



联畅物流

NEEQ : 834837

南京联畅物流股份有限公司

NANJING LIANCHANG LOGISTICS CO., LTD.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年上半年，公司下属无锡分公司中标无锡威孚力达催化净化器有限责任公司物流运输合同。

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	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人耿卫军、主管会计工作负责人杨爱香及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱香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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1. 安全事故风险	公司主营业务为道路运输服务和仓储服务，道路运输安全事故仍然是公司面临的重大风险之一。公司可能面临车辆、人员损伤和货物损失、道路交通部门处罚等一系列的风险。
2. 核心业务人员流失风险	公司业务的开展对人力资本的依赖较高，包括营销、运输、仓储等业务都需要专业的核心人员去决策，执行和服务。拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内对优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的稳定经营带来一定的风险。
3. 实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人耿卫军先生，其直接持有公司股份 9,363,227 股，占公司总股本的 72.58%。同时耿卫军先生为南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，通过南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 827,273 股，合计控制公司 78.99%的股权，对公司经营决策可施予重大影响。公司设立至今，耿卫军始终担任公司董事长、法定代表人，为公司的核心管理人员，对公司的日常生产、经营、发展战略等重大决策事项具有决定性影响力。若耿卫军利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将损害公司和其他股东的利益。
4. 经营模式产生的风险	公司创办以来，为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，同时将有有限的自营车辆资源集中于高附加值的业务和项目，公

	司对所接项目进行了合理分解和分包，通过借用第三方（社会）车辆来扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。外协业务在提高公司经营效率的同时，也增加了公司因外协方履约不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟等）而产生风险。
5. 现金流量风险	公司主营的道路运输服务在实际操作过程中始终都有预先垫付资金、费用的情况，即公司向外协的车辆垫付过路、过桥费，加油费等费用。同时，由于外协车辆占公司车辆的比重约为 90.00%，因此公司需要垫付较多的资金以满足业务需求。虽然公司不能收回垫付资金的可能性较小，但是大额的垫付资金仍对公司的现金流量产生影响。公司为扩大规模而添置了新的车辆，在提高生产力的同时也产生了公司现金流量的压力。
6. 偿债风险	截至报告期末公司共有短期借款 14,250,000.00 元，所借款项用于补充经营活动所需资金，长期借款 4,540,000.00 元，为购置办公楼按揭贷款。虽然公司在报告期内有较好的偿债能力和公司信用，但仍不能排除合同到期公司因支付债务将面临的资金压力。
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：	1. 安全事故风险应对措施：首先在车辆采购、行驶、保养、驾驶员安全驾驶培训等方面制定了一套细则，并且制定了各岗位切实履行安全生产职责的业务操作流程及监督实施体系。其次公司为所有货车安装了 GPS 安全监控设备，由配送部门负责车辆在装货一开始到收货结束的全程运输跟踪，有效遏制超载、超速驾驶和不按规定路线行驶等违章行为，坚决杜绝酒后驾车，减少了交通事故的发生。但是仍然存在路况、天气和第三方伤害（其他车辆事故）等导致的安全事故风险。因此公司在原有的车辆保险上追加了货物和车辆的在途意外险，并且将此保险额度最高赔付追加到 800.00 万元，在投保方式上采取了更加灵活的投保方式，从原来的指定车辆、指定路线改为所有车辆和所有在途货物都在保险赔付范围内的全方位保险。 2. 核心业务人员流失风险应对措施：公司通过薪酬福利、奖励机制、公司文化打造等多方面培养员工特别是技术人员的公司归属感和责任感，以发展前景吸引人才，以团队凝聚力留住人才。公司加强对核心人员关心，增加员工激励措施，提高核心人员的福利待遇，建立以各个核心人员为领导的竞争团队，不断的培养新的人才，形成多个优秀的团队，以化解核心人员离职造成的风险。 3. 实际控制人不当控制的风险应对措施：公司将加强制度建设，强化对中小股东权益的保护和宣导工作。 4. 经营模式产生的风险应对措施：公司通过购买保险、选用合规外协方、明确与外协方权利和义务等方式降低公司可能遭受的损失和风险。 5. 现金流量风险应对措施：公司将选择与经营优良的客户合作，并重视应收账款的催收工作。

6 偿债风险应对措施：未来将继续通过银行贷款、发行股票等方式积极筹措资金以缓解资金紧张局面。
--

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联畅物流	指	南京联畅物流股份有限公司
三会	指	南京联畅物流股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高管	指	南京联畅物流股份有限公司高级管理人员
GPS	指	Global Positioning System(全球定位系统)的简称
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京联畅物流股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京联畅物流股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING LIANCHANG LOGISTICS CO., LTD.
证券简称	联畅物流
证券代码	834837
法定代表人	耿卫军

二、 联系方式

董事会秘书	杨爱香
联系地址	江苏省南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室
电话	025-57500418
传真	025-57506880
电子邮箱	981434806@qq.com
公司网址	www.njlcwl.com
办公地址	江苏省南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室
邮政编码	211500
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	总经理办公室

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	2003 年 7 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路运输-G5430 道路货物运输
主要业务	道路运输服务
主要产品与服务项目	道路货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	耿卫军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（耿卫军），一致行动人为（南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙））。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100751295428M	否
注册地址	南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室	否
注册资本（元）	12,900,000	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	31,277,527.27	32,247,198.24	-3.01%
毛利率%	14.67%	13.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	851,834.97	821,654.61	3.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	820,906.03	804,591.58	2.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.08%	3.21%	-
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）	2.97%	3.15%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,765,640.84	41,098,312.48	18.66%
负债总计	20,674,162.18	13,858,668.79	49.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,091,478.66	27,239,643.69	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.11	3.32%
资产负债率%（母公司）	42.39%	33.72%	-
资产负债率%（合并）	42.39%	33.72%	-
流动比率	2.27	2.52	-
利息保障倍数	3.08	5.69	-

(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	4,152,321.42	-694,480.59	697.90%
应收账款周转率	1.18	1.29	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.66%	11.00%	-
营业收入增长率%	-3.01%	10.27%	-
净利润增长率%	3.67%	-24.64%	-

（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**

公司属于 G 运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路运输-G5430 道路货物运输行业，从事道路货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运；并提供劳务服务。拥有交通部颁发的道路运输许可证和 ISO9001:2008 服务质量体系认证和多年的整车、零担运输配载经验。为生产企业提供高效、完善、低成本的货物运输、仓储、包装和装卸等服务。公司通过业务员积极开拓，招标网信息收集，客户的转介绍等多种渠道开拓业务。收入来源主要是为客户提供货物运输、仓储、包装和装卸等服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

当前物流行业在国家“十三五”计划中已经成为“大众创业、万众创新”的主要战场。利用互联网和物联网整合资源，为企业降低物流成本已经成为物流公司的主要任务和核心竞争力。国务院印发《物流业调整和振兴规划》以来，为了适应国内物流行业较快的增长速度，提高对客户的服务质量，物流企业科学的降本增效，用创新的思维服务客户，用“互联网+”的模式来提高物流的实效，减低物流的运营成本。

