<u>1,666,005.97</u>	<u>6,162,227.13</u>	<u>5,990,674.45</u>	<u>1,837,558.65</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,664,865.97	5,716,010.16	5,543,317.48	1,837,558.65
职工福利费	1,140.00	18,505.00	19,645.00	-
社会保险费		75,363.72	75,363.72	-
医疗保险		66,864.58	66,864.58	-
工伤保险		3,843.04	3,843.04	-
生育保险		4,656.10	4,656.10	-
住房公积金		135,235.50	135,235.50	-
工会经费和职工教育经费		-	-	-
合计	<u>1,666,005.97</u>	<u>5,945,114.38</u>	<u>5,773,561.70</u>	<u>1,837,558.65</u>

(3) 设定提存计划

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险		198,133.64	198,133.64	
失业保险费		7,979.11	7,979.11	
合计		<u>206,112.75</u>	<u>206,112.75</u>	

19、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	1,975,483.33	917,837.84
应交所得税	1,939,657.38	2,591,484.36
应交城市维护建设税	21,053.02	29,846.59
教育费附加	8,977.31	12,791.40
地方教育费附加	6,188.72	8,527.60
代扣代缴个人所得税	1,643.61	-
车船税	107,508.42	86,797.45
水利行政事业性收费	-	6,755.01
印花税	27,655.50	<u>40,434.24</u>
合计	<u>4,088,167.29</u>	<u>3,694,474.48</u>

20、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付利息	75,912.29	71,482.00
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,974,734.84</u>	<u>3,140,681.47</u>
合计	<u>3,050,647.13</u>	<u>3,212,163.47</u>

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
短期借款利息	75,912.29	71,482.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
借款	500,000.00	500,000.00
应付费用	477,573.64	462,160.47
押金及保证金	2,073,073.49	2,178,521.00
合计	<u>3,050,647.13</u>	<u>3,140,681.47</u>

②其他应付款余额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
李宏宇	非关联方	借款	500,000.00	3至4年	16.39%
邵长红	非关联方	保证金	200,000.00	3至4年	6.56%
陕西大洋制冷工程有限公司	非关联方	保证金	156,810.00	3至4年	5.14%
陈大龙	非关联方	保证金	150,000.00	3至4年	4.92%
谢彩军	非关联方	保证金	143,816.66	3至4年	4.71%
合计			1,150,626.66		37.72%

21、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税额	2,444,916.77	4,474,516.36

22、长期应付款

(1) 长期应付款明细表

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付按揭车款		-
应付融资租赁款	59,190,555.89	41,641,694.89
减：未确认融资费用	7,736,506.28	<u>4,235,196.28</u>
合计	<u>51,454,049.61</u>	<u>37,406,498.61</u>

(2) 长期应付款中应付融资租赁款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
深圳市朗华融资租赁有限公司	3,953,661.69	14,623,300.00
深圳市前海花样年金融服务有限公司	-	315,918.12
台骏国际租赁有限公司	2,331,237.00	3,839,382.00
科学城（广州）融资租赁有限公司	15,524,859.47	3,039,900.22
国药控股（中国）融资租赁有限公司	3,596,320.00	4,945,040.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	2,000,300.00	3,360,800.00
上海安鲜达物流科技有限公司	7,633,677.73	<u>11,517,354.55</u>
深圳前海保发融资租赁有限公司	24,150,500.00	
合计	59,190,555.89	<u>41,641,694.89</u>

23、股本

(1)股本明细

<u>股东名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
限售股份	7,692,010.00			7,692,010.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限售股份	15,974,808.00			15,974,808.00
合计	23,666,818.00			23,666,818.00

注：

①本公司设立时的注册资本人民币 1,000,000.00 元，实收资本人民币 1,000,000.00 元。

②2010 年 12 月增资 4,000,000.00 元，均为货币增资。2010 年 12 月 2 日深圳思杰会计师事务所（普通合伙）出具了思杰验字(2010)第 20446 号《验资报告》予以确认。

