



新宁酒业

NEEQ : 839906

仁怀新宁酒业供应链股份有限公司



半年度报告

2021

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和经营情况	8
第四节 重大事件	13
第五节 股份变动和融资	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节 财务会计报告	19
第八节 备查文件目录	72

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。

公司负责人曾轲、主管会计工作负责人唐德飞及会计机构负责人（会计主管人员）黄丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制不当的风险	公司控股股东新宁物流持有公司 78%的股份，具有绝对持股优势。虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。
控股股东、实际控制人变更风险	2021 年 6 月 1 日公司控股股东新宁物流将持有公司 2340 万股股份质押给环球佳酿酒业集团有限公司，质押股份用于新宁物流借款（详见公告编号：2021-013）。本次股份质押所涉及的股份是控股股东的股份，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。本次股权质押不会对公司生产经营产生不利的影响。
客户集中度较高风险	报告期内，公司 2021 年 1-6 月营业收入中前五大客户收入占总收入比重为 66.67%，公司主要客户为道和酒业有限公司、贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司和贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司、贵州无忧酒业（集团）有限公司等公司。
偿债能力不足的风险	截止报告期末，公司资产负债率、流动比率分别为 66.89%、0.21、基础设施，资金投入较多，超出自有资金部分以通过向银行和关联方借款的方式解决，导致公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，公司短期偿债能力一般，如果借款到

	期时公司没有足够的资金偿付本息，有可能无法归还到期债务，公司存在一定的偿债风险，进而可能会影响公司的持续经营能力。
盈利能力较弱的风险	公司 2021 年 1-6 净利润为 -3.31 万元，净利润率 -0.16%，净资产收益率 -0.09%，公司的盈利能力较弱。
安全生产的风险	公司的主营业务中包括白酒仓储服务，白酒在仓储过程中，容易发生的风险事故主要包括：基酒库房的酒精浓度过高造成的易燃易爆气体含量过高，不注意通风及使用火源，引起火灾等；生产、公共场所电线老化，电器开关触头外露，电路负荷过载、发热燃烧，造成火灾、触电伤害；仓储库房叉车的触碰伤害等等。
受白酒行业波动影响的风险	公司经营地为酒都贵州省仁怀市，主要服务的客户群体为茅台镇的酿酒企业和各地的酒类产品经销商，受宏观经济环境和国家限制三公消费影响，近几年白酒行业市场存在较大的波动性，公司作为白酒的仓储、监管和物流企业，行业景气度下滑会对公司经营业绩产生负面影响，由于白酒市场未来发展存在较大的不确定性，公司的业务发展仍然受白酒行业波动影响较大。
监管业务模式风险	在监管业务中，公司承担的责任主要为：按合同约定存储及监管标的财产，在标的财产出现变质或其他损坏情况时及时通知权利人，以及因监管人责任造成标的财产毁损的，导致权利人利益受损的，监管人应承担赔偿责任。公司监管采取专业人员定期现场巡查、不定期现场抽查及远程电子视频实时监控相结合的方式进行。虽然公司的监管手段已满足相关质押监管合同的要求，但受限于技术手段及人员数量，在业务开展中，仍存在因管理和监督能力受限，无法全面履行监管职责，导致客户产生损失的风险。
对关联方资金依赖的风险	截至本期末，公司因新建仓库等基础设施，需要大量资金，公司取得土地使用权、新建仓库等总投资约为 1.3 亿元，占用大量资金导致公司流动资金紧张，所以公司向控股股东及其控制的关联公司借入资金补充流动资金。报告期内，截至 2021 年 6 月 30 日，公司应付关联方借款本金余额为 3,190 万元，应付关联方借款余额较高，公司对于关联方资金存在一定程度的依赖。如果未来公司不能从关联方持续获得资金，可能会影响公司的生产经营活动。
本期重大风险是否发生重大变化：	2021 年 6 月 1 日公司控股股东新宁物流将持有公司 2340 万股股份质押给环球佳酿酒业集团有限公司，质押股份用于新宁物流借款（详见公告编号：2021-013）。本次股份质押所涉及的股份是控股股东的股份，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。本次股权质押不会对公司生产经营产生不利的影响。

释义

释义项目		释义
新宁物流、控股股东	指	江苏新宁现代物流股份有限公司
新宁酒业、公司、本公司	指	仁怀新宁酒业供应链股份有限公司
糖酒公司	指	贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司
赤水河谷	指	贵州赤水河谷投资咨询有限公司
环球佳酿	指	环球佳酿酒业集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《仁怀新宁酒业供应链股份有限公司公司章程》
三会	指	新宁酒业股东大会、董事会、监事会
董事会	指	仁怀新宁酒业供应链股份有限公司董事会
监事会	指	仁怀新宁酒业供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
邮政遵义分行	指	中国邮政储蓄银行遵义分行
本报告期、本期、半年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末、期末、本期末	指	2021年6月30日
上年同期、上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初、本期初	指	2020年12月31日
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	仁怀新宁酒业供应链股份有限公司
英文名称及缩写	RX Chinese Wine Supply Chain Co., Ltd. -
证券简称	新宁酒业
证券代码	839906
法定代表人	曾轲

二、 联系方式

董事会秘书	曾轲
联系地址	贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区
电话	0851-22309699
传真	0851-22309799
电子邮箱	Tang.defei@xinning.com.cn
办公地址	贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区
邮政编码	564500
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	公司财务部

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	2011年12月9日
挂牌时间	2016年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-仓储业（59）-其他仓储业（599）-其他仓储业（5990）
主要业务	公司是以酱香型白酒为服务对象，集酱香型白酒仓储、运输、动产质押监管为一体的综合供应链服务平台。
主要产品与服务项目	仓储、货运代理及动产质押监管等服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（江苏新宁现代物流股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91520382587263730E	否
注册地址	贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 7 月 7 日公司控股股东新宁物流与环球佳酿酒业集团有限公司（以下简称：环球佳酿）签署《江苏新宁现代物流股份有限公司与环球佳酿酒业集团有限公司关于仁怀新宁酒业供应链股份有限公司之股份转让协议》，新宁物流拟将持有的新宁酒业 78%（2,340 万股）股份（以下简称：标的股份）以人民币 6,000 万元转让给环球佳酿（详见公司 2021 年 7 月 9 日、2021 年 7 月 27 日披露的相关文件），交易完成后环球佳酿将持有公司 78.00% 的股权。上述交易会导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。上述交易不会对公司正常经营造成不利影响。

上述股份转让事宜还需向全国中小企业股份转让系统、中国结算提交审批，审批通过后以特定事项协议转让方式完成，目前尚在办理中。

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	20,759,878.18	11,755,603.39	76.60%
毛利率%	27.89%	27.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,069.78	-1,581,442.40	97.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-130,876.12	-1,654,616.77	92.09%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.09%	-4.9%	-
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)	-0.37%	-5.13%	-
基本每股收益	-0.001	-0.05	98.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,699,137.58	107,857,550.84	-2.00%
负债总计	70,701,313.59	72,826,657.07	-2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,997,823.99	35,030,893.77	-0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.17	-0.09%
资产负债率% (母公司)	66.89%	67.52%	-
资产负债率% (合并)	66.89%	67.52%	-
流动比率	0.21	0.23	-
利息保障倍数	0.79	-0.63	-

(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	1,003,853.61	6,925,280.42	-85.50%
应收账款周转率	1.59	0.89	-
存货周转率	4.41	1.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.00%	-3.35%	-
营业收入增长率%	76.60%	-9.49%	-
净利润增长率%	97.91%	-24.03%	-

(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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处行业为 G58 大类“装卸搬运和运输代理业”和 G59 大类“仓储业”。公司主营业务为仓储、货运代理及动产质押监管等服务。