报告期内，公司继续提高公司的管理水平和财务规范性，全体员工和管理层团结一致，上下一心。利用公司是新三板挂牌公司的品牌效应，继续推进无锡市场、宿迁市场及长江以南市场规模。客户从小微企业群逐步扩展到大、中型企业，上市公司包括世界 500 强企业。报告期内业务规模扩大，由于研发投入增加导致营业利润有所下降。客服实现了业务的全覆盖，利用自主的开发物流定单系统，降低了成本，提高工作效率。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 48,765,640.84 元，比上年度末上升 18.66%；负债总额 20,674,162.18 元，比上期期末上升了 49.18%，资产负债率 42.39%，比本期期初上升了 8.67 个百分点；净资产总额 28,091,478.66 元，比本期期初上升了 3.13%，公司总资产上升、净资产上升主要原因是由于报告期内购置办公楼增加资产。负债上升是公司购置办公楼抵押贷款增加了银行贷款。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 31,277,527.27 元，同比减少 3.01%，主要原因是报告期内新冠肺炎疫情影响收入略有下降；营业成本 26,690,168.12 元，同比减少 4.43%，主要是营业收入减少的同时营业成本同步减少；净利润 851,834.97 元，同比增加 3.67%，主要是报告期内疫情期间过路费减免利润增加。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,152,321.42 元，由于报告期内公司营业收入略有下

降, 应收账款的回款较好, 所以销售商品、提供劳务收到的现金也随之增加, 同比增加 4,846,802.01 元, 最终导致经营活动产生的现金流量净额同比增长 697.90%。

从公司投资活动产生的现金流情况来看, 由于报告期内公司购买办公物业投资支出 6,493,788.00 元, 导致投资活动产生的现金流量净额同比去年大幅增加 1000.59%。

从公司筹资活动产生的现金流情况来看, 筹资活动现金流入主要是向银行借款 19,690,000.00 元, 增加购置办公楼按揭贷款 4,540,000.00 元。筹资活动现金流出主要为归还银行借款 11,800,000.00 元。最终导致筹资活动产生的现金流量净额同比去年增加 109.72%。

公司加大应收账款回款力度, 坚持“开源节流、降本增效”, 紧紧围绕市场营销和强化内部管理两条主线, 力争全面完成全年各项经营目标, 促进企业健康稳定可持续发展。

(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		上年期末		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	3,821,857.04	7.84%	405,287.37	0.99%	843.00%
应收票据	300,000.00	0.62%	0.00	0.00%	-
应收账款	24,757,623.87	50.77%	28,440,252.5	69.20%	-12.95%
预付账款	6,405,924.10	13.14%	4,432,812.44	10.78%	44.51%
其他应收款	1,364,083.09	2.88%	1,678,000.00	4.08%	-18.71%
固定资产	5,263,664.99	10.79%	5,779,598.68	14.06%	-8.93%
无形资产	267,168.71	0.59%	287,026.42	0.70%	-6.92%
递延所得税资产	91,531.04	0.19%	75,335.07	0.18%	21.50%
其他非流动资产	6,493,788.00	13.32%	0	0.00%	-
短期借款	14,250,000.00	29.22%	10,900,000.00	26.52%	30.73%
应付账款	666,844.55	1.37%	555,332.60	1.35%	20.08%
预收款项	43,260.05	0.09%	57,032.00	0.14%	-24.15%
应付职工薪酬	388,271.25	0.80%	398,606.03	0.97%	-2.59%
应交税款	447,237.46	0.92%	465,278.17	1.13%	-3.88%
其他应付款	338,548.87	0.69%	1,482,419.99	3.61%	-77.16%
长期借款	4,540,000.00	9.31%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因:

报告期内:

货币资金较期初相比增加 3,416,569.67 元, 增加 843.00%, 原因是应收账款回笼所致。

预付账款较期初相比增加 1,973,111.66 元, 增加 44.51%, 原因是预付江苏满运软件科技有限公司淮安分公司款项大幅增加所致。

短期借款较期初相比增加 3,350,000.00 元, 增加 30.73%, 原因是增加银行借款所致。

其他非流动资产较期初相比增加 6,493,788.00 元, 增加 100.00%, 原因是购买办公物业。

长期借款较期初相比增加 4,540,000.00 元, 原因是公司购买办公楼按揭贷款所致。

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	31,277,527.27	100.00%	32,247,198.24	100.00%	-3.01%
营业支出	26,690,168.12	85.33%	27,927,925.94	86.61%	-4.43%
税金及附加	125,074.09	0.40%	142,915.94	0.44%	-12.48%
销售费用	1,412,793.40	4.52%	1,247,431.09	3.87%	13.26%
管理费用	1,208,765.19	3.86%	1,161,747.60	3.60%	4.05%
研发费用	168,485.05	0.54%	378,472.35	1.17%	-55.48%
财务费用	481,899.18	1.54%	393,663.50	1.22%	22.41%
信用减值损失	-323,919.32	10.36%	101,854.80	0.32%	-418.02%
营业外收入	191,412.67	0.61%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	158,855.63	0.51%	46,529.64	0.14%	242.41%
所得税费用	47,144.99	0.15%	297,992.72	0.92%	-84.18%
净利润	851,834.97	2.72%	821,654.61	2.55%	3.67%

项目重大变动原因：

报告期内：

研发费用同比减少 209,987.30 元，减少 55.48%。主要原因是上半年研发投入较少所致。

信用减值损失同比减少 425,774.1 元，主要原因是通过诉讼收回南京德邦金属装备工程股份有限公司拖欠多年的运费 347,400.00 元。

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	4,152,321.42	-694,480.59	697.90%
投资活动产生的现金流量净额	-7,103,548.96	-645,433.49	-1,000.59%
筹资活动产生的现金流量净额	6,367,797.21	3,036,341.89	109.72%

现金流量分析：

报告期内：

从公司经营活动的现金流情况来看，由于报告期内公司营业收入略有下降，应收账款的回款较好，所以销售商品、提供劳务收到的现金也随之增加，同比增加 4,846,802.01 元，最终导致经营活动产生的现金流量净额同比增长 697.90%。

从公司投资活动产生的现金流情况来看，由于报告期内公司购置办公楼投资支出 7,132,232.83 元，导致投资活动产生的现金流量净额同比去年大幅增加 1000.59%。

从公司筹资活动产生的现金流情况来看，筹资活动现金流入主要是向银行借款 19,690,000.00 元。筹资活动现金流出主要为归还银行借款 1,1800,000.00.00 元。最终导致筹资活动产生的现金流量净额同比去年增加 109.72%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期的政府补助,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	91,735.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,178.59
非经常性损益合计	32,557.04
所得税影响数	1,628.10
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	30,928.94

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

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《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”)。针对新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额,调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。

(2) 本期无会计估计变更事项。

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

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着公司的发展，未来公司将创造更多的就业岗位，承担更多的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	9,150,000

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：

报告期内关联担保情况如下：

①本公司向南京银行股份有限公司城北支行借款 250 万元，公司经营信用贷款，合同编号 Ba168012002130053。期间为 2020 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 14 日，借款年利率为 5.22%。由公司控股股东、实际控制人耿卫军及其配偶卞金芳提供连带责任提供担保。

②本公司向南京银行股份有限公司城北支行借款 150 万元，公司经营信用贷款，合同编号 Ba168011912300667。期间为 2020 年 1 月 2 日至 2021 年 1 月 1 日，借款年利率为 5.22%。由公司控股股

东、实际控制人耿卫军及其配偶卞金芳提供连带责任提供担保。

③本公司向江苏银行股份有限公司南京龙江支行借款 200 万元，公司经营信用贷款，合同编号 JK012818000169。期间为 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 10 日，借款年利率为 4.35%。由耿卫军、卞金芳、耿国庆、潘家宏担保提供连带责任担保。