③2014 年 8 月增资 2,666,667.00 元，其中：货币增资为 20,000,000.00 元，认缴注册资本 2,666,667.00 元，资本溢价 17,333,333.00 元。2014 年 7 月 31 日深圳邦德会计师事务所(普通合伙)出具了邦德验字[2014]072 号《验资报告》予以确认。

④2015 年 4 月 11 日，深圳市小田物流有限公司召开股东会并通过了整体变更为深圳小田冷链物流股份有限公司的决议，同意公司以截至 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产 14,869,942.61 元为基础折股 14,000,000.00 股，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2015)第 2096 号《验资报告》予以确认。

⑤2015 年 6 月增资 973,913.00 元，均为货币增资，深圳银展会计师事务所（普通合伙）出具的深银展验字[2015]7 号验资报告予以确认。

⑥2016 年 4 月 21 日召开的股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 14,973,913 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.000000 股），通过本次权益分派，公司股本增加 5,989,565.00 元，变更后的注册资本为 20,963,478.00 元。

⑦2016 年 5 月 20 日，公司定向发行股票，实际发行 1,103,340.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为 22,066,818.00 元，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2016)第 3083 号《验资报告》予以确认。

⑧2018 年 1 月 26 日，公司收到首创证券有限责任公司、华泰证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、深圳市前海怡富供应链有限公司投资款 16,000,000.00 元，公司注册资本增加 1,600,000 元，差额 14,400,000.00 元计入资本公积-股本溢价，增资后公司注册资本为 23,666,818.00 元，此次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为亚会 B 验字（2018）0025 号验资报告予以确认。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	21,195,695.23	-	-	21,195,695.23

注：

①2016年4月21日召开的股东大会审议通过的2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本14,973,913股为基数，向全体股东每10股送红股2.000000股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2.000000股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增2.000000股），通过本次权益分派，公司资本公积减少2,994,782.50元。

②根据2016年5月27日上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第3083号《验资报告》，股东出资7,896,762.00元，扣除新增注册资本（股本）1,103,340.00元和为本次增资发生的中介机构服务费用136,792.45元，差额计入资本公积6,656,629.55元。

③2018年1月26日，公司收到首创证券有限责任公司、华泰证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、深圳市前海怡富供应链有限公司投资款16,000,000.00元，公司注册资本增加1,600,000元，差额14,400,000.00元计入资本公积-股本溢价，此次增资支付首创证券有限责任公司发行直接费800,000.00元冲减资本公积，故本次增资合计增加资本公积13,600,000.00元。

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期较少	期末余额
专项储备	-	766,390.23	766,390.23	-

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）及《企业会计准则解释第3号》的规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照1.00%平均逐月提取安全生产费用。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期较少	期末余额
法定盈余公积金	7,368,104.80			7,368,104.80

注：盈余公积是按照母公司2019年度实现的净利润的10.00%计提。

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前的年初未分配利润	62,304,784.94	48,405,378.35
加：同一控制下企业合并转入		232,379.24
调整后的年初未分配利润	62,304,784.94	48,637,757.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,123,671.64	15,039,434.72
可供分配的利润	69,428,456.58	63,677,192.31
减：提取法定盈余公积		1,372,407.37
提取任意盈余公积		-
提取职工奖励及福利基金		-
提取储备基金		-

提取企业发展基金		-
可供投资者分配的利润	69,428,456.58	62,304,784.94
减：应付优先股股利		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本		-
期末未分配利润	69,428,456.58	62,304,784.94

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,628,293.71	100,297,266.95
其他业务收入		
合计	<u>88,628,293.71</u>	<u>100,297,266.95</u>

(2) 主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
运输收入	56,220,437.53	73,144,472.89
仓储收入	32,407,856.18	27,152,794.06
合计	<u>88,628,293.71</u>	<u>100,297,266.95</u>

