

上海新大洲物流有限公司

审计报告及财务报表

2020年1-5月

# 上海新大洲物流有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年5月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-69

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15385 号

上海新大洲物流有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海新大洲物流有限公司（以下简称上海物流）财务报表，包括 2020 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海物流 2020 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海物流，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海物流管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海物流的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海物流不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就上海物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年九月二日

上海新大洲物流有限公司  
合并资产负债表  
2020年5月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	39,103,597.24	34,361,579.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	544,499.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	67,346,509.57	68,817,194.90
应收款项融资	(四)	1,277,620.70	
预付款项	(五)	7,782,496.32	9,156,127.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	7,607,216.30	7,230,016.76
买入返售金融资产			
存货	(七)	138,436.41	1,185,795.90
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	(八)	246,915.24	332,179.76
<b>流动资产合计</b>		<b>124,047,290.94</b>	<b>121,082,893.67</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(九)	5,104,055.80	5,180,458.30
固定资产	(十)	69,345,122.89	71,345,889.85
在建工程	(十一)	178,672.49	167,022.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	41,661,400.09	42,042,937.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	21,674.00	57,784.00
递延所得税资产	(十四)	1,131,407.24	1,061,955.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,442,332.51</b>	<b>119,856,046.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,489,623.45</b>	<b>240,938,940.65</b>

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:

上海新大洲物流有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年5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	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	20,173,999.52	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十六）	7,526,324.60	14,459,338.93
预收款项	（十七）	1,081,694.87	11,651,476.77
合同负债	（十八）	3,012,552.66	
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	（十九）	9,072,817.29	11,098,609.15
应交税费	（二十）	10,921,904.05	8,415,762.17
其他应付款	（二十一）	85,413,659.25	54,329,833.14
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>137,202,952.24</b>	<b>119,955,020.16</b>
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			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（二十二）	2,673,666.53	2,699,375.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,673,666.53</b>	<b>2,699,375.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>139,876,618.77</b>	<b>122,654,395.39</b>
所有者权益：			
股本	（二十三）	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	17,194,331.35	17,194,331.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	20,467,952.14	19,853,326.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	14,073,243.40	27,648,162.66
归属于母公司所有者权益合计		92,735,526.89	105,695,820.63
少数股东权益		8,877,477.79	12,588,724.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>101,613,004.68</b>	<b>118,284,545.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>241,489,623.45</b>	<b>240,938,940.65</b>

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：

上海新大洲物流有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年5月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		33,896,904.17	26,663,358.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	40,863,684.22	33,803,535.33
应收款项融资	(二)	1,277,620.70	
预付款项		3,677,937.42	2,565,623.57
其他应收款	(三)	7,602,992.48	11,667,323.82
存货		82,406.63	52,370.57
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		63,590.51	
<b>流动资产合计</b>		<b>87,465,136.13</b>	<b>74,752,212.05</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	35,662,142.73	35,662,142.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,104,055.80	5,180,458.30
固定资产		43,548,313.41	44,954,441.20
在建工程		141,138.15	141,138.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,970,687.51	34,300,500.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,674.00	57,784.00
递延所得税资产		848,106.37	784,024.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,296,117.97</b>	<b>121,080,489.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,761,254.10</b>	<b>195,832,701.41</b>

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:

上海新大洲物流有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年5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	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		20,173,999.52	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,049,216.24	12,521,189.67
预收款项		870,229.16	2,496,971.09
合同负债			
应付职工薪酬		4,946,295.25	6,658,570.42
应交税费		8,260,686.56	6,656,416.31
其他应付款		80,377,942.67	54,595,411.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>120,678,369.40</b>	<b>102,928,559.00</b>
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>120,678,369.40</b>	<b>102,928,559.00</b>
所有者权益：			
股本		41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,193,400.00	17,193,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,500,000.00	19,885,374.48
未分配利润		7,389,484.70	14,825,367.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,082,884.70</b>	<b>92,904,142.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>206,761,254.10</b>	<b>195,832,701.41</b>