④本公司向中国农业银行仁和支行借款 315 万元，合同编号为 32010120200005653。期间为 2020 年 4 月 14 至 2021 年 4 月 2 日，借款利率为 4.35%。公司股东及监事会主席马义政以个人房产作为抵押担保。

以上交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易均为挂牌公司单方获得利益，免于按照关联交易的方式进行审议。

(三) 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	2015/12/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/12/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/9	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	规范和减少关联交易，对于不可避免的关联交易，保证关联交易的公允性，不损害公司及其控股子公司的利益。	正在履行中
董监高	2015/12/9	-	挂牌	其他承诺(双重任职)	不在公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外的职务。	正在履行中
董监高	2015/12/9	-	挂牌	其他承诺(诚信状况)	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股 5.00%以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对联畅物流构成竞争的业务及活动，或拥有与联畅物流存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人在持有联畅物流股份期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的联畅物流的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与南京联畅物流股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害南京联畅物流股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

3、公司高级管理人员出具了《双重任职的书面声明》，具体内容如下：

本人不在南京联畅物流股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外的职务。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

(1) 最近两年一期内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近两年一期内本人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，除上述已经披露的承诺事项，公司及公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人和其他信息披露义务人不存在其他承诺事项。

(四) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,757,454.21	3.60%	为借款提供抵押
房屋建筑物	其他非流动资产	抵押	6,493,788.00	13.32%	为借款提供抵押
总计	-	-	8,251,242.21	16.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司造成不良影响。

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	5,828,829	45.18%	0	5,828,829	45.18%
	其中：控股股东、实际控制人	2,389,556	18.52%	39,000	2,428,556	18.83%
	董事、监事、高管	45,500	0.35%	0	45,500	0.35%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	7,071,171	54.82%	0	7,071,171	54.82%
	其中：控股股东、实际控制人	6,934,671	53.76%	0	6,934,671	53.76%
	董事、监事、高管	136,500	1.06%	0	136,500	1.06%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		12,900,000	—	0	12,900,000	—
普通股股东人数		25				

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	耿卫军	9,324,227	39,000	9,363,227	72.58%	6,934,671	2,428,556	0
2	南京虹光化学工业有限公司	1,562,500	0	1,562,500	12.11%	0	1,562,500	0
3	南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	827,273	0	827,273	6.41%	0	827,273	0
4	王涛	101,500	0	101,500	0.79%	0	101,500	0
5	黄家林	101,500	0	101,500	0.79%	0	101,500	0

6	刘芹	101,500	0	101,500	0.79%	0	101,500	0
7	马义政	65,000	0	65,000	0.50%	48,750	16,250	0
8	耿双琴	65,000	0	65,000	0.50%	0	65,000	0
9	郁其中	65,000	0	65,000	0.50%	48,750	16,250	0
10	张有军	62,500	0	62,500	0.48%	0	62,500	0
合计		12,276,000	-	12,315,000	95.45%	7,032,171	5,282,829	0

耿卫军持有南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）20,000.00 元出资份额，并担任其普通合伙人，实际控制南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）。其余上述股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

耿卫军，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南师大 EMBA，清华大学 EMBA。1996 年 1 月至 2003 年 5 月从事物流个体经营行业；2003 年 5 月至 2015 年 6 月任南京联畅运输有限公司总经理；2015 年 6 月到 2017 年 6 月任南京联畅物流股份有限公司董事长兼总经理。2017 年 7 月起任南京联畅物流股份有限公司董事长。

耿卫军直接持有公司股份 9,363,227 股，占公司总股本的 72.58%。同时耿卫军先生为南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，通过南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 827,273 股，合计控制公司 78.99%的股权，对公司经营决策可施予重大影响，故为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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、 债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

募集资金用途变更情况：

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
耿卫军	董事长	男	1970 年 2 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
耿国庆	董事、总经理	男	1978 年 9 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
耿其中	董事	男	1977 年 4 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
董高军	董事	男	1976 年 11 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
耿成	董事	男	1985 年 5 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
马义政	监事会主席	男	1969 年 2 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
邱明会	监事	男	1984 年 3 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
白伟	监事	男	1986 年 1 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
杨爱香	财务负责人、 信息披露负 责人	女	1981 年 7 月	2018 年 6 月 1 日	2021 年 6 月 1 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内, 公司控股股东、实际控制人, 董事长耿卫军与董事兼总经理耿国庆系兄弟关系。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
耿卫军	董事长	9,324,227	39,000	9,363,227	72.58%	0	0
郁其中	董事	65,000	0	65,000	0.50%	0	0
马义政	监事会主席	65,000	0	65,000	0.50%	0	0
白伟	监事	26,000	0	26,000	0.20%	0	0
杨爱香	财务负责人	26,000	0	26,000	0.20%	0	0
合计	-	9,506,227	-	9,545,227	73.98%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	6	0		6
驾驶员	21	0	0	21
配送调度	10	0	0	10
市场营销	13	0	0	13
仓管人员	13	0	0	13
财务人员	3	0	0	3
员工总计	66	0	0	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	4
专科	19	19
专科以下	41	41
员工总计	66	66

(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

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,821,857.04	405,287.37
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	五、2	300,000.00	
应收账款	五、3	24,757,623.87	28,440,252.50
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,405,924.10	4,432,812.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,364,083.09	1,678,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		36,649,488.1	34,956,352.31
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	5,263,664.99	5,779,598.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		267,168.71	287,026.42
开发支出	五、7		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	91,531.04	75,335.07
其他非流动资产	五、9	6,493,788	
非流动资产合计		12,116,152.74	6,141,960.17
资产总计		48,765,640.84	41,098,312.48
流动负债：			
短期借款	五、10	14,250,000.00	10,900,000.00
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	五、11	666,844.55	555,332.60
预收款项	五、12	43,260.05	57,032.00
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	五、13	388,271.25	398,606.03
应交税费	五、14	447,237.46	465,278.17
其他应付款	五、15	338,548.87	1,482,419.99
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		16,134,162.18	13,858,668.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、16	4,540,000.00	
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			
非流动负债合计		4,540,000.00	
负债合计		20,674,162.18	13,858,668.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	12,900,000.00	12,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	6,012,624.72	6,012,624.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,117,564.02	1,117,564.02
一般风险准备			
未分配利润	五、20	8,061,289.92	7,209,454.95
归属于母公司所有者权益合计		28,091,478.66	27,239,643.69
少数股东权益			
所有者权益合计		28,091,478.66	27,239,643.69
负债和所有者权益总计		48,765,640.84	41,098,312.48

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香

会计机构负责人：杨爱香

(二) 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	五、21	31,277,527.27	32,247,198.24
其中：营业收入		31,277,527.27	32,247,198.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、21	26,690,168.12	27,927,925.94
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	五、22	125074.09	142915.94
销售费用	五、23	1,412,793.40	1,247,431.09
管理费用	五、24	1,208,765.19	1,161,747.60
研发费用	五、25	168485.05	378472.35
财务费用	五、16	481,899.18	393,663.50
其中：利息费用		432202.79	323658.11
利息收入		1782.47	1050.57
加：其他收益	五、27		100,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-323919.32	101854.8
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		-30719.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		866,422.92	1,166,176.97
加：营业外收入	五、30	191,412.67	
减：营业外支出	五、31	158,855.63	46,529.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		898,979.96	1,119,647.33
减：所得税费用	五、32	47144.99	297992.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		851,834.97	821,654.61
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）		851834.97	821,654.61
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		851,834.97	821,654.61
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		851,834.97	821,654.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		851,834.97	821,654.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香