目前公司主要提供酱香型白酒的仓储、货运代理服务以及基酒的监管业务。(1) 仓储、货运代理服务方面，公司以市场价为基础，采用月结的结算方式，根据合同约定价目表，收取运输费、仓储费、装卸费等。(2) 监管服务方面，公司与银行、融资方签订三方协议，对融资方的基酒仓库进行实时监管，定期向银行提交报告，公司主要通过向融资方收取监管服务费来获取收入。公司业务立足于中国酱香白酒核心产区仁怀市，为贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司、贵州无忧酒业（集团）有限公司、道和酒业有限公司等客户提供长期稳定的仓储、货运代理服务。基酒监管方面，公司与多家银行合作，通过监管服务，为酒企与银行等金融机构搭建资金融通的桥梁，有力的推动仁怀酱香酒产业的发展。公司取得仁怀市坛厂樟柏配套产业园区工业建设用地

107.5 亩(71655m²)，目前已建成一定规模的酒罐库区。同时公司与第三方物流公司及物流平台合作，整合外部资源，提升服务能力，着力打造酱香酒产业供应链服务平台。

截止本报告期末，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 经营情况回顾

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	452,453.24	0.43%	2,366,791.01	2.19%	-80.88%
应收账款	11,706,411.02	11.08%	9,855,300.62	9.14%	18.78%
预付款项	231,354.78	0.22%	2,643,829.28	2.45%	-91.25%
存货	818,997.36	0.77%	884,880.55	0.82%	-7.45%
其他流动资产	672,904.04	0.64%	-	0.00%	100.00%
固定资产	73,855,106.11	69.87%	73,945,394.26	68.56%	-0.12%
无形资产	16,914,301.79	16.00%	17,203,549.61	15.95%	-1.68%
应付账款	21,355,364	20.20%	18,809,665.61	17.44%	13.53%

合同负债	1, 576, 451. 12	1. 49%	4, 037, 453. 12	3. 74%	-60. 95%
其他应付款	40, 112, 457. 52	37. 95%	42, 255, 490. 13	39. 18%	-5. 07%
一年内到期的非流动负债	2, 287, 064. 28	2. 16%	1, 334, 862. 36	1. 24%	71. 33%
长期应付款	3, 499, 281. 05	3. 31%	3, 057, 339. 47	2. 83%	14. 46%

项目重大变动原因:

- 1) 报告期末货币资金同比下降 80. 88%，主要原因是报告期内支付工程款、关联方借款所致
- 2) 报告期末应收账款同比上升 18. 78，主要原因是报告期内部分应收账款尚未收回所致
- 3) 报告期末预付款项同比下降 91. 25，合同负债同比下降 60. 95，主要原因是报告期内确认 2020 年酒类销售订单收入和成本所致
- 4) 报告期末存货同比下降 7. 45%，主要原因是报告期内销售商品所致
- 5) 报告期末其他流动资产同比上升 100%，主要原因是报告期内形成的增值税留底税金
- 6) 报告期末固定资产同比下降 0. 12%，主要原因是本期折旧导致
- 7) 报告期内无形资产同比下降 1. 68%，主要原因是本期摊销所致
- 8) 报告期内应付账款增加 13. 53%、一年内到期非流动负债增加 71. 33%、长期应付款同比增长 14. 46%，主要原因是本期新增基建工程所致
- 9) 报告期末其他应付款同比下降 5. 07，主要原因是报告期内归还关联方借款所致

2、 营业情况与现金流量分析

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	20, 759, 878. 18	—	11, 755, 603. 39	—	76. 60%
营业成本	14, 969, 565. 07	72. 11%	8, 527, 301. 55	72. 54%	75. 55%
税金及附加	436, 283. 42	2. 10%	391, 339. 53	3. 33%	11. 48%
销售费用	404, 874. 29	1. 95%	264, 432. 04	2. 25%	53. 11%
管理费用	3, 456, 490. 85	16. 65%	2, 816, 768. 04	23. 96%	22. 71%
研发费用	—	0. 00%	—	0. 00%	0. 00%
财务费用	1, 033, 475. 21	4. 98%	1, 045, 065. 42	8. 89%	-1. 11%
其他收益	130, 967. 12	0. 63%	97, 565. 83	0. 83%	34. 23%
信用减值损失	-802, 540. 37	-3. 87%	-509, 711. 13	-4. 34%	-57. 45%
营业利润	-212, 383. 91	-1. 02%	-1, 701, 448. 49	-14. 47%	87. 52%
营业外收入	—	0. 00%	—	0. 00%	0. 00%
营业外支出	419. 00	0. 00%	—	0. 00%	—
利润总额	-212, 802. 91	-1. 03%	-1, 701, 448. 49	-14. 47%	87. 49%
所得税费用	-179, 733. 13	-0. 87%	-120, 006. 09	-1. 02%	-49. 77%
净利润	-33, 069. 78	-0. 16%	-1, 581, 442. 40	-13. 45%	97. 91%
经营活动产生的现金流量净额	1, 003, 853. 61	—	6, 925, 280. 42	—	-85. 50%
投资活动产生的现金流量净额	-2, 918, 191. 38	—	-3, 898, 734. 89	—	25. 15%

筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-3,928,567.62	-	100.00%
---------------	------	---	---------------	---	---------

项目重大变动原因：

- 1) 报告期内营业收入同比上升 76.6%，主要是新建酒罐区、货代业务量上升、确认 2020 年酒类销售订单所致；
- 2) 报告期内营业成本同比上升 75.55%，主要原因为仓储服务设施投入使用折旧增加、送货服务以及白酒销售收入上升导致对应成本同比上升所致；
- 3) 报告期内销售费用同比上升 53.11%，主要原因为报告期内为加强业务开拓，针对不同业务领域分别设置产品定制部、客服部、供应链金融部三大业务部门，导致销售费用同比上年有较大幅度增加；
- 4) 报告期内信用减值损失同比上升 57.45%，主要原因为公司采用迁徙法计提信用减值损失所致；
- 5) 报告期内经营活动现金流量净额同比下降 85.50%，主要为公司归还关联方借款且及支付单位往来款所致；
- 6) 报告期内投资活动现金流量净额同比上升 25.15%，主要原因为报告期内支付江苏华建建设股份有限公司重庆分公司工程所致；
- 7) 报告期内筹资活动现金流量净额同比上升 100%，主要原因是上年同期归还银行借款所致。

三、 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(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	130,967.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419.00
非经常性损益合计	130,548.12
所得税影响数	32,741.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	97,806.34

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

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

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

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	14,110,000	794,667.26
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	37,100,000	

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于诚信状况的声明和承诺	2016年7月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	无对外投资冲突的承诺	2016年7月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2016年7月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易的承诺	2016年7月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止报告期末公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

截止报告期末公司董事、监事、高级管理人员不存在违反《同业竞争承诺》、《关于诚信状况的声明和承诺》、《无对外投资冲突的承诺》的情形。

截止报告期末公司股东、董事、监高级管理人员未发生违反减少和避免关联交易的承诺的情况。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	78%	200	23,400,200	78.0007%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏新宁现代物流股份有限公司	23,400,000	200	23,400,200	78.007%	0	23,400,200	23,400,000	0
2	贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	3,000,000	0	3,000,000	10%	0	3,000,000	0	0
3	贵州赤水河谷投资咨询有限公司	3,000,000	-300	2,999,700	9.9990%	0	2,999,700	0	0
4	西藏君冠企业管理有限公司	600,000	0	600,000	2%	0	600,000	0	0
5	陆群勇	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	0	30,000,000	23,400,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 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:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾轲	董事长、总经理兼董事会秘书	男	1968 年 5 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
康静红	董事兼副总经理	男	1967 年 11 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
代伟力	董事	男	1965 年 10 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
周博	董事	男	1980 年 4 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
马汝柯	董事	男	1971 年 1 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
徐华明	董事	男	1986 年 6 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
伍晓慧	董事	女	1966 年 7 月	2019 年 5 月 15 日	2022 年 5 月 22 日
康月英	监事会主席	女	1965 年 5 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
黄小焰	监事	男	1969 年 4 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
赵清勇	职工监事	男	1975 年 6 月	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日
唐德飞	财务总监	男	1990 年 9 月	2021 年 4 月 19 日	2022 年 5 月 22 日
董事会人数:					7
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:

董事周博在新宁物流任董事长兼总裁；董事马汝柯在新宁物流任财务副总监、董事徐华明在新宁物流任证券事务代表；董事代伟力在糖酒公司任副总经理；董事康静红为赤水河谷法定代表人；监事黄小焰在糖酒公司任财务部副科长。除以上之外董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事会由 7 名董事组成，分别为曾轲、代伟力、康静红、周博、马汝柯、徐华明、伍晓慧，其中曾轲为董事长。监事会由 3 名监事组成，分别为康月英、黄小焰、赵清勇，其中康月英为监事会主席，赵清勇为职工监事。

(二) 变动情况

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
缪留林	财务总监	离任	无	辞职
唐德飞	财务经理	新任	财务总监	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

唐德飞先生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年出生，本科学历，初级会计职称，2014 年参加工作，历任公司会计、会计主管、财务经理，现任公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政管理人员	8	9
财务人员	6	4
生产人员	30	29
技术人员	16	14
销售人员	10	9
员工总计	70	65

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五（1）	452,453.24	2,366,791.01
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	五（2）	11,706,411.02	9,855,300.62
应收款项融资			
预付款项	五（3）	231,354.78	2,643,829.28
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（4）	27,358.98	19,494.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（5）	818,997.36	884,880.55
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	五（6）	672,904.04	
流动资产合计		13,909,479.42	15,770,296.29
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 (7)	73,855,106.11	73,945,394.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五 (8)	16,914,301.79	17,203,549.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五 (9)	114,883.04	209,977.82
递延所得税资产	五 (10)	905,367.22	721,762.86
其他非流动资产	五 (11)		6,570.00
非流动资产合计		91,789,658.16	92,087,254.55
资产总计		105,699,137.58	107,857,550.84
流动负债:			
短期借款			
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 (12)	21,355,364.00	18,809,665.61
预收款项	五 (13)	2,500.00	2,500.00
合同负债	五 (14)	1,576,451.12	4,037,453.12
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 (15)	424,047.87	706,813.34
应交税费	五 (16)	6,305.51	1,026,191.30
其他应付款	五 (17)	40,112,457.52	42,255,490.13
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	五 (18)	2,287,064.28	1,334,862.36
其他流动负债	五 (19)	467,495.04	557,871.62
流动负债合计		66,231,685.34	68,730,847.48
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	五 (20)	3,499,281.05	3,057,339.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五 (21)	957,815.04	1,025,937.96
递延所得税负债	五 (10)	12,532.16	12,532.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,469,628.25	4,095,809.59
负债合计		70,701,313.59	72,826,657.07
所有者权益(或股东权益):			
股本	五 (22)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 (23)	3,807,953.05	3,807,953.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (24)	122,294.07	122,294.07
一般风险准备			
未分配利润	五 (25)	1,067,576.87	1,100,646.65
归属于母公司所有者权益合计		34,997,823.99	35,030,893.77
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		34,997,823.99	35,030,893.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		105,699,137.58	107,857,550.84

法定代表人：曾轲

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：黄丹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		20,759,878.18	11,755,603.39
其中：营业收入	五 (26)	20,759,878.18	11,755,603.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,300,688.84	13,044,906.58
其中：营业成本	五 (26)	14,969,565.07	8,527,301.55
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 (27)	436, 283. 42	391, 339. 53
销售费用	五 (28)	404, 874. 29	264, 432. 04
管理费用	五 (29)	3, 456, 490. 85	2, 816, 768. 04
研发费用			
财务费用	五 (30)	1, 033, 475. 21	1, 045, 065. 42
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益	五 (31)	130, 967. 12	97, 565. 83
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 (32)	-802, 540. 37	-509, 711. 13
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-212, 383. 91	-1, 701, 448. 49
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	五 (33)	419. 00	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-212, 802. 91	-1, 701, 448. 49
减: 所得税费用	五 (34)	-179, 733. 13	-120, 006. 09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-33, 069. 78	-1, 581, 442. 40
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)		-33, 069. 78	-1, 581, 442. 40
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-33, 069. 78	-1, 581, 442. 40
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		-33,069.78	-1,581,442.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,069.78	-1,581,442.40
(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)		-0.001	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.001	-0.05

法定代表人：曾轲

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：黄丹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		16,394,151.03	17,016,065.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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 (35)	284,091.72	3,474,872.99
经营活动现金流入小计		16,678,242.75	20,490,938.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,012,005.69	5,693,887.46
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		3,339,012.04	2,570,210.72
支付的各项税费		1,415,125.50	1,791,343.12
支付其他与经营活动有关的现金	五 (35)	3,908,245.91	3,510,216.83
经营活动现金流出小计		15,674,389.14	13,565,658.13
经营活动产生的现金流量净额		1,003,853.61	6,925,280.42
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		2,918,191.38	3,898,734.89
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		2,918,191.38	3,898,734.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,918,191.38	-3,898,734.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			428,567.62
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			
筹资活动现金流出小计		0	3,928,567.62
筹资活动产生的现金流量净额		0	-3,928,567.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,914,337.77	-902,022.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,366,791.01	2,214,748.98
六、期末现金及现金等价物余额		452,453.24	1,312,726.89

法定代表人：曾轲

主管会计工作负责人：唐德飞

会计机构负责人：黄丹

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

仁怀新宁酒业供应链股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，是由江苏新宁现代物流股份有限公司、贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司、贵州赤水河谷投资咨询有限公司共同出资组建的有限公司，于2011年12月9日成立。

2016年10月31日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以【2016】7970号《关于同意仁怀新宁酒业供应链股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司注册资本为人民币3,000万元，其中江苏新宁现代物流股份有限公司出资人民币2,400万元，持有股份2,400万股，持股比例80%；贵州赤水河谷投资咨询有限公司出资人民币300万元，持有股份300万股，持股比例10%；贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司出资人民币300万元，持有股份300万股，持股比例10%。根据2017年6月9日签订的股权转让协议，江苏新宁现代物流股份有限公司将其持有的60万股股份转让给西藏君冠企业管理有限公司。2021年5月14日贵州赤水河谷投资咨询有限公司将其持有的100股股权转让给江苏新宁现代物流股份有限公司，2021年5月28日贵州赤水河谷投资咨询有限公司将其持有的100股股权转让给江苏新宁现代物流股份有限公司，2021年6月30日贵州赤水河谷投资咨询有限公司将其持有的100股股权转让给陆群勇。截止2021年06月30日，公司注册资本为人民币3,000万元，其中江苏新宁现代物流股份有限公司(以下简称“新宁物流”)出资人民币2,340.02万元，持股比例78.0007%；贵州赤水河谷投资咨询有限公司出资人民币299.97万元，持股比例9.999%，贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司出资人民币300万元，持股比例10%，西藏君冠企业管理有限公司出资人民币60万元，持股比例2%，陆群勇出资人民币0.01万元，持股比例0.0003%。企业统一社会信用代码为

91520382587263730E，注册地址为贵州省遵义市仁怀市坛厂樟柏配套产业园区，所属行业为服务业，法定代表人为曾轲。

本公司的经营范围为仓储服务、货运代理、物流管理服务、电子商务、供应链管理、酒类贸易；道路普通货物运输；动产质押监管；酒类包材销售，酒类加工。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司控制母公司为江苏新宁现代物流股份有限公司，法定代表人为周博。由于控股股东新宁物流无实际控制人导致公司亦变更为无实际控制人。