(3) 主营业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
运输成本	49,911,852.47	64,167,325.62
仓储成本	19,730,985.19	16,700,018.83
合计	<u>69,642,837.66</u>	<u>80,867,344.45</u>

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	82,663.77	104,946.77
教育费附加	34,952.00	44,977.18
地方教育费附加	23,301.32	29,973.11
车船使用税	-	-38,040.00
城镇土地使用税	450.00	450
印花税	66,788.20	62,418.52
水利建设基金	-	-1,529.55
合计	<u>208,155.29</u>	<u>203,196.03</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,536,804.13	2,110,720.91
差旅及交通费	41,461.07	179,460.16
业务招待费	32,049.00	387,564.69
办公及杂费	255,811.23	887,291.88
合计	<u>1,866,125.43</u>	<u>3,565,037.64</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,750,572.40	1,334,613.04
差旅及交通费	141,945.45	256,371.12
业务招待费	96,664.25	214,204.63
折旧费	197,277.67	239,131.79
办公及杂费	392,823.19	269,355.27
聘请中介机构费	566,280.34	683,679.70
安全生产费		
无形资产摊销	113,284.15	97,386.93
合计	<u>3,258,847.45</u>	<u>3,094,742.48</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,262,761.51	1,324,428.66
折旧费	214,976.98	444,796.14
差旅及交通费	185,237.72	117,576.86
办公及杂费	665,075.55	710,336.67
燃油费	93,887.40	309,359.28
合计	<u>2,421,939.16</u>	<u>2,906,497.61</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,198,827.31	1,914,147.05
减：利息收入	5,707.31	81,012.42
手续费	149,524.07	232,650.56
合计	<u>3,342,644.07</u>	<u>2,065,785.19</u>

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-502,744.91	1,573,640.44

其他应收款坏账准备	-114,233.90	
其他权益工具投资减值准备		
合计	-616,978.81	<u>1,573,640.44</u>

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
收赔偿款		78,021.34
废品收入	181,649.33	707,307.51
补贴收入	1,011,547.61	
罚款收入	11,835.80	
合计	<u>1,205,032.74</u>	<u>785,328.85</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市交通运输局 2019 年度市重点物流企业贴息资助	557,900.00		与收益相关
社保局 2019 年稳岗补贴	12,743.28		与收益相关
罗湖区工业和信息化局防疫补贴款	30,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年高新企业补助	392,000.00		与收益相关
增值税税收优惠	18,904.33		与收益相关
合计	1,011,547.61		

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	176,713.99	348,164.03
付赔偿款	37,720.70	
合计	<u>214,434.69</u>	<u>348,164.03</u>

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,577,116.90	1,869,994.1
递延所得税费用	-112,235.68	233,365.26
所得税费用合计	1,464,881.22	<u>2,103,359.36</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	8,261,363.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,239,204.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	225,676.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除项目	
所得税费用	1,464,881.22

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	5,707.31	81,012.42
收赔偿款		78,021.34
补贴收入	992,643.28	
罚款收入	11,835.80	
废品收入	-	
无法支付的款项	-	
合计	<u>1,010,186.39</u>	<u>159,033.76</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售费用	329,321.30	1,054,316.73
管理费用及研发费用	816,647.61	951,093.42
罚款及滞纳金	214,434.69	348,164.03
手续费	149,524.07	232,650.56
支付其他往来款项	871,477.90	
合计	<u>2,381,405.57</u>	<u>2,586,224.74</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
融资租赁款	41,535,978.38	7,861,600.00
合计	<u>41,535,978.38</u>	<u>7,861,600.00</u>

(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
融资租赁款	27,488,427.38	9,173,550.46
合计	<u>27,488,427.38</u>	<u>9,173,550.46</u>

