

上海大众运行物流股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海大众运行物流股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-37

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11077 号

上海大众运行物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大众运行物流股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：蒋雪莲



中国注册会计师：何力平



中国·上海

二〇一七年二月十五日

上海大众运行物流股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	31,089,314.47	31,306,071.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,913,618.44	2,763,005.98
预付款项	(三)	931,321.03	82,082.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	206,570.94	1,046,647.71
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	25,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		60,140,824.88	50,197,807.72
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	48,297,473.55	46,273,762.11
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	40,428.85	48,102.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,337,902.40	46,321,864.51
资产总计		108,478,727.28	96,519,672.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大众运行物流股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（八）	55,330.00	11,750.00
预收款项	（九）	42,430,823.21	40,271,650.42
应付职工薪酬	（十）	2,657,174.55	2,025,200.00
应交税费	（十一）	701,102.03	1,076,562.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十二）	10,200,047.33	9,377,038.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,044,477.12	52,762,201.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负债合计		56,044,477.12	52,762,201.53
所有者权益：			
股本	（十三）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十四）	16,717,235.06	16,717,235.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十五）	1,430,454.13	562,776.18
未分配利润	（十六）	10,286,560.97	2,477,459.46
所有者权益合计		52,434,250.16	43,757,470.70
负债和所有者权益总计		108,478,727.28	96,519,672.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大众运行物流股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七)	72,204,784.68	54,162,434.11
减: 营业成本	(十七)	52,857,551.84	37,916,144.79
营业税金及附加	(十八)	415,431.67	490,253.83
销售费用	(十九)	113,197.92	186,584.90
管理费用	(二十)	12,674,261.29	12,010,408.89
财务费用	(二十一)	-104,684.93	-129,702.73
资产减值损失	(二十二)	-30,694.17	162,473.77
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十三)	1,256,127.42	339,760.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		7,535,848.48	3,866,031.55
加: 营业外收入	(二十四)	3,367,166.19	3,711,887.78
其中: 非流动资产处置利得		2,113.65	
减: 营业外支出	(二十五)	67,279.48	69,452.87
其中: 非流动资产处置损失		67,279.48	69,452.87
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,835,735.19	7,508,466.46
减: 所得税费用	(二十六)	2,158,955.73	1,880,704.65
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,676,779.46	5,627,761.81
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,676,779.46	5,627,761.81
七、每股收益:		0.36	0.46
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大众运行物流股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		78,579,075.30	52,824,237.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七)	5,179,566.85	4,087,242.95
经营活动现金流入小计		83,758,642.15	56,911,480.10
购买商品、接受劳务支付的现金		30,526,672.38	17,681,742.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,092,344.23	16,381,593.55
支付的各项税费		5,834,218.21	5,943,185.36
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	2,428,944.14	4,089,298.09
经营活动现金流出小计		59,882,178.96	44,095,819.57
经营活动产生的现金流量净额		23,876,463.19	12,815,660.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		137,868,620.57	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,387,506.85	339,760.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,485.63	3,986.00
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		139,299,613.05	12,343,746.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,392,833.32	6,285,278.47
投资支付的现金		148,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,392,833.32	21,285,278.47
投资活动产生的现金流量净额		-24,093,220.27	-8,941,531.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			23,996,000.00
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			23,996,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			19,296,000.00
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		-216,757.08	23,170,128.95
加: 期初现金及现金等价物余额		31,306,071.55	8,135,942.60
六、期末现金及现金等价物余额		31,089,314.47	31,306,071.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大众运行物流股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,000,000.00				16,717,235.06				562,776.18	2,477,459.46	43,757,470.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,000,000.00				16,717,235.06				562,776.18	2,477,459.46	43,757,470.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									867,677.95	7,809,101.51	8,676,779.46
（一）综合收益总额										8,676,779.46	8,676,779.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									867,677.95	-867,677.95	
1. 提取盈余公积									867,677.95	-867,677.95	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	24,000,000.00				16,717,235.06				1,430,454.13	10,286,560.97	52,434,250.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海大众运行物流股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								3,096,751.00	5,736,957.89	18,833,708.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00								3,096,751.00	5,736,957.89	18,833,708.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				16,717,235.06				-2,533,974.82	-3,259,498.43	24,923,761.81
（一）综合收益总额										5,627,761.81	5,627,761.81
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				9,996,000.00						23,996,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				9,996,000.00						23,996,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									562,776.18	-5,262,776.18	-4,700,000.00
1. 提取盈余公积									562,776.18	-562,776.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,700,000.00	-4,700,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					6,721,235.06				-3,096,751.00	-3,624,484.06	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）					3,096,751.00				-3,096,751.00		
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					3,624,484.06					-3,624,484.06	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	24,000,000.00				16,717,235.06				562,776.18	2,477,459.46	43,757,470.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大众运行物流股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