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：

上海新大洲物流有限公司  
合并利润表  
2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		128,254,259.73	308,426,482.63
其中: 营业收入	(二十七)	128,254,259.73	308,426,482.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,098,885.31	268,679,903.65
其中: 营业成本	(二十七)	101,278,241.44	234,916,976.33
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	(二十八)	1,386,053.42	2,523,959.85
销售费用	(二十九)	6,227,001.02	16,268,028.96
管理费用	(三十)	4,190,742.16	13,875,615.55
研发费用			
财务费用	(三十一)	16,847.27	1,095,322.96
其中: 利息费用		413,999.59	1,357,820.14
利息收入		422,520.73	321,082.75
加: 其他收益	(三十二)	1,710,722.18	2,159,480.32
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			
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)	(三十三)	4,499.16	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	-374,604.31	-126,253.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	122,002.01	71,757.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,617,993.46	41,851,563.20
加: 营业外收入	(三十六)		51,696.04
减: 营业外支出	(三十七)	13,888.22	535,225.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,604,105.24	41,368,033.98
减: 所得税费用	(三十八)	4,443,732.12	10,738,539.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,160,373.12	30,629,494.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,160,373.12	30,629,494.81
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		11,639,706.26	28,062,004.95
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		520,666.86	2,567,489.86
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			
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		12,160,373.12	30,629,494.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,639,706.26	28,062,004.95
归属于少数股东的综合收益总额		520,666.86	2,567,489.86
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。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:

上海新大洲物流有限公司  
母公司利润表  
2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	79,094,867.25	202,928,223.60
减: 营业成本	(五)	59,865,303.41	153,171,924.20
税金及附加		978,269.68	1,658,810.25
销售费用		3,751,598.18	9,805,255.20
管理费用		2,170,983.15	9,052,295.34
研发费用			
财务费用		-16,386.67	1,087,752.94
其中: 利息费用		413,999.59	1,355,587.01
利息收入		443,757.13	300,228.82
加: 其他收益		1,665,777.24	2,075,800.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	7,346,721.51	10,220,536.30
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			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-160,141.69	-73,161.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		122,002.01	65,543.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,319,458.57	40,440,903.56
加: 营业外收入			51,696.04
减: 营业外支出			518,386.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,319,458.57	39,974,213.13
减: 所得税费用		3,540,716.28	7,604,497.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,778,742.29	32,369,715.66
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,778,742.29	32,369,715.66
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,778,742.29	32,369,715.66
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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:

上海新大洲物流有限公司  
合并现金流量表  
2020年1-5月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,759,212.18	330,442,828.21
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		783,222.73	2,098,727.01
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	4,316,726.53	10,587,683.07
经营活动现金流入小计		125,859,161.44	343,129,238.29
购买商品、接受劳务支付的现金		67,570,798.95	240,812,271.32
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			
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		12,870,530.81	34,350,989.76
支付的各项税费		13,301,330.42	19,004,287.15
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	4,436,523.71	19,353,724.94
经营活动现金流出小计		98,179,183.89	313,521,273.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,679,977.55</b>	<b>29,607,965.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		98,700.00	271,511.00
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		98,700.00	271,511.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,000.00	826,706.73
投资支付的现金		540,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		791,000.00	826,706.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-692,300.00</b>	<b>-555,195.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,245,659.62	16,321,916.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,274,791.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,245,659.62	46,321,916.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,245,659.62</b>	<b>-26,321,916.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,742,017.93</b>	<b>2,730,852.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		34,361,579.31	31,630,726.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,103,597.24</b>	<b>34,361,579.31</b>