会计机构负责人：杨爱香

(三) 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		37,090,886.98	34,115,124.48
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	五、33	759,805.84	759,368.16
经营活动现金流入小计		37,850,692.82	34,874,492.64
购买商品、接受劳务支付的现金		28,495,366.11	28,415,105.67
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		2,355,214.25	2,516,137.3
支付的各项税费		1,284,469.21	1,558,722.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,563,321.83	3,079,007.51
经营活动现金流出小计		33,698,371.40	35,568,973.23
经营活动产生的现金流量净额		4,152,321.42	-694,480.59
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		28,683.87	146,300.00
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			
投资活动现金流入小计		28,683.87	146,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,132,232.83	791,733.49
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		7,132,232.83	791,733.49
投资活动产生的现金流量净额		-7,103,548.96	-645,433.49
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		19,690,000.00	8,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	1,230,000.00	648,000.00
筹资活动现金流入小计		20,920,000.00	8,948,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	3,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,202.79	323,658.11
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	五、33	2,320,000.00	1,648,000.00
筹资活动现金流出小计		14,552,202.79	5,911,658.11
筹资活动产生的现金流量净额		6,367,797.21	3,036,341.89
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		3,416,569.67	1,696,427.81
加：期初现金及现金等价物余额		405,287.37	434,608.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,821,857.04	2,131,035.86

法定代表人：耿卫军

主管会计工作负责人：杨爱香

会计机构负责人：杨爱香

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	三、32 重要会计政策和会计估计变更
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	
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	
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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称：南京联畅物流股份有限公司

法人代表：耿卫军

住所：南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：1290 万元

股本：1290 万元

成立日期：2003 年 7 月 3 日

2、历史沿革

南京联畅物流股份有限公司(以下简称“联畅物流公司”)原名为南京联畅运输有限公司,由自然人陈晓强、于宝财、耿卫军、王学明和于振熔共同出资设立,注册资本 55 万元,其中陈晓强出资 15 万元,于宝财出资 5 万元,耿卫军出资 15 万元,王学明出资 5 万元,于振熔出资 15 万元。2003 年 7 月 1 日,南京嘉信联合会计师事务所出具了宁嘉会所验字[2013]133 号验资报告,法定代表人:耿卫军。

2008 年 2 月 26 日,南京联畅运输有限公司股东及受让方签订了股权转让协议:股东陈晓强将其持有的 21.82%股权以 12 万元转让给自然人王翔飞;股东王学明将其持有的 9.09%股权以 5 万元转让给自然人耿国庆;股东丁振熔将其持有的 7.27%股权以 4 万元转让给自然人耿国庆;股东陈晓强将其持有的 5.45%股权以 3 万元转让给自然人耿国庆;股东丁振熔将其持有的 1.82%的股权以 1 万元转让给股东耿卫军。变更后耿卫军出资金额为 16 万元,耿国庆出资金额为 12 万元,王翔飞出资金额为 12 万元,丁振熔出资金额为 10 万元,于宝财出资金额为 5 万元。

2008 年 4 月 9 日,南京联畅运输有限公司召开股东会,决议:同意公司的注册资本由 55 万元增加至 110 万元,其中耿卫军以货币资金增资 16 万元,耿国庆以货币资金增资 12 万元,王翔飞以货币资金增资 12 万元,丁振熔以货币资金增资 10 万元,于宝财以货币资金增资 5 万元。增资后,耿卫军以货币出资 32 万元,耿国庆以货币出资 24 万元,王翔飞以货币资金出资 24 万元,丁振熔以货币出资 20 万元,于宝财以货币资金出资 10 万元。2008 年 4 月 9 日,江苏天杰会计师事务所有限公司就本次增资事宜出具了苏天杰验字[2008]第 2-B045 号验资报告。

2008 年 7 月 16 日,南京联畅运输有限公司召开股东会,决议:股东王翔飞将其持有的 14.54%股权以 16 万元转让给股东耿国庆;股东王翔飞将其持有的 7.28%股权以 8 万元转让给股东耿卫军;股东于宝财将其持有的 9.09%股权以 10 万元转让给耿卫军。2008 年 7 月 16 日,转让方与受让方签订了股权转让协议。转让股权后股东结构为耿卫军以货币出资 50 万元;耿国庆以货币出资 40 万元,丁振熔以货币资金出资 20 万元。

2008 年 12 月 9 日,南京联畅运输有限公司召开股东会,决议:股东耿卫军将其持有的 13.60%股权以 15 万元转让给王翔飞;股东耿国庆将其持有的 18.20%股权以 20 万元转让给王翔飞;股东丁振熔将其持有的 4.60%股权以 5 万元转让给王翔飞;2008 年 12 月 9 日,转让方与受让方签订了股权转让协议。股权转让后耿卫军以货币出资 35 万元;王翔飞以货币出资 40 万元;耿国庆以货币出资 20 万元;丁振熔以货币资金出资 15 万元。

2009 年 5 月 15 日,南京联畅运输有限公司召开股东会,决议:股东王翔飞将其持有的 18.18%股权以 20 万元转让给耿国庆,将其持有的 18.18%股权以 20 万元转让给耿卫军。2009 年 5 月 15 日,转让方与受让方签订了股权转让协议。股权转让后耿卫军出资 55 万元,耿国庆出资 40 万元,丁振熔 15 万元。

2010 年 3 月 29 日,南京联畅运输有限公司召开股东会,决议:股东丁振熔将其持有的 5.00%股权以 5.5 万元转让给耿卫军,股东丁振熔将其持有的 8.64%股权以 9.5 万元转让给耿

国庆：公司注册资本由 110 万元增加到 500 万元，耿国庆以货币增资 214.5 万元，耿卫军以货币增资 175.5 元。增资后耿卫军出资金额为 275 万元，耿国庆出资金额为 225 万元。2010 年 3 月 29 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。2010 年 3 月 29 日，南京苏鹏会计师事务所就本次增资事宜出具了鹏会验字[2010]D195 号验资报告。

2013 年 5 月 30 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东耿国庆将其持有的 25% 股权以 125 万元转让给耿卫军。股权转让后耿卫军出资金额为 400 万元，耿国庆出资金额为 100 万元。2013 年 5 月 30 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

2014 年 5 月 27 日，南京联畅运输有限公司召开股东会，决议：股东耿国庆将其持有的 20% 股权以 100 万元转让给耿卫军。2014 年 5 月 27 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

2015 年 4 月 30 日，南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）对南京联畅运输有限公司增资 50 万元，本次增资后公司注册资金 550 万元，其中耿卫军投资 500 万元，南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）投资 50 万元。

2015 年 6 月 30 日，南京联畅运输有限公司将公司名称由“南京联畅运输有限公司”变更为“南京联畅物流股份有限公司”。

2015 年 6 月 30 日，南京联畅物流股份有限公司以 2015 年 4 月 30 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 7,000,000.00 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第 02023 号验资报告确认。本次变更后，耿卫军出资 6,363,636.00 元，持股比例 90.91%；南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）出资 636,364.00 元，持股比例 9.09%。