本报告业经公司第二届第十次董事会于 2021 年 8 月 13 日批准报出。

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

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司流动资产小于流动负债的金额为 52,322,205.92 元。本公司对持续经营能力进行了评估，公司流动负债主要系向关联方借款及应付工程款。根据公司后续业务的发展情况、经营性现金流情况及公司与关联方及应付工程款债权人的沟通情况，本公司认为营运资金紧张的情况可以得到改善，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少 12 个月内可持续经营。

三、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1》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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

人民币元。

5、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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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、合同资产、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、合同资产和财务担保合同等，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：

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一定比例。

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、预警客户清单等。

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；
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；
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；
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：

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；

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；

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：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合依据</u>
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	仓储及物流服务类业务款项
其他应收款组合1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	其他应收款项

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。

对于划分为组合的其他应收款，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。

经过测试，应收账款组合 1 和其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

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，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

7、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本财务报表附注三、(6)金融工具。

8、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注三、(6)金融工具。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、及低值易耗品。

(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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

10、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、(6)金融工具”。

11、合同成本

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他

资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、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

各类固定资产采用年限平均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
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00%	4.75%
构筑物	年限平均法	5.00	5.00%-10.00%	19.00%-18.00%
机器设备	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%

(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。

13、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。

14、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。

15、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：

名称	使用年限	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限

(4) 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。

16、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。

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。

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。

17、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：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
房屋装修费用	5年

18、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

19、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。

20、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。

21、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时刻点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

- <4> 企业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。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

1> 仓储业务收入确认标准、依据和方法

客户将其货物存放在本公司物流仓库或指定的物流仓库内，在一定结算期内，依据经双方确认的存放并代为保管的货物量、占用库位面积、接受的其他仓储及增值服务量，以合同约定计费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认仓储业务收入。

2> 运输业务收入确认标准、依据和方法

根据客户要求，委托运输公司将货物送至指定地点，经办人员在一式五联的出库单上签字确认。依据出库单记载运量，合同约定计费标准与客户确认送货业务收费账单后，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认送货业务收入。

3> 监管业务收入确认标准、依据和方法

客户依照监管合同约定将待监管货物存放在指定仓库内，公司依照合同约定提供监管服务，在一定结算期内，依据约定的收费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认监管业务收入。

4> 白酒销售业务收入确认标准、依据和方法

按照合同的约定交付商品，并经客户验收后确认收入。

(2020年1月1日前适用)

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

<1> 仓储业务收入确认标准、依据和方法

客户将其货物存放在本公司物流仓库或指定的物流仓库内，在一定结算期内，依据经双方确认的存放并代为保管的货物量、占用库位面积、接受的其他仓储及增值服务量，以合同约定计费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认仓储业务收入。

<2> 运输业务收入确认标准、依据和方法

根据客户要求，委托运输公司将货物送至指定地点，经办人员在一式五联的出库单上签字确认。依据出库单记载运量，合同约定计费标准与客户确认送货业务收费账单后，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认送货业务收入。

<3> 监管业务收入确认标准、依据和方法

客户依照监管合同约定将待监管货物存放在指定仓库内，公司依照合同约定提供监管服务，在一定结算期内，依据约定的收费标准，在确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入后，确认监管业务收入。

<4> 白酒销售业务收入确认标准、依据和方法

按照合同的约定交付商品，并经客户验收后确认收入。

22、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照实际收到的金额计量。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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该

费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

26、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) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 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。

(3) 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。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。

(4) 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。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(6) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

五、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	-	-
银行存款	452,453.24	2,366,791.01
其他货币资金	-	-
合计	452,453.24	2,366,791.01

截至 2021 年 06 月 30 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	10,947,901.79
1 至 2 年	462,826.84
2 至 3 年	1,674,778.61
3 至 4 年	558,177.59
4 至 5 年	694,970.52
5 年以上	25,071.27
合计	14,363,726.62

(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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,363,726.62	100.00%	2,657,315.60	18.50%	11,706,411.02
其中：按账龄组合	<u>14,363,726.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,657,315.60</u>	<u>18.50%</u>	<u>11,706,411.02</u>
合计	<u>14,363,726.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,657,315.60</u>	<u>18.50%</u>	<u>11,706,411.02</u>

(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	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,711,324.43	100.00%	1,856,023.81	15.85%	9,855,300.62
其中：按账龄组合	<u>11,711,324.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,856,023.81</u>	<u>15.85%</u>	<u>9,855,300.62</u>
合计	<u>11,711,324.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,856,023.81</u>	<u>15.85%</u>	<u>9,855,300.62</u>

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,947,901.79	10,947,901.79	1%
1 至 2 年	462,826.84	462,826.84	30%
2 至 3 年	1,674,778.61	1,674,778.61	75%
3 至 4 年	558,177.59	558,177.59	90%
4 至 5 年	694,970.52	694,970.52	90%

5 年以上		25071.27	25071.27	100%
合计		<u>14,363,726.62</u>	<u>2,657,315.60</u>	

(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	
按账龄组合计提坏账准备	1,856,023.81	801,291.79	-	-	-	2,657,315.60

(4) 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	年限	占总金额比例
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业销售有限公司	非关联方	4,088,355.67	40,883.56	1 年以内	28.46%
贵州茅台酒厂（集团）保健酒业有限公司	非关联方	1,073,434.40	10,734.34	1 年以内	7.47%
贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司	非关联方	996,976.14	498,579.07	1 年以内	6.94%
道和酒业有限公司	非关联方	958,073.55	9,580.74	1-2 年、2-3 年	6.67%
贵州酿酒坊酒业销售有限公司	非关联方	799,963.56	631,236.37	1 年以内	<u>5.57%</u>
合计		<u>7,916,803.32</u>	<u>1,191,014.08</u>		<u>55.12%</u>

3、预付款项

(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	223 , 354.78	96.54%	2,635,829.28	99.70%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	8,000.00	3.46%	8,000.00	0.30%
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>231,354.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,643,829.28</u>	<u>100.00%</u>

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
贵州富明行包装有限公司	非关联方	80,000.00	34.58%	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
仁怀安路通物流有限公司	非关联方	45,000.00	19.45%	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司贵州遵义石油分公司	非关联方	29,857.06	12.91%	1 年以内	未到结算期
遵义市艾克叉车有限公司	非关联方	29,000.00	12.53%	1 年以内	未到结算期
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	<u>11,383.28</u>	4.92%	1 年以内	未到结算期
合计		<u>195,240.34</u>	<u>84.39%</u>		

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>33,697.22</u>	<u>24,584.49</u>
合计	<u>33,697.22</u>	<u>24,584.49</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	17,000.00
1 至 2 年	2,450.00
2 至 3 年	<u>578.22</u>
4 至 5 年	<u>13,669.00</u>
合计	<u>33,697.22</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	-	-
备用金	31,247.22	22,134.49
其他往来款	<u>2,450.00</u>	<u>2,450.00</u>
合计	<u>33,697.22</u>	<u>24,584.49</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

	<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>	
期初余额	5,089.66	-	-	5,089.66
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	1,248.58	-	-	1,248.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	6,338.24	-	-	6,338.24

④ 坏账准备的情况

类别	<u>期初余额</u>	本期变动金额				<u>期末余额</u>
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,089.66	1,248.58	-	-	-	6,338.24

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款期末余额合计数的比例</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
			未余额		
方晓丹	备用金	13,669.00	3-4 年	40.56%	5,467.60
穆贵谋	备用金	9,500.00	1 年以内	28.19%	285.00
王冠雄	备用金	5,000.00	1 年以内	14.84%	150.00
罗响	备用金	2,500.00	1 年以内	7.42%	75.00
遵义市康泰建筑安装工程有限公司	其他往来款	2,450.00	1-2 年	7.27%	245.00
合计		<u>33,119.00</u>		<u>98.28%</u>	<u>6,222.60</u>