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：

上海新大洲物流有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020年1-5月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,579,512.85	212,603,971.95
收到的税费返还		782,194.14	2,098,727.01
收到其他与经营活动有关的现金		8,493,842.89	15,372,603.07
经营活动现金流入小计		84,855,549.88	230,075,302.03
购买商品、接受劳务支付的现金		43,442,035.22	133,554,272.54
支付给职工以及为职工支付的现金		7,896,698.54	22,499,744.37
支付的各项税费		10,918,252.62	12,332,963.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,523,310.94	33,375,799.85
经营活动现金流出小计		66,780,297.32	201,762,780.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,075,252.56</b>	<b>28,312,521.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,346,721.51	10,220,536.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,700.00	215,160.00
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		7,445,421.51	10,435,696.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,000.00	501,263.73
投资支付的现金			2,550,000.00
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		211,000.00	3,051,263.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,234,421.51</b>	<b>7,384,432.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,076,128.66	11,047,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,076,128.66	41,047,125.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,076,128.66</b>	<b>-21,047,125.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,233,545.41</b>	<b>14,649,829.18</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		26,663,358.76	12,013,529.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,896,904.17</b>	<b>26,663,358.76</b>

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:

上海新大洲物流有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020年1-5月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	41,000,000.00				17,194,331.35				19,853,326.62		27,648,162.66	105,695,820.63	12,588,724.63	118,284,545.26
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	41,000,000.00				17,194,331.35				19,853,326.62		27,648,162.66	105,695,820.63	12,588,724.63	118,284,545.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								614,625.52		-13,574,919.26	-12,960,293.74	-3,711,246.84	-16,671,540.58	
(一)综合收益总额										11,639,706.26	11,639,706.26	520,666.86	12,160,373.12	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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								614,625.52		-25,214,625.52	-24,600,000.00	-4,231,913.70	-28,831,913.70	
1.提取盈余公积								614,625.52		-614,625.52				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-24,600,000.00	-24,600,000.00	-4,231,913.70	-28,831,913.70	
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(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	41,000,000.00				17,194,331.35				20,467,952.14		14,073,243.40	92,735,526.89	8,877,477.79	101,613,004.68

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:

上海新大洲物流有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020年1-5月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	41,000,000.00				17,194,331.35				16,612,220.89		49,899,692.25	124,706,244.49	12,894,238.86	137,600,483.35
加：会计政策变更								4,134.16		73,437.03	77,571.19	45,485.57	123,056.76	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	41,000,000.00				17,194,331.35				16,616,355.05		49,973,129.28	124,783,815.68	12,939,724.43	137,723,540.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,236,971.57		-22,324,966.62	-19,087,995.05	-350,999.80	-19,438,994.85	
（一）综合收益总额										28,062,004.95	28,062,004.95	2,567,489.86	30,629,494.81	
（二）所有者投入和减少资本													2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
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								3,236,971.57		-50,386,971.57	-47,150,000.00	-5,368,489.66	-52,518,489.66	
1. 提取盈余公积								3,236,971.57		-3,236,971.57				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-47,150,000.00	-47,150,000.00	-5,368,489.66	-52,518,489.66	
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 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	41,000,000.00				17,194,331.35				19,853,326.62		27,648,162.66	105,695,820.63	12,588,724.63	118,284,545.26

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：

上海新大洲物流有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020年1-5月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	41,000,000.00				17,193,400.00				19,885,374.48	14,825,367.93	92,904,142.41
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,000,000.00				17,193,400.00				19,885,374.48	14,825,367.93	92,904,142.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									614,625.52	-7,435,883.23	-6,821,257.71
(一)综合收益总额										17,778,742.29	17,778,742.29
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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									614,625.52	-25,214,625.52	-24,600,000.00
1.提取盈余公积									614,625.52	-614,625.52	
2.对所有者(或股东)的分配										-24,600,000.00	-24,600,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(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	41,000,000.00				17,193,400.00				20,500,000.00	7,389,484.70	86,082,884.70

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:

会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新大洲物流有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年1-5月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	41,000,000.00				17,193,400.00				16,644,268.75	32,805,416.41	107,643,085.16
加：会计政策变更									4,134.16	37,207.43	41,341.59
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,000,000.00				17,193,400.00				16,648,402.91	32,842,623.84	107,684,426.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,236,971.57	-18,017,255.91	-14,780,284.34
（一）综合收益总额										32,369,715.66	32,369,715.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									3,236,971.57	-50,386,971.57	-47,150,000.00
1. 提取盈余公积									3,236,971.57	-3,236,971.57	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,150,000.00	-47,150,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	41,000,000.00				17,193,400.00				19,885,374.48	14,825,367.93	92,904,142.41

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：

# 上海新大洲物流有限公司

## 2020年1-5月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海新大洲物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由新大洲控股股份有限公司(原名:海南新大洲控股股份有限公司)、海南新大洲工业苑有限公司和康伟平共同出资组建,于2003年12月5日取得企业法人营业执照,公司初始注册资本为人民币1,000.00万元,2006年6月23日经公司股东会决议注册资本增加至2,000.00万元。2009年7月海南新大洲工业苑有限公司将其持有的公司5%的股份转让给新大洲控股股份有限公司。2010年8月31日股东康伟平将其持有的公司6%的股份转让给侯艳红。2012年12月股东康伟平所持公司14%股份全部转让给邓道平。新大洲控股股份有限公司后将持有本公司的部分股权转让给上海新大洲投资有限公司。2015年9月28日经公司股东会决议注册资本增加至5,500.00万元,上海新大洲投资有限公司对本公司增资3,500.00万元,占股权比例63.64%。2016年2月3日新大洲控股有限公司将其持有的公司29.09%的股份分别转让给侯艳红、齐方军、邓道平、孙宏川、罗小群、虞智海、何妮;股东邓道平将其持有的公司1.55%股份转让给孙宏川。2017年5月17日,股东邓道平将其持有的公司3.85%股份分别转让给孙宏川、齐方军。2018年5月18日,股东齐方军将其持有的公司10.00%股份转让给上海军昂企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。经公司2018年12月1日召开的临时股东会(新物股字[2018]002号)决议通过,同意回购控股股东上海新大洲投资有限公司持有本公司1,400.00万元资本金,回购后本公司进行了减资,减资后实收资本为4,100.00万元,上海新大洲投资持股比例由63.64%降至51.22%。

截至2020年5月31日,公司注册资本为4,100.00万元,实收资本4,100.00万元。统一社会信用代码:91310118757554048N。企业类型:其他有限责任公司;法定住所:上海市青浦区华新镇新协路188号2幢1-4层;法定代表人:王磊;经营范围:仓储服务(除危险化学品),国际货物运输代理,货物运输代理,装卸服务,道路货物运输,第三方运输服务,汽车租赁,煤炭经营,销售食用农产品,食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## (二) 合并财务报表范围

截至2020年5月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型
广州新大洲物流有限公司（简称广州物流）	控股子公司
武汉新大洲储运有限公司（简称武汉储运）	全资子公司
内蒙古新大洲物流有限公司（简称内蒙物流）	控股子公司
天津新大洲物流有限公司（简称天津物流）	全资子公司
宁波新大洲供应链管理有限公司（简称宁波供应链）	控股子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司目前经营情况正常，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年5月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-5月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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。本会计期间为2020年1月1日至5月31日，比较会计期间为2019年1月1日至12月31日。

### (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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对无合营企业投资。

## (八) 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。

## (九) 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。

## (十) 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

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、合同资产或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，本公司依据信用风险特征将应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款、合同资产组合 1	应收外部客户
应收账款、合同资产组合 2	应收合并关联方客户

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，本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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	单独计提坏账
其他应收款组合 4	正常账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价,实质上是月末一次加权平均法。

### 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。

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

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。

## (十二) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## （十四）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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 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

本公司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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法摊销	土地使用证使用年限
电脑软件系统	2-5	直线法摊销	预计经济利益实现年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