2015 年 7 月 19 日，联畅物流公司召开股东大会，决议：将联畅物流公司的注册资本增加至 800 万元，公司股份总数增加至 800 万股。2015 年 8 月 14 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第 02027 号验资报告确认。本次变更后，耿卫军出资为人民币 6,453,636.00 元，占变更后注册资本的 80.67%；南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）出资为人民币 636,364.00 元，占变更后注册资本的 7.95%；张珍兰出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；卞金秀出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；朱香乔出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；董高健出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；耿丽萍出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；孙贵兵出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；耿双琴兰出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；薛圣彪出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；张有军出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；白伟出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；虞小俊出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；王涛出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；陈娣兰出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；卢孝林出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；虞永泉出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；郁其中出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；杨爱香出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；郝晓晓出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；黄家林出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；彭晓娟出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；刘金燕出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；史凌云出资为人民

币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；梁永生出资为人民币 40,000.00 元，占变更后注册资本的 0.50%；林卫军出资为人民币 20,000.00 元，占变更后注册资本的 0.25%；耿卫兵出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；刘芹出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%；马义政出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.625%；郭其乐出资为人民币 30,000.00 元，占变更后注册资本的 0.375%。

2017 年 5 月 17 日，联畅物流公司召开股东大会，决议：以 2016 年 12 月 31 日总股本 8,000,000 股为基数，以资本公积金向全体在册股东每 10 股转增 3 股，共计转增 2,400,000 股。本次转增完成后，公司资本公积余额为 771,492.64 元，公司总股本增加至 10,400,000 股，股东持股比例不变。具体明细如下：

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
耿卫军	6,453,636.00	1,936,090.80		8,389,726.80	80.670
南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	636,364.00	190,909.20		827,273.20	7.955
卢孝林	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
虞永泉	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
杨爱香	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
郝晓晓	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
黄家林	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
彭晓娟	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
刘金燕	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
史凌云	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
梁永生	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
林卫军	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
耿卫兵	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
刘芹	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
郭其乐	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
郁其中	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
张珍兰	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
卞金秀	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
朱香乔	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
董高健	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
耿丽萍	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
孙贵兵	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
耿双琴	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
薛圣彪	40,000.00	12,000.00		52,000.00	0.500
张有军	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
白伟	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
虞小俊	20,000.00	6,000.00		26,000.00	0.250
王涛	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
陈娣兰	30,000.00	9,000.00		39,000.00	0.375
马义政	50,000.00	15,000.00		65,000.00	0.625
合计	8,000,000.00	2,400,000.00		10,400,000.00	100.000

2017 年 12 月，史凌云和梁永生将持有联畅物流公司股份转让给原股东耿卫军，转让后持股金额及比例如下：

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
------	-----	----	----	-----	---------

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
耿卫军	8,389,726.80	104,000.00		8,493,726.80	81.670
南京佳畅投资咨询 合伙企业（有限合 伙）	827,273.20			827,273.20	7.955
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.375
虞永泉	39,000.00			39,000.00	0.375
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.250
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.250
黄家林	39,000.00			39,000.00	0.375
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.500
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.500
史凌云	52,000.00		52,000.00		
梁永生	52,000.00		52,000.00		
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.250
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.375
刘芹	39,000.00			39,000.00	0.375
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.375
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.625
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.375
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.500
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.500
董高健	39,000.00			39,000.00	0.375
耿丽萍	26,000.00			26,000.00	0.250
孙贵兵	39,000.00			39,000.00	0.375
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.625
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.500
张有军	39,000.00			39,000.00	0.375
白伟	26,000.00			26,000.00	0.250
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.250
王涛	39,000.00			39,000.00	0.375
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.375
马义政	65,000.00			65,000.00	0.625
合计	10,400,000.00	104,000.00	104,000.00	10,400,000.00	100.000

2018 年 1 月 15 日，联畅物流公司召开股东大会，决议：将联畅物流公司的注册资本增加至 1290 万元，公司股份总数增加至 1290 万股。2018 年 5 月 11 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2018）第 205001 号验资报告确认。2018 年 6 月 19 日原股东耿丽萍和董高健将持有的联畅物流公司股份转让给原股东耿卫军。持股金额及比例如下：

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
耿卫军	8,493,726.80	752,500.00		9,246,226.80	71.676
南京佳畅投资咨询合 伙企业（有限合伙）	827,273.20			827,273.20	6.413
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.403

股东名称	增资前	增加	减少	增资后	持股比例(%)
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.403
董高健	39,000.00		39,000.00		
耿丽萍	26,000.00		26,000.00		
孙贵兵	39,000.00			39,000.00	0.302
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.504
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.403
张有军	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
白伟	26,000.00			26,000.00	0.202
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.202
王涛	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.302
虞永泉	39,000.00			39,000.00	0.302
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.504
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.202
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.202
黄家林	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.403
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.403
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.202
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.302
刘芹	39,000.00	62,500.00		101,500.00	0.787
马义政	65,000.00			65,000.00	0.504
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.302
南京虹光化学工业有限公司		1,562,500.00		1,562,500.00	12.112
合计	10,400,000.00	2,565,000.00	65,000.00	12,900,000.00	100.00

2019 年,虞永泉和张有军分别将持有联畅物流公司 39000 股的股份转让给原股东耿卫军,转让后持股金额及比例如下:

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
耿卫军	9,246,226.80	78,000.00		9,324,226.80	72.281
南京佳畅投资咨询合伙企业(有限合伙)	827,273.20			827,273.20	6.413
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.403
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.403
孙贵兵	39,000.00			39,000.00	0.302
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.504
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.403
张有军	101,500.00		39,000.00	62,500.00	0.484
白伟	26,000.00			26,000.00	0.202
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.202
王涛	101,500.00			101,500.00	0.787
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.302

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
虞永泉	39,000.00		39,000.00		
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.504
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.202
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.202
黄家林	101,500.00			101,500.00	0.787
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.403
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.403
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.202
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.302
刘芹	101,500.00			101,500.00	0.787
马义政	65,000.00			65,000.00	0.504
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.302
南京虹光化学工业 有限公司	1,562,500.00			1,562,500.00	12.112
合计	12,900,000.00	78,000.00	78,000.00	12,900,000.00	100.000

2020 年，孙贵兵将持有联畅物流公司 39000 股的股份转让给原股东耿卫军，转让后持股金额及比例如下：

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
耿卫军	9,324,226.80	39,000.00		9,363,226.80	72.583
南京佳畅投资咨询 合伙企业（有限合 伙）	827,273.20			827,273.20	6.413
张珍兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卞金秀	52,000.00			52,000.00	0.403
朱香乔	52,000.00			52,000.00	0.403
孙贵兵	39,000.00		39,000.00		
耿双琴	65,000.00			65,000.00	0.504
薛圣彪	52,000.00			52,000.00	0.403
张有军	62,500.00			62,500.00	0.484
白伟	26,000.00			26,000.00	0.202
虞小俊	26,000.00			26,000.00	0.202
王涛	101,500.00			101,500.00	0.787
陈娣兰	39,000.00			39,000.00	0.302
卢孝林	39,000.00			39,000.00	0.302
郁其中	65,000.00			65,000.00	0.504
杨爱香	26,000.00			26,000.00	0.202
郝晓晓	26,000.00			26,000.00	0.202
黄家林	101,500.00			101,500.00	0.787
彭晓娟	52,000.00			52,000.00	0.403
刘金燕	52,000.00			52,000.00	0.403
林卫军	26,000.00			26,000.00	0.202
耿卫兵	39,000.00			39,000.00	0.302
刘芹	101,500.00			101,500.00	0.787
马义政	65,000.00			65,000.00	0.504
郭其乐	39,000.00			39,000.00	0.302
南京虹光化学工业 有限公司	1,562,500.00			1,562,500.00	12.112