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,796,482.67	7,502,109.45
加：资产减值准备	616,978.81	-1,573,640.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,827,988.78	6,851,045.98
无形资产摊销	101,963.40	97,386.93
长期待摊费用摊销	362,945.14	708,369.67
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,198,827.31	1,914,147.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,235.68	233,365.26
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)	-5,988.00	-1,060,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,746,640.58	12,196,309.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,646,275.39	-21,384,907.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,605,953.54	5,484,185.93

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

1年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

③ 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,829,856.08	5,298,962.78
减：现金的年初余额	5,544,148.90	20,942,073.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-714,292.82	-15,643,111.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	4,829,856.08	5,544,148.90
其中：库存现金	119,361.07	96,537.07
可随时用于支付的银行存款	4,710,495.01	5,447,611.83
② 现金等价物		-
其中：3 个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,829,856.08	5,544,148.90

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	6,308,168.80	质押借款
固定资产	44,937,329.88	融资租赁抵押
合计	<u>51,245,498.68</u>	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地
天津小田物流有限公司	天津市	天津市北辰区天津陆路港物流装备产业园
广州小田冷链物流有限公司	广州市	广州市白云区太和镇谢家庄村
珠海市小田物流有限公司	珠海市	珠海市香洲区香洲心华路
上海小田物流有限公司	上海市	上海市金山区蒙山路
陕西小田物流有限公司	西安市	西安市未央区
成都市小田物流有限公司	成都市	成都市金牛区
武汉市小田冷链物流有限公司	武汉市	武汉市东西湖区
郑州小田物流有限公司	郑州市	郑州航空港区
沈阳小田物流有限公司	沈阳市	沈阳市浑南区

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>
江苏小田物流有限公司	宜兴市	宜兴市经济技术开发区
北京小田冷链物流配送有限公司	北京市	北京市顺义区

(续上表 1)

<u>子公司名称</u>	<u>业务性质</u>
天津小田物流有限公司	仓储（危险化学品除外）；普通货运；国内货物运输代理服务（水路除外）。
广州小田冷链物流有限公司	道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；普通货物运输（搬家运输服务）；商业特许经营；仓储代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；装卸搬运；企业自有资金投资；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；投资咨询服务；国际货运代理；仓储咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；打包、装卸、运输全套服务代理；投资管理服务；商品信息咨询服务；道路货物运输代理。
珠海市小田物流有限公司	（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。
上海小田物流有限公司	仓储服务（除危险品）；国内货物运输代理；从事货物进出口及技术进出口业务；商务信息咨询（除经纪）；装卸服务；供应链管理服务；投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目）。
陕西小田物流有限公司	普通货物运输。
成都市小田物流有限公司	货运代理服务、仓储服务（不含危险品）；货运信息咨询、装卸服务。
武汉市小田冷链物流有限公司	仓储服务。
郑州小田物流有限公司	道路普通货物运输（凭有效许可证经营）；货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储服务（易燃易爆及危险化学品除外）；国际货运代理。
沈阳小田物流有限公司	普通货运；仓储服务（不含危险化学品）；国内货运代理（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）。
江苏小田物流有限公司	道路普通货物运输；货运代理。（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）
北京小田冷链物流配送有限公司	道路货物运输；销售食品；国内道路货运代理；信息咨询（不含中介服务）；汽车租赁；仓储服务（不含危险化学品、粮油）；装卸服务；销售新鲜蔬菜、新鲜水果、食用农产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(续上表 2)

<u>子公司名称</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
	直接	间接	
天津小田物流有限公司	100.00%		设立

子公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
广州小田冷链物流有限公司	100.00%		设立
珠海市小田物流有限公司	60.00%		同一控制下企业合并
上海小田物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
陕西小田物流有限公司	60.00%		同一控制下企业合并
成都市小田物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
武汉市小田冷链物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
郑州小田物流有限公司	100.00%		设立
沈阳小田物流有限公司	100.00%		设立
江苏小田物流有限公司	100.00%		同一控制下企业合并
北京小田冷链物流配送有限公司	53.00%		设立