上海大众运行物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 9 月经上海市工商行政管理局批准, 由大众交通(集团)股份有限公司与上海大众企业管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91310000631416977R。 公司现正在全国中小企业股份转让系统挂牌申请中。所属行业为 道路货物运输类。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2400 万股, 注册资本为 2400 万元, 注册地: 汶水路 451 号, 总部地址: 曹安路 2020 号。本公司主要经营活动为: 货运出租、搬场运输、物流配送。本公司的母公司为上海大众企业管理有限公司, 本公司的实际控制人为上海大众企业管理有限公司职工持股会。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 2 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 公司财务报表系按照持续经营假设为基础予以编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项金额 50 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大应收款项如有客观证据表明单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项: 明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	根据特定性质及特定对象确定: 同受母公司控制的应收款项; 隔月即可收回的应收款项; 通过交通卡、银联(杉德)等结算方式形成的应收款项; 未结案事故(已充分考虑了可能承担的损失)的相关支出;
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	如有客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

2、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5--6 年	0--5	16.67--19
通用设备	5 年	5	19

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

- (1) 装修费在两次装修期限与剩余使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- (3) 预付长期租赁费在租赁期间内平均摊销；

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。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。

3、 公司确认收入的依据和方法

公司收入主要包括货运车承包收入、货运车租赁收入、货物配送收入、搬场收入、牌照租赁收入。

(1) 货运车承包收入:公司与承包车司机签订《承包合同》,在司机完成每月承包服务后,根据承包合同约定的月承包金额计算当月的承包营收款,司机完成每月承包服务后,确认货运车承包收入实现。

(2) 货运车租赁收入：公司与租赁车司机签订《租赁合同》，一次性收取租赁期租金，并每月向司机收取定额租赁管理费。当司机完成每月租赁服务后，公司将根据租赁期限直线法平均摊销计入货运车租赁收入及将每月收取的定额租赁管理费确认为货运车租赁收入。

(3) 货物配送收入：公司在完成货物配送业务后，按与客户约定的金额计算配送收入，公司在提供服务完成后，确认配送收入实现。

(4) 搬场收入：公司在完成搬场业务后，按与客户约定的金额计算搬场收入，公司在提供服务完成后，确认搬场收入实现。

(5) 牌照租赁收入：公司与牌照承租方签订《牌照租赁合同》，在每季末按合同约定的金额确认牌照租赁收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 确认时点和会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在相关费用发生后计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十一）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	定额 0.6 吨/60 元/月、0.9 吨及以上/75 元/月、6%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

公司本报告期内无税收优惠

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	41,589.51	29,728.05
银行存款	31,038,903.55	31,276,343.50
其他货币资金	8,821.41	
合 计	31,089,314.47	31,306,071.55

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
组合 1：根据特定性质及特定对象确定；同受母公司控制的应收账款；隔月即可收回的应收款项；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的应收款项；未结案事故（已充分考虑了可能承担的损失）的相关支出；								
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款								
1 年以内（含 1 年）	3,066,966.77	100.00	153,348.33	5.00	2,908,427.35	100.00	145,421.37	5.00
组合 2 小计	3,066,966.77	100.00	153,348.33	5.00	2,908,427.35	100.00	145,421.37	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,066,966.77	100.00	153,348.33	5.00	2,908,427.35	100.00	145,421.37	5.00
								2,763,005.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,066,966.77	153,348.33	5.00
合 计	3,066,966.77	153,348.33	5.00

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内无核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海易果电子商务有限公司	1,142,032.85	37.23	57,101.64
上海宝苑公共交通传媒有限公司	441,000.00	14.38	22,050.00
天地国际运输代理（中国）有限公司上海分公司	173,504.00	5.66	8,675.20
顺丰速运集团（上海）速运有限公司	154,838.74	5.05	7,741.94
上海顺意丰速运有限公司	153,142.06	4.99	7,657.10
合 计	2,064,517.65	67.31	103,225.88

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	931,321.03	100.00	82,082.48	100.00
合 计	931,321.03	100.00	82,082.48	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
中国人民财产保险股份有限公司 上海市闸北支公司	535,771.60	57.53%
上海微企信息技术股份有限公司	203,350.00	21.83%
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	84,250.00	9.05%
上海嘉振工业品批发有限公司	54,000.00	5.80%
上海星祥石油制品有限公司	53,949.43	5.79%
合 计	931,321.03	100.00%