5、存货

(1) 存货分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
库存商品	818,997.36	-	818,997.36	884,880.55	-	884,880.55

(2) 本报告期无计提存货跌价准备情况。

6、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税留抵税额	672,904.04	-

7、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	73,855,106.11	73,945,394.26
固定资产清理	-	-
合计	<u>73,855,106.11</u>	<u>73,945,394.26</u>

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>构筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子设备</u>	<u>办公设备</u>	<u>合计</u>
-账面原值							
期初余额	89,663,532.23	22,439,546.15	2,991,095.48	1,535,190.51	534,484.49	564,206.78	117,728,055.64
本期增加金额	0.00	3,982,357.70	742,860.06	0.00	16,572.01	0.00	4,741,789.77
其中：购置	0.00	3,982,357.70	742,860.06	0.00	16,572.01	0.00	4,741,789.77
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	89,663,532.23	26,421,903.85	3,733,955.54	1,535,190.51	551,056.50	564,206.78	122,469,845.41
累计折旧							
期初余额	25,814,409.22	13,730,519.76	1,891,354.98	1,455,512.40	420,786.96	470,078.06	43,782,661.38
本期增加金额	2,030,009.27	2,583,541.83	154,796.18	0.00	21,191.18	42,539.46	4,832,077.92
其中：计提	2,030,009.27	2,583,541.83	154,796.18	0.00	21,191.18	42,539.46	4,832,077.92
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	27844418.49	16314061.59	2046151.16	1455512.4	441978.14	512617.52	48,614,739.30
减值准备							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
期末账面价值	61,819,113.74	10,107,842.26	1,687,804.38	79,678.11	109,078.36	51,589.26	73,855,106.11
期初账面价值	63,849,123.01	8,709,026.39	1,099,740.50	79,678.11	113,697.53	94,128.72	73,945,394.26

① 本期无暂时闲置的固定资产。

② 本期通过融资租赁租入的固定资产情况。

<u>项目</u>	<u>账面原值</u>	<u>累计折旧</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
建筑物及构筑物	3,926,605.50	310,853.70	-	3,615,751.80

③ 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

<u>项目</u>	<u>账面价值</u>	<u>未办妥产权证书的原因</u>
办公用房	2,369,124.30	尚在办理中
员工餐厅	<u>698,941.07</u>	尚在办理中
合计	<u>3,068,065.37</u>	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
<u>① 账面原值</u>			
期初余额	19,490,686.48	943,396.20	20,434,082.68
本期增加金额	-	-	-
其中：开发支出转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	19,490,686.48	943,396.20	20,434,082.68
<u>② 累计摊销</u>			
期初余额	3,183,363.26	47,169.81	3,230,533.07
本期增加金额	194,908.20	94,339.62	289,247.82
其中：计提	194,908.20	94,339.62	289,247.82
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	3378271.46	141,509.43	3,519,780.89
<u>③ 减值准备</u>			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
其中：处置	-	-	
期末余额	-	-	
④ 账面价值			
期末账面价值	16,112,415.02	801,886.77	16,914,301.79
期初账面价值	16,307,323.22	896,226.39	17,203,549.61

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	209,977.82	-	95,094.78	-	114,883.04

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(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
信用减值准备	2,663,653.84	665,913.46	1,861,113.47	465,278.37
未实现递延收益	<u>957,815.04</u>	<u>239,453.76</u>	<u>1,025,937.96</u>	<u>256,484.49</u>
合计	<u>3,621,468.88</u>	<u>905,367.22</u>	<u>2,887,051.43</u>	<u>721,762.86</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	50,128.65	12,532.16	50,128.65	12,532.16

11、其他非流动资产

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
预付购买长期资产款项	-	-	-	6,570.00	-	6,570.00

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,061,638.85	3,320,421.29
1年以上	<u>14,293,725.15</u>	<u>15,489,244.32</u>

合计	<u>21,355,364.00</u>	<u>18,809,665.61</u>
----	----------------------	----------------------

(1) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
江苏省华建建设股份有限公司重庆分公司	10,452,370.14	1 年以上	尚未结算
武胜县粮贸建筑公司	<u>3,182,046.71</u>	1 年以上	尚未结算
合计	<u>13,634,416.85</u>		

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	(注)期初余额
1 年以内	2,500.00	2,500.00

(2) 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

14、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
酒类销售	-	3,158,490.6
监管	1,013,859.33	620,107.06
仓储及货运代理	<u>562,591.79</u>	<u>258,855.46</u>
合计	<u>1,576,451.12</u>	<u>4,037,453.12</u>

15、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	706,813.34	2,895,563.49	3,178,328.96	424,047.87
离职后福利-设定提存计划	-	233,961.81	233,961.81	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>706,813.34</u>	<u>3,129,525.30</u>	<u>3,412,290.77</u>	<u>424,047.87</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	706,813.34	2,493,662.25	2,776,427.72	424,047.87
职工福利费	-	168,532.74	168,532.74	-
社会保险费	-	165,256.50	165,256.50	-

其中：医疗保险费	-	157,547.70	157,547.70	-
工伤保险费	-	7708.8	7708.8	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	68,112.00	68,112.00	-
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	-	-	-	-
合计	<u>706,813.34</u>	<u>2,895,563.49</u>	<u>3,178,328.96</u>	<u>424,047.87</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	224,174.71	224,174.71	-
失业保险费	-	9,787.10	9,787.10	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>233,961.81</u>	<u>233,961.81</u>	<u>-</u>

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	821,617.58
增值税	-	176,586.91
城市维护建设税	-	9,393.56
教育费附加	-	6,709.68
个人所得税	3,580.51	6,132.27
印花税	<u>2,725.00</u>	<u>5,751.30</u>
合计	<u>6,305.51</u>	<u>1,026,191.30</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>40,112,457.52</u>	<u>42,255,490.13</u>
合计	<u>40,112,457.52</u>	<u>42,255,490.13</u>

(1) 其他应付款

① 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,989,515.72	19,863,868.59

1 年以上	<u>38,122,941.80</u>	<u>22,391,621.54</u>
合计	<u>40,112,457.52</u>	<u>42,255,490.13</u>

② 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	39,332,797.70	41,560,078.07
保证金	369,199.51	382,285.51
费用及报销款	382,728.52	300,181.55
其他	<u>27,731.79</u>	<u>12,945.00</u>
合计	<u>40,112,457.52</u>	<u>42,255,490.13</u>

③ 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏新宁现代物流股份有限公司	28,719,527.80	关联方往来
苏州新宁物流有限公司	7,022,594.52	关联方往来
苏州新联达通报关有限公司	<u>2,374,816.44</u>	关联方往来
合计	<u>38,116,938.76</u>	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,287,064.28	1,334,862.36
一年内到期的长期借款	-	-
合计	<u>2,287,064.28</u>	<u>1,334,862.36</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	467,495.04	557,871.62

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	5,786,345.33	4,392,201.83
减：一年内到期的长期应付款	-2,287,064.28	-1,334,862.36
合计	<u>3,499,281.05</u>	<u>3,057,339.47</u>

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,025,937.96	-	68,122.92	957,815.04	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增		本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额	益金额				
遵义市物流标准 化项目补贴	1,025,937.96	-	68,122.92	-	-	957,815.04	与资产相关

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、 -)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
无限售股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00

注：公司于 2016 年 6 月 8 日完成由有限公司改制成为股份有限公司的工商变更，以 2016 年 3 月 31 日作为基准日经审计的净资产 33,807,953.05 元折合股份总额 3,000 万股，每股面值 1 元，共计股本 3,000 万元，大于股本部分 3,807,953.05 元计入资本公积。上述股本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第 115386 号验资报告验证。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,807,953.05	-	-	3,807,953.05