## (二十) 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、使用寿命有限的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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## (二十一) 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

项 目	摊销年限（年）
办公家具	3
装修费	5
其他	3

## (二十二) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 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

### (1) 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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 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。

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十五) 收入

### 1、 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、2020年1月1日前适用的会计政策

### (1) 物流运输收入确认时间的具体判断标准

#### ①物流运输收入确认和计量的总体原则

公司物流运输业务已经按委托方要求完成；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，确认物流运输业务收入的实现。

#### ②物流运输收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司根据合同以劳务已提供，服务已实施作为收入确认的时间。即货物送至客户仓库或客户指定地点，将货运回单交给客户签收，并将货运回单带回交客服人员，客服人员根据货运回单统计收入明细并与客户核对无误后发至财务部，财务部依据结算单开具发票确认收入。

#### ③关于物流运输收入相应的业务特点分析和介绍

本公司物流运输收入主要来源于管理关联方及外部承揽。通过合同方式承担关联方新大洲本田摩托有限公司摩托车产品及配件的仓储及运输任务。业务收费

标准则按照市场标准每年一定，结算时间为每月15日前，结算时期为60天。

(2) 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。

本公司销售商品收入主要是煤炭销售收入，收入确认标准及确认时间为货物已发送并开具发票或取得收取货款的凭据时确认。

(3) 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。

## (二十六) 合同成本

### 自2020年1月1日起适用的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行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；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十七) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。其中对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的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本公司属于A股上市公司之子公司，新收入准则自2020年1月1日起执行。

(1) 在原收入准则下，物流运输收入确认和计量：本公司根据合同以劳务已提供，服务已实施作为收入确认的时间。即货物送至客户仓库或客户指定地点，将货运回单交给客户签收，并将货运回单带回交客服人员，客服人员根据货运回单统计收入明细并与客户核对无误后发至财务部，财务部依据结算单开具发票确认收入。

本公司销售商品收入主要是煤炭销售收入，收入确认标准及确认时间为货物已发送并开具发票或取得收取货款的凭据时确认。

(2) 在新收入准则下，本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，

并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本公司在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(3) 根据新收入准则，合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。因此，于2020年1月1日，本集团将预收款项余额转入合同负债

① 执行新收入准则对本公司本年年初资产负债表相关项目的影列示如下：

科目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收款项	11,651,476.77	-8,522,412.82		3,129,063.95
合同负债		8,522,412.82		8,522,412.82

② 与原收入准则相比，执行新收入准则对本公司本年财务报表相关项目的影列示如下：

科目	新准则下期末余额	调整	原准则下年末余额
预收款项	1,081,694.87	-3,012,552.66	4,094,247.53
合同负债	3,012,552.66	3,012,552.66	

## 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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,097.90	30,256.69
银行存款	39,064,499.34	34,331,322.62

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合计	39,103,597.24	34,361,579.31

注：期末货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险等的情况。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	544,499.16	
其中：银行理财产品	544,499.16	
合计	544,499.16	

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	67,085,312.32	69,191,898.37
1至2年	879,834.86	45,500.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		15,223.16
5年以上	379,189.21	363,966.05
小计	68,344,336.39	69,616,587.58
减：坏账准备	997,826.82	799,392.68
合计	67,346,509.57	68,817,194.90

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	379,189.21	0.55	379,189.21	100.00	
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	379,189.21	0.55	379,189.21	100.00	
按组合计提坏账准备	67,965,147.18	99.45	618,637.61	0.91	67,346,509.57
其中:					
信用风险特征组合	53,945,247.05	78.93	618,637.61	1.15	53,326,609.44
集团内合并单位组合	14,019,900.13	20.52			14,019,900.13
合计	68,344,336.39	100.00	997,826.82		67,346,509.57