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东权益
	持股比例	股东的损益	支付的股利	余额
珠海市小田物流有限公司	40.00%	44,531.27	-	518,992.10
陕西小田物流有限公司	40.00%	-371,720.24	-	308,466.48

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
深圳市新冷 冷链物流有 限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	冷链物流	49.00%		49.00%	权益法核算

注：深圳市新冷冷链物流有限公司报告期内暂未正式开展经营活动，于2020年3月12日完成工商注销登记。

九、关联关系及关联交易

1、最终控制方

股东名称(或类别)	与本公司关系	股权比例
田运红	实际控制人、法定代表人、董事长	30.71%

2、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
蒋恒	持有公司 9.86% 股份的股东
黄俊	持有公司 9.63% 股份的股东
童雨宁	持有公司 9.55% 股份的股东
王小琴	持有公司 8.64% 股份的股东
林旭海	持有公司 7.01% 股份的股东
水向东	持有公司 4.43% 股份的股东
肖祖文	持有公司 3.59% 股份的股东
刘丽萍	持有公司 3.34% 股份的股东
潘婉清	持有公司 2.87% 股份的股东
彭小梅	持有公司 1.44% 股份的股东
叶彩虹	持有公司 1.44% 股份的股东
曾彦辉	持有公司 0.57% 股份的股东
陈环英	持有公司 0.01% 股份的股东
潘耀宇	持有公司 0.01% 股份的股东
黄湖丰	持有公司 0.01% 股份的股东
深圳市前海怡富供应链有限公司	持有公司 2.11% 股份的股东
华泰证券股份有限公司	持有公司 1.69% 股份的股东
首创证券有限责任公司	持有公司 1.69% 股份的股东
国信证券股份有限公司	持有公司 1.27% 股份的股东
丁锋	董事、总经理
郭宝峰	董事、副总裁
陈万足	董事
吴奕波	董事
张杰	监事
张丹	监事
王虹	监事
于瑞英	董秘
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	公司持有该公司股份 17.00%
深圳市前海优鲜冷链速递有限公司	公司持有该公司股份 20.00%
深圳市优达生鲜速递有限公司	公司持有该公司股份 20.00%
珠海优达生鲜速递有限公司	公司持有该公司股份 20.00%

3、关联方交易情况

(1) 关联方销售商品及提供劳务

2020 年 1 月日，本公司与关联方深圳市前海优达生鲜速递有限公司签订仓储协议，为之提供仓储服务，合同期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2020 年 1-6 月度发生的关联交易仓储收入为 4,084,047.32 元。

(2) 关联方采购商品及接受劳务

2020年1月1日，本公司与关联方深圳市前海优达生鲜速递有限公司签订运输协议，深圳市前海优达生鲜速递有限公司为公司提供运输服务，合同期限自2020年1月1日至2020年12月31日，2020年1-6月发生的关联交易运输成本为1,069,021.49元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
深圳市前海优达生鲜速递有限公司	<u>3,929,987.79</u>	

(2) 应付账款

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
深圳市前海优达生鲜速递有限公司		<u>10,949.31</u>
合计		<u>10,949.31</u>

5、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本报告期公司不存在作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
田运红、崔林丽	25,000,000.00	2020-5-15	2023-1-15	否
田运红、崔林丽	1,960,000.00	2020-11-30	2022-11-30	否
田运红、崔林丽	2,760,000.00	2020-12-31	2022-12-31	否
田运红	4,500,000.00	2020-11-13	2022-11-13	否
田运红、崔林丽	3,590,000.00	2022-01-04	2024-01-04	否
田运红、崔林丽	5,000,000.00	2021-10-9	2023-10-9	否
田运红、崔林丽	4,990,000.00	2021-04-26	2023-04-26	否

注：关联担保情况说明：

① 2018年11月27日，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订编号为“2018圳中银营额协字第7000034号”的借款合同，借款本金为25,000,000.00元，借款期限自2019年5月15日至2021年1月15日。签订编号为“2018圳中银营小保字第000034”的保证合同，保证人是田运红、崔林丽，保证金额为25,000,000.00元，保证期限自2020年5月15日至2023年1月15日。