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,294.07	-	-	122,294.07

25、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,100,646.65	-745,236.08	-
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	1,100,646.65	-745,236.08	-
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-33,069.78	-1,581,442.40	-
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	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	1,067,576.87	-2,326,678.48	-

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,759,878.18	14,969,565.07	11,755,603.39	8,527,301.55
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>20,759,878.18</u>	<u>14,969,565.07</u>	<u>11,755,603.39</u>	<u>8,527,301.55</u>

(2) 主营业务 (分类型)

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
仓储服务	11,206,357.43	7,008,096.16	8,823,523.21	5,919,368.22
送货服务	4,903,954.85	3,562,085.06	2,033,991.58	2,016,970.49
监管服务	517,764.13	646,169.39	532,414.00	337,970.66
白酒销售	4,131,801.77	3,753,214.46	365,674.60	252,992.18
合计	<u>20,759,878.18</u>	<u>14,969,565.07</u>	<u>11,755,603.39</u>	<u>8,527,301.55</u>

(3) 主营业务 (分地区)

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	20,759,878.18	14,969,565.07	11,755,603.39	8,527,301.55
27、税金及附加				
项目	<u>本期发生额</u>		2020 年 1-6 月	
房产税	310,449.22		218,509.42	
土地使用税	107,482.50		107,482.50	
城市维护建设税	-		29,578.86	
教育费附加	-		21,127.75	
印花税	13,585.90		11,281.00	
车船使用税	4,765.80		-	
残疾人保障金	-		3,360.00	
合计	<u>436,283.42</u>		<u>391,339.53</u>	

28、销售费用

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	工资薪酬	办公费	工资薪酬	办公费
工资薪酬	298,761.51	-	247,096.77	6,257.51
办公费	-	-	4,098.00	235.44
业务招待费	33,159.20	-	9,990.70	-
折旧费	1,054.92	-	6,291.72	-
差旅费	9,990.70	-	24,961.22	-
邮电费	-	-	-	-
燃料费	-	-	-	-

车辆使用费	<u>6,607.96</u>	-
修理费	<u>5,183.06</u>	-
其他	<u>18,864.00</u>	<u>6,744.32</u>
合计	<u>404,874.29</u>	<u>264,432.04</u>

29、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
折旧与摊销	1,373,238.74	1,349,190.29
职工薪酬	962,222.07	1,049,894.82
咨询服务费	689,104.38	59,894.51
业务招待费	58,387.65	65,989.96
办公费	25,309.29	38,918.30
差旅费	60,065.58	81,323.33
保险费	8,650.76	14,833.20
安保费	-	19,483.00
劳动保护费	10,632.50	2,080.00
修理费	136,563.47	83,326.75
燃料费	41,294.09	-
车辆及交通费用	30,456.08	44,833.88
低值易耗品	15,026.25	-
税费	1,000.00	-
劳务费	15,590.00	-
其他	<u>28,949.99</u>	<u>7,000.00</u>
合计	<u>3,456,490.85</u>	<u>2,816,768.04</u>

30、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	1,029,418.92	1,044,813.18
减：利息收入	1,800.05	2,945.09
其他	<u>5,856.34</u>	<u>3,197.33</u>
合计	<u>1,033,475.21</u>	<u>1,045,065.42</u>

31、其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
遵义市物流标准化项目补贴	68,122.92	29,686.78
增值税（进项税 10%加计抵扣）	62,844.20	67,879.05
合计	<u>130,967.12</u>	<u>97,565.83</u>

32、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
应收账款坏账损失	801,291.79	562,133.72
其他应收款坏账损失	<u>1,248.58</u>	<u>-52,422.59</u>
合计	<u>802,540.37</u>	<u>509,711.13</u>

33、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
赔偿支出	419.00	-	419.00
罚款及滞纳金	<u>0.00</u>	-	-
合计	<u>419.00</u>	-	<u>419.00</u>

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
当期所得税费用	3,871.23	
递延所得税费用	<u>-183,604.36</u>	<u>-120,006.09</u>
合计	<u>-179,733.13</u>	<u>-120,006.09</u>

35、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>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
政府补助	-	-
单位往来	282,337.57	3,471,927.90
财务费用利息收入	<u>1,754.15</u>	<u>2,945.09</u>
合计	<u>284,091.72</u>	<u>3,474,872.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
销售及管理费用	731,014.72	881,925.13
押金及保证金	-	-
单位往来	3,171,258.25	2,625,094.37
营业外支出	-	-
财务费用	<u>5,972.94</u>	<u>3,197.33</u>
合计	<u>3,908,245.91</u>	<u>3,510,216.83</u>

36、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的情况

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,069.78	-1,581,442.40
加：资产减值损失	-	-

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
信用减值损失	802,540.37	509,711.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,832,077.92	4,245,136.37
无形资产摊销	194,908.20	194,908.20
长期待摊费用摊销	189,434.40	175,130.40
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)	-	-
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)	-	-
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)	65,883.19	-35,910.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-249,040.42	3,473,527.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,798,880.27	-55,780.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,003,853.61	6,925,280.42
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	452,453.24	1,312,726.89
减: 现金的年初余额	2,366,791.01	2,214,748.98
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	-1,914,337.77	-902,022.09

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金		
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	452,453.24	2,366,791.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	452,453.24	2,366,791.01
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	-	-

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>母公司对本企业</u> <u>的持股比例</u>	<u>母公司对本企业</u> <u>表决权比例</u>
江苏新宁现代物流股份有限公司	江苏省昆山市张浦镇阳西路 760 号	服务业	44,668.7115	78.007%	78.007%

截至 2021 年 06 月 30 日，本企业的母公司处于无实际控制人的状态。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	股东
广州亿程交通信息集团有限公司	受同一母公司控制
贵州亿程交通信息有限公司	受同一母公司控制
苏州新宁物流有限公司	受同一母公司控制
苏州新联达通报关有限公司	受同一母公司控制
苏州新宁公共保税仓储有限公司	受同一母公司控制
昆山新宁物流有限公司	受同一母公司控制
江苏新宁供应链管理有限公司	受同一母公司控制
上海新郁宁物流有限公司	受同一母公司控制
深圳市新宁现代物流有限公司	受同一母公司控制
重庆新宁物流有限公司	受同一母公司控制
武汉新宁物流有限公司	受同一母公司控制
北京新宁物流有限公司	受同一母公司控制
合肥新宁供应链管理有限公司	母公司联营企业的全资子公司
四川京邦达物流科技有限公司	对母公司施加重大影响的投资方控制的企业
西安京东讯成物流有限公司成都分公司	对母公司施加重大影响的投资方控制的企业
曾珂	公司董事长兼总经理、董事会秘书
代伟力	公司董事
康静红	公司董事、高管、少数股东实际控制人
唐德飞	公司财务总监
伍晓慧	公司董事
康月英	公司监事会主席
马汝柯	公司董事
周博	公司董事
徐华明	公司董事
黄小焰	公司监事
赵清勇	公司职工监事

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
江苏新宁现代物流股份有限公司	资金占用费	593,787.99	391,951.13
苏州新宁物流有限公司	资金占用费	145,791.78	146,597.26
苏州新联达通报关有限公司	资金占用费	48,597.26	49,134.25
合肥新宁供应链管理有限公司	采购固定商品	4,800.00	8,600.00
四川京邦达物流科技有限公司	接受劳务	127,866.36	-
西安京东讯成物流有限公司成都分公司	接受劳务	423,611.89	-

(2) 销售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
昆山新宁物流有限公司	酒类销售	21,600.00	-
江苏新宁供应链管理有限公司	酒类销售		10,000.00
深圳市新宁现代物流有限公司	酒类销售	28,800.00	-
贵州京邦达供应链科技有限公司	提供劳务	187,989.01	