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：根据特定性质及特定对象确定：同受母公司控制的应收款项；隔月即可收回的其他应收款；通过交通卡、银联（杉德）等结算方式形成的应收款项；未结案事故（已充分考虑了可能承担的损失）的相关支出；	47,596.28	22.14			353,871.56	32.36		353,871.56
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内（含 1 年）	167,341.75	77.86	8,367.09	5.00	539,764.37	49.35	26,988.22	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）					200,000.00	18.29	20,000.00	10.00
组合 2 小计	167,341.75	77.86	8,367.09		739,764.37	67.64	46,988.22	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	214,938.03	100.00	8,367.09		1,093,635.93	100.00	46,988.22	
					206,570.94			1,046,647.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	167,341.75	8,367.09	5.00%
合 计	167,341.75	8,367.09	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期内无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈帅	事故借款	40,000.00	1 年以内	18.61	
上海易果电子商务有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	13.96	1,500.00
上海安鲜达物流科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	13.96	1,500.00
汪录燕	借款	23,194.00	1 年以内	10.79	1,159.70
杨爱祥	借款	12,995.40	1 年以内	6.04	649.77
合 计		136,189.40		63.36	4,809.47

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
结构性存款		15,000,000.00
浦发银行月添利理财产品	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	15,000,000.00

1) 2015 年 12 月 9 日购买兴业银行企业金融结构性存款 15,000,000.00 元，该款产品为人民币保本浮动收益型产品，产品到期日为 2016 年 1 月 8 日。

2) 期末理财产品

项目	期末金额	预计年化收益率	起始计息日	到期日
浦发银行月添利理财产品	25,000,000.00	3.95%	2016-12-9	2017-1-8
合 计	25,000,000.00			

(六) 固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	71,064,001.83	1,045,249.31	72,109,251.14
（2）本期增加金额	15,223,834.24	168,999.08	15,392,833.32
—购置	15,223,834.24	168,999.08	15,392,833.32
（3）本期减少金额	1,749,028.00		1,749,028.00
—处置或报废	1,749,028.00		1,749,028.00
（4）期末余额	84,538,808.07	1,214,248.39	85,753,056.46
2. 累计折旧			
（1）年初余额	24,936,363.60	899,125.43	25,835,489.03
（2）本期增加金额	13,168,570.16	91,900.26	13,260,470.42
—计提	13,168,570.16	91,900.26	13,260,470.42
（3）本期减少金额	1,640,376.54		1,640,376.54
—处置或报废	1,640,376.54		1,640,376.54
（4）期末余额	36,464,557.22	991,025.69	37,455,582.91
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	48,074,250.85	223,222.70	48,297,473.55
（2）年初账面价值	46,127,638.23	146,123.88	46,273,762.11

(七) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,715.42	40,428.85	192,409.59	48,102.40
合 计	161,715.42	40,428.85	192,409.59	48,102.40

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	55,330.00	11,750.00
合 计	55,330.00	11,750.00

2、 按收款方归集的期末余额重大的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
上海南外滩搬场运输行 有限公司	搬场代理费	25,920.00	1 年以内	46.85
上海月昌物流有限公司	搬场代理费	24,310.00	1 年以内	43.94
上海通际货运代理有限 公司	搬场代理费	3,400.00	1 年以内	6.14
上海韩盈国际货物运输 代理有限公司	搬场代理费	1,700.00	1 年以内	3.07
合 计		55,330.00		100.00

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收车辆租金	41,565,767.83	39,692,753.59
预收车队营收款	579,725.92	578,097.73
其他	285,329.46	799.10
合 计	42,430,823.21	40,271,650.42

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收车辆租金	29,458,901.55	一次性收取的车辆租金,在车辆租赁期限内平均摊销
合 计	29,458,901.55	/

3、 按收款方归集的期末余额重大的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额 合计数的比例(%)
三得利(上海)市 场服务有限公司	预收车辆租金	252,621.33	1 年以上至 2 年	0.59%
		383,609.37	2 年以上至 3 年	0.90%
		524,223.06	3 年以上至 4 年	1.23%
上海大众佐川急便 物流有限公司	预收车辆租金	253,430.92	1 年以内	0.60%
		288,498.00	1 年以上至 2 年	0.68%
		498,918.14	3 年以上至 4 年	1.18%
中国邮电器材华东 公司	预收车辆租金	304,399.63	2 年以上至 3 年	0.72%
卢再钢	预收车辆租金	129,777.46	1 年以上至 2 年	0.31%
李新持	预收车辆租金	123,231.60	1 年以内	0.29%
刘海龙	预收车辆租金	123,231.60	1 年以内	0.29%
合 计		2,881,941.11		6.79%