② 2019年11月21日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订编号为“79252019280309”的借款合同,借款本金为2,000,000.00元,截至2019年12月31日余额为1,960,000.00元,借款期限自2019年11月30日至2020年11月30日。签订编号为“ZB7916201900000042”的保证合同,保证人为田运红、崔林丽,保证金额为2,000,000.00元,保证期限自2020年11月30日至2022年11月30日。

③ 2019年12月2日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订编号为“79252019280327”的借款合同,借款本金为2,760,000.00元,借款期限自2019年12月31日至2020年12月31日。签订编号为“ZB7916201900000042”的保证合同,保证人为田运红、崔林丽,保证金额为2,760,000.00元,保证期限自2020年12月31日至2022年12月31日。

④ 2019年8月28日,本公司与台骏国际租赁有限公司签订编号为“CL2019083340060”的融资租赁合同,约定融资金额为4,500,000.00元,偿还期限分24期,田运红、崔林丽作为连带保证人签字。

⑤ 2019年1月4日,本公司与科学城(广州)融资租赁有限公司签订编号为“KXCHZ2018038”的融资租赁合同,以公司车辆售后回租方式借款本金3,590,000.00元,偿还期限分36期,田运红、崔林丽与科学城(广州)融资租赁有限公司签订编号为“KXCHZ2018039-02”的《最高额保证合同》。

⑥ 2019年10月9日,本公司与国药控股(中国)融资租赁有限公司签订编号为“PL2019003010-01”的融资租赁合同,约定融资金额为5,000,000.00元,偿还期限分24期,田运红、崔林丽作为连带保证人签字。

⑦ 2019年4月26日,本公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订编号为“2019PAZL(TJ)0100663-ZL-01”的融资租赁合同,以公司车辆售后回租方式借款本金4,990,000.00元,偿还期限分24期,田运红、崔林丽作为保证人出具保证函。

十、补充资料

1、非经常性损益

类别	2020年1-6月
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,011,547.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资	

单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期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	
除同公司主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收益	
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支净额	-20,949.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	990,598.05
减：所得税影响数	175,666.50
减：少数股东影响数	
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	814,931.55
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	

2、净资产收益率和每股收益

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	6.03%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.27	0.27

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>
-----------	-------------

1 年以内	107,135,089.78
1 至 2 年	11,759,979.23
合计	<u>118,895,069.01</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	118,895,069.01	100.00%	4,390,050.61	3.69%	114,505,018.40
账龄	118,895,069.01	100.00%	4,390,050.61	3.69%	114,505,018.40
合计	<u>118,895,069.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,390,050.61</u>	<u>3.69%</u>	<u>114,505,018.40</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,779,732.98	100.00%	3,943,182.03	3.80%	99,836,550.95
账龄	103,779,732.98	100.00%	3,943,182.03	3.80%	99,836,550.95
合计	<u>103,779,732.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,943,182.03</u>	3.80%	<u>99,836,550.95</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,135,089.78	3,214,052.69	3.00%
1 至 2 年	<u>11,759,979.23</u>	1,175,997.92	10.00%
合计	<u>118,895,069.01</u>	<u>4,390,050.61</u>	3.69%

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,925,589.47	2,757,767.68	3.00%
1 至 2 年	<u>11,854,143.51</u>	<u>1,185,414.35</u>	10.00%
合计	<u>103,779,732.98</u>	<u>3,943,182.03</u>	3.80%

注：以上组合信用风险特征是以应收账款的发生时间为基础。

(1) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,943,182.03	446,868.58		-	-	4,390,050.61