股东名称	转让前	增加	减少	转让后	持股比例(%)
合计	12,900,000.00	39,000.00	39,000.00	12,900,000.00	100.000

3、公司经营范围

道路货物运输；道路普通货物配载；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运；提供劳务服务；提供物流自动化技术服务、提供现代化物流与供应链管理技术服务、提供第三方物流运营与管理技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国际货物运输代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、公司组织架构

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设执行董事、监事，对股东大会负责。公司内部下设市场中心、财务部、配送中心、仓储中心和综合部等部门。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币

报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中“股东权益/所有者权益”项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方

的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本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的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

A.信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄分析组合

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征,按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a.组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 保证金及押金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 其他往来款

经过测试,上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司无长期应收款

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中

分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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，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。

21、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具

的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 一般原则

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。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权不客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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。

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本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体原则

本公司收入主要为货物道路运输服务收入和仓储服务收入，其中：

①对于货物道路运输业务收入，本公司将其确认为单项履约义务，于交付取得收货人在托运单上签字验收时点作为控制权转移时点，确认收入；

②对于仓储服务收入，确认时间为提供仓储服务完成时，确认收入。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《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”）。针对新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额，调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。

该项会计政策变更，未对本公司列报前期财务报表产生影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

依据财税〔2019〕13号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	997.70	614.95
银行存款	3,820,859.34	404,672.42
其他货币资金		
合计	3,821,857.04	405,287.37

注：截至2020年6月30日，本公司无使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票			
合计	300,000.00		300,000.00

（2）坏账准备

无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末尚未到期金额	已背书金额	已贴现金额
	2,627,528.03	1,595,057.69	1,032,470.34
商业承兑汇票			
合计	2,627,528.03	1,595,057.69	1,032,470.34

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,588,244.59	1,830,620.72	24,757,623.87	29,946,953.90	1,506,701.40	28,440,252.50
合计	26,588,244.59	1,830,620.72	24,757,623.87	29,946,953.90	1,506,701.40	28,440,252.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	21,743,054.11	3.00	652,291.62
1 至 2 年	3,396,282.13	10.00	339,628.21
2 至 3 年	524,784.80	30.00	157,435.44
3 至 4 年	455,212.20	50.00	227,606.10
4 至 5 年	76,260.00	80.00	61,008.00
5 年以上	392,651.35	100.00	392,651.35
合计	26,588,244.59	6.89	1,830,620.72

② 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2020.6.30
应收账款坏账准备	1,506,701.40	323,919.32		1,830,620.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,960,096.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 387,471.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
富乐（中国）粘合剂有限公司	2,670,400.76	1 年以内	10.04	80,112.02
江苏六维智能物流装备股份有限公司	1,818,461.16	1 年以内 1,615,860.66 元，1-2 年 202,600.50 元	6.84	68,735.87
南京东亚纺织印染有限公司	1,769,348.28	1 年以内 478,306.00 元，1-2 年 1,220,475.28 元，2-3 年 70,567.00 元	6.65	157,566.81

江苏国电科源电力新材料有限公司	1,711,940.60	1 年以内	6.44	51,358.22
中国石化集团南京化学工业有限公司	989,946.18	1 年以内	3.72	29,698.39
合计	8,960,096.98		33.69	387,471.31

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,284,068.02	98.10	4,310,956.36	97.25
1 至 2 年			121,856.08	2.75
2 至 3 年	121,856.08	1.90		
3 年以上				
合计	6,405,924.10	100.00	4,432,812.44	100.00

报告期内无账龄超过 1 年的重要预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2020 年 6 月 30 日，预付账款前五名单位的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	账龄
江苏满运软件科技有限公司淮安分公司	非关联方	4,734,252.89	73.90	1 年以内
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	726,081.56	11.33	1 年以内
重庆中交兴路车联网科技有限公司	非关联方	459,190.96	7.17	1 年以内
南京苏杭金属制品有限公司	非关联方	338,000.00	5.28	1 年以内
江苏和诚智达汽车管理服务公司	非关联方	121,856.08	1.90	2-3 年
合计		6,379,381.49	99.58	

5、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款	1,364,083.09	1,678,000.00
应收利息		
应收股利		
合计	1,364,083.09	1,678,000.00

(1) 其他应收款情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,364,083.09		1,364,083.09	1,678,000.00		1,678,000.00
合计	1,364,083.09		1,364,083.09	1,678,000.00		1,678,000.00

① 坏账准备

A.2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合 1：保证金及押金	1,302,300.00	0.00	0.00
组合 2：备用金	61,783.09	0.00	0.00
合计	1,364,083.09	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金及押金	1,302,300.00	1,257,000.00
备用金	61,783.09	421,000.00
合计	1,364,083.09	1,678,000.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国石化集团南京化学工业有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1-2 年 100,000.00 元， 3-4 年 300,000.00 元	29.32	
南京利德东方橡胶塑料科技有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	3-4 年 174,000.00 元， 4-5 年 26,000.00 元	14.66	
南京顶益食品有限公司	非关联方	保证金	134,000.00	4-5 年	9.82	
江苏迈达新材料股份有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	4-5 年	7.33	
无锡华鹏瓶盖有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3 年	7.33	
合计			934,000.00		68.46	

注：本年度无核销其他应收款情况，无涉及政府补助情况，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、固定资产及累计折旧

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	5,263,664.99	5,779,598.68
固定资产清理		

合计

5,263,664.99

5,779,598.68

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

2020 年 6 月 30 日固定资产情况:

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,382,193.52	304,871.46	134,183.43	8,695,513.22	1,069,623.44	12,586,385.07
2、本年增加金额				572,608.15		572,608.15
(1) 购置				572,608.15		572,608.15
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额				136,438.80		136,438.80
(1) 处置或报废				136,438.80		136,438.80
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	2,382,193.52	304,871.46	134,183.43	9,131,682.57	1,069,623.44	13,022,554.42
二、累计折旧						
1、年初余额	568,162.19	228,444.10	112,037.24	5,730,449.66	167,693.20	6,806,786.39
2、本年增加金额	56,577.12	11,516.41	4,286.27	926,107.65	90,054.39	1,088,541.84
(1) 计提	56,577.12	11,516.41	4,286.27	926,107.65	90,054.39	1,088,541.84
3、本年减少金额				136,438.80		136,438.80
(1) 处置或报废				136,438.80		136,438.80
4、期末余额	624,739.31	239,960.51	116,323.51	6,520,118.51	257,747.59	7,758,889.43
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,757,454.21	64,910.95	17,859.92	2,611,564.06	811,875.85	5,263,664.99
2、年初账面价值	1,814,031.33	76,427.36	22,146.19	2,965,063.56	901,930.24	5,779,598.68

注: 2019 年 10 月 19 日, 本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行申请贷款, 贷款金额为 600,000.00 元, 由本公司名下坐落于南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1304 室的房产作抵押。