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,025,200.00	18,279,198.70	17,647,224.15	2,657,174.55
离职后福利-设定提存计划		3,318,235.08	3,318,235.08	
辞退福利		126,885.00	126,885.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	2,025,200.00	21,724,318.78	21,092,344.23	2,657,174.55

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,025,200.00	14,072,884.35	13,440,909.80	2,657,174.55
(2) 职工福利费		929,009.71	929,009.71	
(3) 社会保险费		1,967,088.45	1,967,088.45	
其中：医疗保险费		1,580,095.98	1,580,095.98	
工伤保险费		140,894.45	140,894.45	
生育保险费		155,065.40	155,065.40	
残疾人保障金		91,032.62	91,032.62	
外劳力综合费				
其他				
(4) 住房公积金		982,158.00	982,158.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		328,058.19	328,058.19	22,213.69
(6) 短期带薪缺勤				107,844.5
(7) 短期利润分享计划				
合 计	2,025,200.00	18,279,198.70	17,647,224.15	2,657,174.55

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,157,280.28	3,157,280.28	
失业保险费		160,954.80	160,954.80	
企业年金缴费				
合 计		3,318,235.08	3,318,235.08	

(十一)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	402,428.54	286,674.47
营业税		14,270.00
城建税	28,181.53	21,066.12
企业所得税	231,063.06	726,739.55
个人所得税	15,273.22	9,755.68
教育费附加	20,131.76	15,049.30
河道管理费	4,023.92	3,007.43
合 计	701,102.03	1,076,562.55

(十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
车辆押金	4,919,600.00	4,642,700.00
往来款	3,698,815.48	3,047,168.04
车辆修理费	1,434,106.75	1,253,144.75
未结案事故预估损失	147,525.10	266,266.02
待支付事故保险赔偿款		167,759.75
合 计	10,200,047.33	9,377,038.56

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
车辆押金	3,844,200.00	待退还押金
车辆修理费	1,102,531.75	待支付修理费
合 计	4,946,731.75	

(十三) 实收资本

股东单位	2015.12.31	本次变动增(+)减(-)					2016.12.31
		增加	减少	公积金转股	其他	小计	
上海大众企业管理有限公司	6,700,000.00						6,700,000.00
大众交通(集团)股份有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00
上海骥隆投资管理中心(有限合伙)	4,450,000.00						4,450,000.00
上海运鑫投资管理中心(有限合伙)	4,400,000.00						4,400,000.00
上海盛达企业管理中心(有限合伙)	3,350,000.00						3,350,000.00
合 计	24,000,000.00						24,000,000.00

(十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	16,717,235.06			16,717,235.06
合 计	16,717,235.06			16,717,235.06

(十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	562,776.18	867,677.95		1,430,454.13
合 计	562,776.18	867,677.95		1,430,454.13

(十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,477,459.46	5,736,957.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,477,459.46	5,736,957.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,676,779.46	5,627,761.81
减：提取法定盈余公积	867,677.95	562,776.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,700,000.00
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		3,624,484.06
期末未分配利润	10,286,560.97	2,477,459.46

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
货运车收入	32,710,516.34	22,920,235.24	30,127,365.71	19,115,145.09
货物配送收入	21,229,291.00	18,223,244.11	13,111,892.59	11,647,451.71
搬场收入	13,243,958.58	7,276,441.50	9,572,421.13	6,874,587.99
液化汽配送收入	2,205,452.78	3,564,141.37		
其他业务收入				
车体广告收入	2,815,565.98	873,489.62	1,350,754.68	278,960.00
合 计	72,204,784.68	52,857,551.84	54,162,434.11	37,916,144.79

公司主要客户收入情况:

序号	单位名称	2016 年度
1	上海易果电子商务有限公司	9,015,152.98
2	顺丰速运有限公司	2,654,495.98
	上海顺意丰速运有限公司	2,264,534.91
	上海顺衡物流有限公司	796,095.75
3	上海液化石油气经营有限公司	2,205,452.78
4	上海淘玺电子商务有限公司	1,872,544.98
5	上海宝苑公共交通传媒有限公司	1,664,150.92
合 计		20,472,428.30

(十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,270.00
城市维护建设税	200,687.95	256,298.98
教育费附加	143,348.56	183,072.74
河道管理费	28,669.71	36,612.11
车船使用税	25,259.42	
印花税	17,466.03	
合 计	415,431.67	490,253.83