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
华润万家有限公司	非关联方	15,308,168.80	459,245.06	1年以内	12.88%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	10,915,310.39	327,459.31	1年以内	9.18%
天虹商场股份有限公司	非关联方	10,280,868.84	308,426.07	1年以内	8.65%
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	非关联方	5,928,376.34	177,851.29	1年以内	4.99%
深圳市泓欧物流有限公司	非关联方	4,353,333.08	130,599.99	1年以内	3.66%
合计		46,786,057.45	1,403,581.72		39.36%

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入的情况。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>45,738,858.37</u>	<u>46,196,037.84</u>
合计	<u>45,738,858.37</u>	<u>46,196,037.84</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	38,974,509.07
1至2年	4,624,689.34
2至3年	3,010,667.67

账龄	期末余额
3至4年	868,847.58
4至5年	212,924.98
5年以上	605,870.56
合计	48,297,509.20

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保险费	104,609.45	117,273.42
保证金	8,088,738.15	8,762,335.46
押金	1,773,285.00	1,841,623.91
备用金	1,396,151.24	1,167,983.59
往来款	36,934,725.36	<u>36,892,250.57</u>
合计	<u>48,297,509.20</u>	<u>48,781,466.95</u>

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12月31日余额	2,585,429.11	-	-	2,585,429.11
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
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				
本期转回	26,778.28			26,778.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,558,650.83			2,558,650.83

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 50.00%。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、被吊销或者注销等。
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,585,429.11		26,778.28	-	-	2,558,650.83

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占总金额比例
陕西小田物流有限公司	往来款	5,687,778.10	-	1年以内	11.78%
沈阳小田物流有限公司	往来款	3,502,335.97	-	1年以内	7.25%
广州小田冷链物流有限公司	往来款	3,264,818.45	-	1年以内	6.76%
郑州小田物流有限公司	往来款	3,231,777.68	-	1年以内	6.69%
上海小田冷链物流有限公司	往来款	2,369,670.26	=	1年以内	4.93%
合计		17,196,440.01	=		35.61%

⑦ 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

3、长期股权投资

(1)长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,455,120.89	-	16,455,120.89	16,455,120.89	-	16,455,120.89
对联营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>16,455,120.89</u>	=	<u>16,455,120.89</u>	<u>16,455,120.89</u>	=	<u>16,455,120.89</u>

(2)对子公司的投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u>	<u>减值准备</u>
					<u>减值准备</u>	<u>期末余额</u>
珠海市小田物流有限公司	599,269.03	-	-	599,269.03	-	-
广州小田冷链物流有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海小田物流有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
陕西小田物流有限公司	1,759,420.24	-	-	1,759,420.24	-	-
武汉市小田冷链物流有限公司	1,998,105.39	-	-	1,998,105.39	-	-
成都市小田物流有限公司	1,997,684.43	-	-	1,997,684.43	-	-
天津小田物流有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
江苏小田物流有限公司	<u>1,100,641.80</u>	-	-	<u>1,100,641.80</u>	-	-
合计	<u>16,455,120.89</u>	-	-	<u>16,455,120.89</u>	-	-

4、营业收入及营业成本

(1)营业收入分类

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	84,024,163.38	93,946,604.01
其他业务收入		
合计	<u>84,024,163.38</u>	<u>93,946,604.01</u>

(2) 主营业务收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运输收入	55,800,336.36	70,123,723.10
仓储收入	28,223,827.02	<u>23,822,880.91</u>
合计	<u>84,024,163.38</u>	<u>93,946,604.01</u>

(3)主营业务成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运输成本	47,803,905.99	60,766,680.29
仓储成本	18,191,999.84	<u>14,935,937.41</u>
合计	<u>65,995,905.83</u>	<u>75,702,617.70</u>

十二、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的或有事项。

十三、承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

截至本报告期末，本公司无资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至本报告公告之日，公司目前总股本为 23,666,818 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 20.535045 股。本次权益分派共预计派送红股 48,599,917 股，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整。公司本次权益分派不以资本公积转增股本。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

深圳小田冷链物流股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日

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：

董事会秘书办公室