2019 年 01 月 02 日, 本公司向南京银行城北支行申请贷款, 贷款金额为 1,500,000.00 元, 由本公司名下坐落于南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢一单元 1305 室和坐落于南京市六合区龙池街道璟湖路 1 号 2 幢二单元 1301 室的房产作抵押。该笔借款已于 2019 年 12 月 25 日还清, 截至 2019 年 12 月 31 日该资产尚未解除抵押。

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无闲置或持有待售的资产; 无未办妥权证的资产; 无融资

租入或经营租出的资产。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司固定资产未发生减值。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

2020 年 6 月 30 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	397,154.48	397,154.48
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
4、期末余额	397,154.48	397,154.48
二、累计摊销		
1、年初余额	110,128.06	110,128.06
2、本年增加金额	19,857.71	19,857.71
(1) 计提	19,857.71	19,857.71
3、本年减少金额		
4、期末余额	129,985.77	129,985.77
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	267,168.71	267,168.71
2、年初账面价值	287,026.42	287,026.42

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发生减值。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	91,531.04	1,830,620.72	75,335.07	1,506,701.40

可抵扣亏损

合计	91,531.04	1,830,620.72	75,335.07	1,506,701.40
----	-----------	--------------	-----------	--------------

9、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预付购房款	6,493,788.00	
合 计	6,493,788.00	

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款	6,250,000.00	2,900,000.00
信用贷款		
保证贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	14,250,000.00	10,900,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	2020.6.30	2019.12.31
南京银行城北支行	4,000,000.00	2,500,000.00
江苏银行龙江支行	2,000,000.00	2,000,000.00
北京银行南京江宁支行	1,500,000.00	1,500,000.00
江苏紫金农商银行六合支行	1,600,000.00	1,600,000.00
江苏紫金农商行灵钢支行	2,000,000.00	2,000,000.00
农业银行仁和支行	3,150,000.00	1,300,000.00
合 计	14,250,000.00	1,0900,000.00

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

本公司向南京银行股份有限公司城北支行借款 250 万元，公司经营信用贷款，合同编号为 Ba168012002130053。期间为 2020 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 14 日，借款年利率为 5.22%。

本公司向南京银行股份有限公司城北支行借款 150 万元，公司经营信用贷款，合同编号为 Ba168011912300667。期间为 2020 年 1 月 2 日至 2021 年 1 月 1 日，借款年利率为 5.22%。

本公司向江苏银行股份有限公司南京龙江支行借款 200 万元，由授信人江苏银行龙江支行向本公司授信，由耿卫军、卞金芳、耿国庆、潘家宏担保提供连带责任担保，《流动资金借款合同》编号为 JK012818000169。期间为 2020 年 06 月 12 日至 2021 年 06 月 10 日。

本公司向北京银行股份有限公司南京江宁支行借款 150 万元，以耿卫军和卞金芳作为保证人，提供连带责任保证担保，保证合同编号为【0573533_001】和【0573533_002】，期间为 2019 年 09 月 19

日至 2020 年 09 月 18 日，借款年利率为 5.65%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行借款 100 万元，以许国庆、卞金秀房屋为抵押物，同时，由耿卫军提供连带责任保证担保，保证合同编号为紫银（灵钢）高保字[2019]第 F35 号。期间为 2019 年 11 月 06 日至 2020 年 10 月 20 日，借款年利率为 6.15%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行借款 60 万元，以南京联畅物流股份有限公司办公楼房屋为抵押物；同时，由耿卫军提供连带责任保证担保，期间为 2019 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 09 日，借款年利率为 6.20%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司灵钢支行借款 100 万，由耿卫军提供最高额连带责任保证担保，保证合同编号为紫银（灵钢）高保字【2019】第 F29 号，借款合同编号为紫银（灵钢）流循借字【2019】F29 号。期间为 2019 年 08 月 13 日至 2020 年 08 月 06 日，借款年利率为 9.90%。

本公司向江苏紫金农村商业银行股份有限公司灵钢支行借款 100 万，由耿卫军提供最高额连带责任保证担保，保证合同编号为紫银（灵钢）高保字【2019】第 F32 号，借款合同编号为紫银（灵钢）流循借字【2019】F32 号。期间为 2019 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 15 日，借款年利率为 8.00%。

本公司向农业银行仁和支行借款 315 万元，公司流动资金抵押贷款，合同编号为 32010120200005653。期间为 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 2 日，借款利率为 4.35%。

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
	666,844.55	555,332.60
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	666,844.55	555,332.60

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
	43,260.05	57,032.00
1-2 年		
2-3 年		

3 年以上

合计

43,260.05

57,032.00

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	398,606.03	2,266,871.34	2,296,234.36	369,243.01
二、离职后福利-设定提存计划		78,008.13	58,979.89	19,028.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	398,606.03	2,344,879.47	2,355,214.25	388,271.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	398,606.03	2,164,712.18	2,194,598.49	368,719.72
2、职工福利费		53,117.00	53,117.00	
3、社会保险费		49,042.16	48,518.87	523.29
其中：医疗保险费		44,155.75	44,155.75	
工伤保险费		1,053.99	530.70	523.29
生育保险费		3,832.42	3,832.42	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	398,606.03	2,266,871.34	2,296,234.36	369,243.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、基本养老保险		74,415.05	55,386.81	19,028.24
2、失业保险费		3,593.08	3,593.08	
合计		78,008.13	58,979.89	19,028.24

14、应交税费

税项	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

增值税	344,344.77	282,097.13
企业所得税	60,460.20	141,757.42
城市维护建设税	22,307.18	17,949.46
教育费附加	9,560.04	7,692.61
地方教育费附加	6,373.33	5,128.38
印花税	4,191.49	5,612.03
土地使用税	0.05	38.14
房产税	0.40	5,003.00
合计	447,237.46	465,278.17

15、其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付股利		
其他应付款	338,548.87	1,482,419.99
合计	338,548.87	1,482,419.99

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
往来款	123,548.87	177,419.99
借款	215,000.00	1,305,000.00
合计	338,548.87	1,482,419.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

16、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
信用借款		
抵押借款	4,540,000.00	
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		

合计	4,540,000.00
----	--------------

17、股本

项目	2020.01.01	本期增减			小计	2020.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他		
股份总数	12,900,000.00					12,900,000.00

注：股本情况详见本附注“一、2、历史沿革”。

18、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	6,012,624.72			6,012,624.72
其他资本公积				
合计	6,012,624.72			6,012,624.72

注：资本公积变动情况详见本附注“一、2、历史沿革”。

19、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	1,117,564.02			1,117,564.02
合计	1,117,564.02			1,117,564.02

20、未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,209,454.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,209,454.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	851,834.97	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
期末未分配利润	8,061,289.92	

21、营业收入和营业成本

(1) 按年度分类列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,277,527.27	26,690,168.12	32,247,198.24	27,927,925.94
合计	31,277,527.27	26,690,168.12	32,247,198.24	27,927,925.94

(2) 按收入类别分类列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
道路运输服务	29,725,696.74	25,279,933.52	30,688,225.58	26,491,157.95
仓储服务	1,551,830.53	1,410,234.60	1,558,972.66	1,436,767.99
合计	31,277,527.27	26,690,168.12	32,247,198.24	27,927,925.94