(2) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>期初金额</u>	<u>本期借入</u>	<u>本期归还</u>	<u>期末余额</u>
拆入				
江苏新宁现代物流股份有限公司	25,800,000.00	-	1,900,000.00	23,900,000.00
苏州新宁物流有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
苏州新联达通报关有限公司	<u>2,000,000.00</u>	=	=	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>33,800,000.00</u>	=	<u>1,900,000.00</u>	<u>31,900,000.00</u>

(续上表)

<u>关联方</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>本期利息费用</u>	<u>期末累计未付利息</u>
拆入				
江苏新宁现代物流股份有限公司	2020/1/1	2022/12/31	517,246.46	3,001,153.20
苏州新宁物流有限公司	2014/8/8	2025/12/31	145,791.78	1,022,594.52
苏州新联达通报关有限公司	2017/8/14	2025/12/31	<u>48,597.26</u>	<u>374,816.44</u>
合计			<u>711,635.5</u>	<u>4,398,564.16</u>

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2021年1-6月</u>	<u>2020年1-6月</u>
关键管理人员报酬	371,294.00	559,812.93

(4) 关联方应收应付款项

① 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>

应付账款	上海新郁宁物流有限公司	-	-
应付账款	贵州亿程交通信息有限公司	-	-
应付账款	江苏新宁供应链管理有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	深圳市新宁现代物流有限公司	-	1,020.78
应付账款	合肥新宁供应链管理有限公司	-	23,702.00
应付账款	四川京邦达物流科技有限公司	6,951.65	349,326.39
应付账款	西安京东讯成物流有限公司成都分公司	13,804.95	186,206.50
其他应付款	江苏新宁现代物流股份有限公司	28,719,527.8	30,025,739.81
其他应付款	苏州新宁物流有限公司	7,022,594.52	6,876,802.74
其他应付款	苏州新联达通报关有限公司	2,374,816.44	2,326,219.18
其他应付款	深圳市新宁现代物流有限公司	589,331.55	589,331.55
其他应付款	重庆新宁物流有限公司	339,743.83	339,743.83
其他应付款	昆山新宁物流有限公司	246,098.63	246,098.63
其他应付款	江苏新宁供应链管理有限公司	40,684.93	40,684.93
其他应付款	四川京邦达物流科技有限公司	3,969.50	4,237.10
其他应付款	西安京东讯成物流有限公司成都分公司	1,720.30	674.30

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

1、经营性租赁

(1) 公司主要经营租赁租入情况

关联方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	2021 年 1-6 月
				定价依据	
贵州五星酒业集团	仓库	2020/7/1	2021/6/30	市场价格	1,147,811.34
合计					<u>1,147,811.34</u>

2、其他重要事项

(1) 2013 年 5 月 22 日，中国银行股份有限公司遵义分行（以下简称“中行遵义分行”）与贵州华黔古仁酒业有限公司（以下简称“华黔酒业”）签订《流动资金借款合同》，协议约定：由中行遵义分行向华黔

酒业贷出借款人民币 1,000 万元整，借款期限为 12 个月。同日，双方签订《最高额抵押合同》，约定华黔酒业用酱香基酒为本次借款本息及其他费用提供抵押担保。同日，徐章富作为华黔酒业股东与中行遵义分行签订《最高额保证合同》，约定由徐章富提供连带责任保证。

2013 年 5 月 22 日，本公司与中行遵义分行以及华黔酒业签订《动产抵押监管协议》，协议约定：由本公司提供场地并监管用以抵押的基酒；在抵押物的动态管理过程中，随着市场等因素的变化导致抵押物贬值时，同时华黔酒业出现还贷风险时，本公司应该按抵押担保金额购置本合同下的抵押物，购置款项将直接优先用于偿还华黔酒业对中行遵义分行的应付债务。

银行借款合同到期后，华黔酒业未向中行遵义分行偿还借款本金及利息。2014 年 7 月 27 日，中行遵义分行将华黔酒业、徐章富、本公司列为被告向遵义市中级人民法院起诉。2014 年 9 月 10 日，抵押物基酒已经遵义市中级人民法院查封。

2015 年 7 月 21 日，贵州省遵义市中级人民法院对此案件作出一审判决（民事判决书文号：（2014）遵市法民二初字第 34 号），其中涉及本公司的判决为：限本公司于判决生效后十日内按华黔酒业所欠借款本息向原告中行遵义分行付款。

2015 年 8 月 7 日，本公司将中行遵义分行、华黔酒业、徐章富列为被上诉人向贵州省高级人民法院提起上诉状，并于 2015 年 10 月 27 日提交上诉状补充说明。上诉理由主要为：①一审法院在金融贷款法律关系纠纷中审理涉及买卖法律关系案件是违反法律及最高人民法院相关规定；②根据合同约定，本公司作为中行遵义分行的代理人，代理其占有监管质物，本公司的法律责任是监管和保管责任，而不是担保责任。③贵州省遵义市中级人民法院判决适用法律错误，中行遵义分行对本公司诉讼请求为履行回购义务，法院判决为向中行遵义分行偿还华黔酒业所欠款项本息。④抵押担保合同仅为借款合同附属合同，理应先要求借款人承担还款义务，借款人不履行还款义务，可以拍卖抵押物受偿；⑤华黔酒业与徐章富签订保证合同，约定徐章富承担连带责任保证，借款人不能履行还款义务，中行遵义分行应向法律关系明确的保证责任人追究保证责任；⑥本公司在监管期间，对该批监管白酒抽样检验，存在四个批次白酒存在塑化剂超标问题。因产品质量问题，仁怀酒业可以使用不安抗辩权拒绝回购。2015 年 11 月 2 日，贵州省高级人民法院以（2015）黔高民商终字第 86 号民事裁决书做出裁决：遵义市中级人民法院一审判决认定事实不清，撤销遵义中院（2014）遵市法民二初字第 34 号民事判决，将案件发回遵义市中级人民法院重审。

2016 年 6 月 24 日，贵州省遵义市中级人民法院以（2016）黔 03 民初 19 号民事判决书做出裁决：限本公司于判决生效后十日内按华黔酒业所欠借款本息向原告中行遵义分行付款。被告徐章福承担连带清偿责任。中国银行对质押物享有优先受偿权，该抵押物不足以清偿贷款的情况下，由公司承担补充清偿责任。2016 年 7 月 27 日本公司上诉至贵州省高级人民法院，获贵州省高级人民法院受理并缴纳上诉费 81,798.00 元。

2017 年 4 月 6 日贵州省高级人民法院组织各方当事人进行调解并达成调解协议【（2016）黔民终 603 号】，协议约定如下：

①贵州华黔古仁酒业有限公司所欠中国银行股份有限公司遵义分行借款本金 9,999,730.28 元，2014 年 6

月 21 日至 2014 年 7 月 25 日期间的利息 108,747.95 元及以借款本金 9,999,730.28 元为基数按年利率 12.6% 自 2014 年 7 月 26 日起至 2017 年 6 月 30 日止的利息由徐章富承担担保责任，并在 2017 年 6 月 30 日前还清；

② 徐章富承担第一担保责任后，贵州华黔古仁酒业有限公司位于仁怀市鲁班镇生界村水口寺库房的以下抵押物：“1、酱香基酒（4 年盘勾，综合）54 吨，凭证号 1 至 60 号；2、酱香等酒（7 年盘勾、综合）53.9 吨，凭证号 73 至 133 号；3、酱香基酒（4 年盘勾、综合）68.05 吨，凭证号 2 号灌；4、酱香基酒（3 年盘勾、综合）126.9 吨，凭证号 3-1 号至 3-42 号、5-1 号至 5-8 号及 4-1 至 4-49 号；5、酱香基酒（7 年盘勾、综合）18 吨，凭证号 67 号至 69 号及 134 号至 150 号”归其所有；徐章富不再基于本案的担保问题向贵州华黔古仁酒业有限公司追偿；