(十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费用	113,197.92	186,584.90
合 计	113,197.92	186,584.90

(二十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	10,290,534.98	7,913,343.60

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	50,865.06	106,078.18
办公费	113,356.27	86,469.87
低值易耗品摊销	20,464.47	38,441.27
交通费	201,979.62	320,783.62
租赁费	284,573.81	490,000.00
会务费	214,500.00	51,428.00
业务招待费	132,505.10	35,880.30
水电费	271,954.51	240,681.41
税金	25,237.74	95,576.16
软件开发及维护费	205,839.62	852,669.81
其他	862,450.11	1,779,056.67
合 计	12,674,261.29	12,010,408.89

(二十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	112,807.64	136,660.33
汇兑损益		
其他	8,122.71	6,957.60
合 计	-104,684.93	-129,702.73

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,694.17	162,473.77
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	-30,694.17	162,473.77

(二十三)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-131,379.43	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交通银行联动账户资金利息收入		339,760.89
银行理财产品利息收入	1,387,506.85	
合 计	1,256,127.42	339,760.89

(二十四)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,113.65		2,113.65
其中: 固定资产处置利得	2,113.65		2,113.65
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,868,000.00	3,442,000.00	2,868,000.00
其他	497,052.54	269,887.78	497,052.54
合 计	3,367,166.19	3,711,887.78	3,367,166.19

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
黄标车报废补贴		462,000.00	与收益相关
财政扶持款	2,868,000.00	2,980,000.00	与收益相关
合 计	2,868,000.00	3,442,000.00	/

(二十五)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	67,279.48	69,452.87	67,279.48
其中：固定资产处置损失	67,279.48	69,452.87	67,279.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合 计	67,279.48	69,452.87	67,279.48

(二十六)所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,151,282.18	1,921,323.09
递延所得税费用	7,673.55	-40,618.44
合 计	2,158,955.73	1,880,704.65

(二十七)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	本期发生额	上期发生额
收到赔偿款等	497,052.54	269,887.78
收到政府补助	2,868,000.00	3,442,000.00
利息收入	112,807.64	136,660.33
收到往来款	1,701,706.67	238,694.84
合 计	5,179,566.85	4,087,242.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,428,944.14	4,089,298.09
合 计	2,428,944.14	4,089,298.09

(二十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,676,779.46	5,627,761.81
加：资产减值准备	-30,694.17	162,473.77
固定资产等折旧	13,260,470.42	11,431,618.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	65,165.83	69,452.87
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,256,127.42	-339,760.89
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	7,673.55	-40,618.44
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-129,080.07	-2,845,286.93
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,282,275.59	-1,249,980.50
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	23,876,463.19	12,815,660.53
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,089,314.47	31,306,071.55
减：现金的期初余额	31,306,071.55	8,135,942.60
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	-216,757.08	23,170,128.95

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	31,089,314.47	31,306,071.55
其中：库存现金	41,589.51	29,728.05
可随时用于支付的银行存款	31,038,903.55	31,276,343.50
可随时用于支付的其他货币资金	8,821.41	
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	31,089,314.47	31,306,071.55
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

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海大众企业管理有限公司	上海西部门工业园区	出租汽车企业及相关企业的经营管理和企业管理，投资管理，投资咨询，商务信息咨询，市场营销策划，企业形象策划，会务服务，室内装潢，经营出租车汽车业务，销售汽车配件。	159,000,000.00	27.9167	78.75

本公司最终控制方是：上海大众企业管理有限公司职工持股会

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海大众科技有限公司	同受实际控制人控制
上海大众广告有限公司	同受实际控制人控制
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	同受实际控制人控制
上海大众佐川急便物流有限公司	同受实际控制人重大影响

其他说明

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大众科技有限公司	采购商品	205,750.00	139,250.00
上海大众科技有限公司	接受劳务	495,700.00	453,310.00
上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	采购商品	84,250.00	
上海大众佐川急便物流有限公司	接受劳务	4,355,948.59	1,725,498.28
合 计		5,141,648.59	2,318,058.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大众广告有限公司	提供劳务		883,773.56
上海大众佐川急便物流有限公司	提供服务	1,572,453.32	1,203,330.32
		1,572,453.32	2,087,103.88

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海大众交通虹桥汽车销售服务有限公司	84,250.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	上海大众佐川急便物流有限公司	1,040,847.06	1,025,325.98

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期内公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本报告期内公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,165.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,868,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	497,052.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	824,971.68	
少数股东权益影响额		
合计	2,474,915.03	

(二) 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（元）	
		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	8.60%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.26	0.26

上海大众运行物流股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年二月十五日