(3) 2020 年 1-6 月主要客户及供应商情况

A. 主要客户

序号	客户名称	销售金额	占营业收入总额比例 (%)	是否存在关联关系
1	富乐（中国）粘合剂有限公司	4,606,453.60	14.73	否
2	南京聚隆科技股份有限公司	3,150,557.00	10.07	否
3	中国石化集团南京化学工业有限公司	2,718,118.80	8.69	否
4	南京京滨化油器有限公司	1,608,111.66	5.14	否
5	无锡华鹏瓶盖有限公司	1,007,027.15	3.22	否
	合计	13,090,268.21	41.85	

B. 主要供应商

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	江苏满运科技有限公司淮安分公司	7,430,700.00	33.17	否
2	中石化六合分公司	4,640,000.00	20.72	否
3	南京恒邦物流有限公司	1,458,341.82	6.51	否
4	江苏优联可能源科技有限公司	1,450,000.00	6.47	否
5	南京卫东汽车销售有限公司	144,869.00	0.65	否
	合计	15,123,910.82	67.52	

22、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	65,118.85	69,416.79

教育费附加	27,907.92	33,875.13
地方教育附加	18,605.26	15,708.29
印花税	13,442.06	13,834.21
土地使用税		76.18
房产税		10,005.34
合计	125,074.09	142,915.94

23、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	842,832.80	776,272.54
差旅费	14,551.03	30,481.53
加油费	130,972.11	169,790.67
过境费	16,675.11	3,940.00
维修费	7,038.00	8,232.68
保险费	8,230.04	3,181.06
业务招待费	235,146.11	108,602.32
办公费	7,671.46	43,921.94
折旧费	82,578.78	86,537.09
通讯费	5,638.28	8,692.70
广告费	2,316.00	3,784.00
水电费	2,453.76	3,994.56
租赁费	55,656.92	
交通费	1,033.00	
合计	1,412,793.40	1,247,431.09

24、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	370,789.12	136,676.54
差旅费	161.17	6,839.98
车辆费用	134,813.69	186,387.55
业务招待费	22,797.58	72,206.56
会议费	558.00	3,000.00
办公费	51,172.32	80,391.99
培训费	15,891.09	22,800.00
折旧费	189,268.98	130,518.91

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
无形资产、装修费用摊销	19,857.71	20,176.08
通讯费	5,782.36	6,390.85
租赁费	3,785.92	30,064.06
咨询费	224,150.94	282,830.18
中介机构费	155,744.24	160,144.49
交通费	11,260.00	1,944.00
物业管理费	22,543.40	18,976.41
其他	-19,811.33	2,400.00
合计	1,208,765.19	1,161,747.60

25、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	168,485.05	378,472.35
合计	168,485.05	378,472.35

26、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息费用	432,202.79	323,658.11
减：利息收入	1,782.47	1,050.57
承兑汇票贴息	46,948.86	65,943.67
手续费	4,530.00	5,112.29
合计	481,899.18	393,663.50

27、其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		100,000.00	
合计		100,000.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与收益相关 收到申请高新技术企业补助		100,000.00
合计		100,000.00

28、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-323,919.32	101,854.80
合计	-323,919.32	101,854.80

29、资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-30,719.65	
其中：固定资产处置利得		-30,719.65	
无形资产处置利得			
合计		-30,719.65	

30、营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	91,735.63		91,735.63
保险理赔	99,677.00		99,677.00
其他	0.04		0.04
合计	191,412.67		191,412.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与收益相关 稳岗补贴	91,735.63	
合计	91,735.63	

31、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
货损赔偿	158,849.60	13,529.64	158,849.60
捐赠支出		33,000.00	
滞纳金	5.03		5.03
其他	1.00		1.00
合计	158,855.63	46,529.64	158,855.63

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税	63,340.96	272,529.02
递延所得税	-16,195.97	25,463.70

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合计	47,144.99	297,992.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月
利润总额	898,979.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,949.00
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	2,195.99
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	
所得税费用	47,144.99

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息收入	1,782.47	1,050.57
往来款	566,610.70	658,317.59
营业外收入	191,412.67	100,000.00
合计	759,805.84	759,368.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
管理费用	628,849.38	1,018,680.21
销售费用	487,381.82	384,621.46
财务费用	4,530.00	5,112.29
往来款	283,705.00	1,624,063.91
罚款赔款等支出	158,855.63	46,529.64
合计	1,563,321.83	3,079,007.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
----	--------------	--------------

向非金融机构借款	1,230,000.00	648,000.00
合计	1,230,000.00	648,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
向非金融机构借款	2,320,000.00	1,648,000.00
合计	2,320,000.00	1,648,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	851,834.97	821,654.61
加：信用减值准备	323,919.32	-101,854.80
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,088,541.84	1,286,480.13
无形资产摊销	19,857.71	19,857.71
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		30,719.65
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）	432,202.79	323,658.11
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）	-16,195.97	25,463.70
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,699,514.56	-2,934,294.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-247,353.80	-166,165.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,152,321.42	-694,480.59

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,821,857.04	2,131,035.86
减：现金的期初余额	405,287.37	434,608.05
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	3,416,569.67	1,696,427.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、现金	3,821,857.04	2,131,035.86
其中：库存现金	997.70	1,238.26
可随时用于支付的银行存款	3,820,859.34	2,129,797.60
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,821,857.04	2,131,035.86
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		

35、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
固定资产	1,757,454.21	用于银行抵押贷款
合计	1,757,454.21	

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入 冲减成本费用	
稳岗补贴	91,735.63					91,735.63	是
合计	91,735.63					91,735.63	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关		91,735.63	
合计	—		91,735.63	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司或实际控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人耿卫军。

2、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
南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
南京虹光化学工业有限公司	股东
卞金芳	实际控制人配偶
卞金秀	股东、卞金芳妹妹
许国庆	卞金秀配偶
耿国庆	董事、总经理
郁其中	董事、市场中心总监
董高军	董事、配送中心总监
耿成	董事、业务经理
马义政	监事会主席、办公室主任
邱明会	监事、业务经理
白伟	监事、调度经理
杨爱香	财务总监、信息披露事务负责人

注：南京佳畅投资咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 6.41%的股份，南京虹光化学工业有限公司持有本公司 12.11%的股份。。

3、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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
马义政	3,150,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
许国庆、卞金秀、耿卫军	1,000,000.00	2019/10/31	2020/10/20	否
耿卫军	2,000,000.00	2019/10/17	2020/10/15	否
耿卫军	600,000.00	2019/10/12	2020/10/09	否
耿卫军、卞金芳	2,000,000.00	2020/6/18	2021/6/10	否
耿卫军、卞金芳	1,500,000.00	2019/9/19	2020/9/18	否
耿卫军、卞金芳	1,500,000.00	2020/1/2	2021/1/2	否
耿卫军、卞金芳	2,500,000.00	2020/2/14	2021/2/13	否

注：担保情况详见附注五、10 短期借款说明；

(2) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	503,282.88	441,260.66

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
借款	耿卫军	50,000.00	1,140,000.00
借款	南京佳畅投资咨询合伙企业	165,000.00	165,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款和其他应收款，本公司已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降至最低水平，所以公司信用风险较小。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。期末无任何远期外汇合约、货币互换合约以及外汇计价的资产或负债，无重大外汇风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的借款。

八、股份支付

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	91,735.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
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	

项目	2020 年 1-6 月
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	-59,178.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	32,557.04
减：非经常性损益的所得税影响数	1,628.10
非经常性损益净额	30,928.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,928.94

2、净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月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	3.08	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.97	0.06	0.06

南京联畅物流股份有限公司

2020 年 8 月 27 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：

公司总经理办公室