③ 徐章富逾期未能偿还本调解协议第①项所列款项时，中国银行股份有限公司遵义分行有权以本调解协议第二项所列物品进行拍卖、变卖所得价款在未清偿的范围内享有有限受偿权；拍卖、变卖所得价款超过徐章富应当清偿的部分，超过部分，归徐章富所有，不足清偿部分，由徐章富继续向中国银行股份有限公司遵义分行清偿。

2017 年 4 月 26 日，贵州省高级人民法院综合各方因素，对本案进行裁定，并正式出具（2016）黔民终 603 号民事裁定书，具体内容如下：

本法院认为，中行遵义分行对抵押物的优先受偿权是否被新宁酒业的回购义务所取代的事实不清，如果其优先受偿权已经被新宁酒业的回购义务所取代，则当事人主张的法律关系的性质或者民事行为的效力就与人民法院根据事实作出的认定不一致，人民法院应当告知当事人变更诉讼请求。其次，中行遵义分行二审期间提交了贵州省产品 质量监督检验院（国家酒类及加工食品质量监督检验中心）出具的检验报告，该报告注明用于抵押的酒存在“领苯二甲酸二丁酯 DBP 含量 高于卫计委通报的风险评估值”，因此应进一步查明用于抵押的酒中 DBP 含量是否超标、超标原因、是否符合食品质量要求。若用于抵押的酒质量不合格，应进一步查明是否影响回购及各方过错大小，并根据过错，结合合同约定确定各方当事人的责任。最后，本案用于存放抵押物的仓库系贵州康雅酒业有限公司提供，抵押物质量是否超标与其有法律上的利害关系，应把康雅酒业有限公司追加为本案的第三人。综上所述，一审判决认定事实不清，遗漏当事人程序违法，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十二条第一款第三项、第四项规定裁定如下：

（一）撤销遵义市中级人民法院（2016）黔 03 民初 19 号民事判决；

（二）本案发回遵义市人民法院重审。上诉人贵州华黔古仁酒业有限公司预交的二审案件受理费 82,451 元、仁怀新宁酒业供应链有限公司预交的二审案件受理费 81,798 元分别予以退回。

2017 年 10 月 24 日，贵州遵义市中级人民法院综合各方因素，对本案进行判决，并正式出具（2017）黔 03 民初 512 号民事判决书：

（一）由被告贵州华黔古仁酒业有限公司于本判决生效后十日内向原告中国银行股份有限公司遵义分行偿还借款本金 9,999,730.28 元；支付 2014 年 6 月 21 日至 2014 年 7 月 25 日期间的利息 116,496.86 元；并以 9,999,730.28 元为本金，按年利率 12.6% 支付自 2014 年 7 月 26 日起至本判决确定履行期限届满之

日止的利息。

(二)由被告贵州华黔古仁酒业有限公司于本判决生效后十日内向原告中国银行股份有限公司遵义分行给付原告支出的律师费 65,000 元。

(三)被告徐章富对本判决主文第一、二项确定的款项承担连带清偿责任。徐章富在承担清偿责任后，有权就其承担的清偿份额向被告贵州华黔古仁酒业有限公司追偿。

(四)原告中国银行股份有限公司遵义分行对存放于被告贵州华黔古仁酒业有限公司位于仁怀市鲁班镇生界村水口寺库房的以下抵押物在本判决主文第一项、二项确定的款项范围内享有优先受偿权：“1、酱香基酒（4 年盘勾、综合）54 吨，凭证号 1 至 60 号；2、酱香基酒（7 年盘勾、综合）53.9 吨，凭证号 73 至 133 号；3、酱香基酒（4 年盘勾、综合）68.05 吨，凭证号 2 号灌；4、酱香基酒（3 年盘勾、综合）126.9 吨，凭证号 3-1 号至 3-42 号、5-1 号至 5-8 号及 4-1 至 4-49 号；5、酱香基酒（7 年盘勾、综合）18 吨，凭证号 67 号至 69 号及 134 号至 150 号。”该抵押物优先受偿权价款不足以清偿本判决主文第一、二项确定款项的情况下，由被告仁怀新宁酒业供应链有限公司承担补充清偿责任。

(五)由被告贵州华黔古仁酒业有限公司于本判决生效后十日内向原告中国银行股份有限公司遵义分行偿还代缴的保险费 64,895.65 元。

(六)驳回原告中国银行股份有限公司遵义分行的其余诉讼请求。如果义务人未在指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理 82,557 元、保全费 5,000 元，共计 87,557 元，由被告贵州华黔古仁酒业有限公司、被告徐章富负担 61,289.90 元，由被告仁怀新宁酒业供应链股份有限公司负担 26,267.10 元。

新宁酒业不服遵义市中级人民法院于 2017 年 10 月 24 日作出的（2017）黔 03 民初 512 号民事判决并于 2017 年 11 月 13 日向贵州省高级人民法院提起上诉，上诉已被贵州省高级人民法院受理。

2018 年 12 月 7 日贵州省高级人民法院对本案作出终审判决并出具民事判决书（2018）黔民终 27 号，就新宁酒业在本案中应承担何种责任问题，终审判决如下：

一、维持贵州省遵义市中级人民法院（2017）黔 03 民初 512 号民事判决第一、二、三、五项；

二、变更贵州省遵义市中级人民法院（2017）黔 03 民初 512 号民事判决书第四项为“中国银行股份有限公司遵义分行对存放于贵州华黔古仁酒业有限公司位于仁怀市鲁班镇生界村水口寺库房的以下抵押物在本判决主文第一项、二项确定的款项范围内享有优先受偿权：“1、酱香基酒（4 年盘勾、综合）54 吨，凭证号 1 至 60 号；2、酱香基酒（7 年盘勾、综合）53.9 吨，凭证号 73 至 133 号；3、酱香基酒（4 年盘勾、综合）68.05 吨，凭证号 2 号灌；4、酱香基酒（3 年盘勾、综合）126.9 吨，凭证号 3-1 号至 3-42 号、5-1 号至 5-8 号及 4-1 至 4-49 号；5、酱香基酒（7 年盘勾、综合）18 吨，凭证号 67 号至 69 号及 134 号至 150 号。”；

三、变更贵州省遵义市中级人民法院（2017）黔 03 民初 512 号民事判决第六项为”驳回中国银行股份有限公司遵义分行的其余诉讼请求”。一审案件受理费 82,557 元，由贵州华黔古仁酒业有限公司、徐章富共同负担；二审案件受理费 82,557 元，由贵州华黔古仁酒业有限公司负担；保全费 5,000 元，由贵州华黔古仁酒业有限公司负担。

2020 年 1 月 5 日，贵州华黔古仁酒业供应链有限公司因与仁怀新宁酒业供应链股份有限公司，中国银行

股份有限公司遵义分行及徐章富民间借贷纠纷一案，不服贵州省最高人民法院（2018）黔民终 27 号民事判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院已立案审查，案号为（2020）最高法民申 121 号。

2020 年 6 月 10 日，中华人民共和国最高人民法院（2020）最高法民申 121 号民事裁决书，判决如下：
华黔古仁公司申请再审的理由不能成立。驳回贵州华黔古仁酒业有限公司的再审申请。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	130,967.12	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419.00	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-32,741.78	-
合计	<u>97,806.34</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09%	-0.001	-0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.37%	-0.004	-0.004

仁怀新宁酒业供应链股份有限公司

二〇二一年八月十三日

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:

公司财务部

仁怀新宁酒业供应链股份有限公司

二〇二一年八月十七日