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	379,189.21	0.54	379,189.21	100.00	
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	379,189.21	0.54	379,189.21	100.00	
按组合计提坏账准备	69,237,398.37	99.46	420,203.47	0.61	68,817,194.90
其中:					
信用风险特征组合	41,610,846.67	59.77	420,203.47	1.01	41,190,643.20
集团内合并单位组合	27,626,551.70	39.69			27,626,551.70
合计	69,616,587.58	100.00	799,392.68		68,817,194.90

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嫩江县威宇经贸有 限责任公司	201,918.05	201,918.05	100.00%	无法收回
枣庄矿业集团中兴 建筑工程有限公司	162,048.00	162,048.00	100.00%	无法收回
兰六	15,223.16	15,223.16	100.00%	无法收回
合计	379,189.21	379,189.21		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,065,412.19	530,654.12	1.00
1-2年	879,834.86	87,983.49	10.00
合计	53,945,247.05	618,637.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	
应收账款	799,392.68	198,434.14			997,826.82
合计	799,392.68	198,434.14			997,826.82

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
牙克石五九煤炭销售有限公司	13,408,337.84	19.62	
新大洲本田摩托有限公司	10,233,356.85	14.97	102,333.57
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	6,264,047.75	9.17	62,640.48

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
新大洲本田摩托(苏州)有限公司	4,565,911.58	6.68	45,659.12
延锋安道拓(常熟)座椅机械部件有限公司	2,245,298.65	3.29	22,452.99
合计	36,716,952.67	53.73	233,086.16

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,277,620.70	
商业承兑汇票		
合计	1,277,620.70	

注：本公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其账面剩余的银行承兑汇票分类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。于2020年5月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

##### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,294,072.73	93.72	9,128,834.04	99.70
1至2年	461,130.59	5.93	27,293.00	0.30
2至3年	27,293.00	0.35		
合计	7,782,496.32	100.00	9,156,127.04	100.00

## 2、 账龄超过一年且金额较大的预付款项

预付对象	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
运输车险	保险费	257,962.10	1年以内、1-2年	未摊销
合计		257,962.10		

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏满运软件科技有限公司	2,049,080.52	26.33
租赁费	1,594,959.87	20.49
宁波市云瀚置业有限公司	525,477.00	6.75
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	454,186.50	5.84
中国石油化工股份有限公司广州石油分公司	390,373.49	5.02
合计	5,014,077.38	64.43

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	185,593.61	
应收股利		
其他应收款项	7,421,622.69	7,230,016.76
合计	7,607,216.30	7,230,016.76

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,141,717.02	4,439,046.85
1至2年	2,685,236.93	131,304.63
2至3年	111,304.63	912,448.75
3至4年	912,317.75	700,821.81
4至5年	700,821.81	745,251.00
5年以上	1,085,568.87	340,317.87
小计	7,636,967.01	7,269,190.91
减：坏账准备	215,344.32	39,174.15
合计	7,421,622.69	7,230,016.76

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,636,967.01	100.00	215,344.32	3.02	7,421,622.69
其中:					
应收押金和保证金组合	3,546,942.90	46.44			3,546,942.90
集团内合并单位组合	154,368.00	2.02			154,368.00
信用风险特征组合	3,935,656.11	51.54	215,344.32	5.47	3,720,311.79
合计	7,636,967.01	100.00	215,344.32		7,421,622.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,269,190.91	100.00	39,174.15	0.54	7,230,016.76
其中:					
应收押金和保证金组合	3,519,648.42	48.42			3,519,648.42
集团内合并单位组合	154,368.00	2.12			154,368.00
信用风险特征组合	3,595,174.49	49.46	39,174.15	1.09	3,556,000.34
合计	7,269,190.91	100.00	39,174.15		7,230,016.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,032,557.23	20,325.56	1.00
1-2年	1,886,902.82	188,690.28	10.00
2-3年	1,304.63	260.93	20.00
3-4年	13,781.75	5,512.70	40.00
4-5年	821.81	410.91	50.00
5年以上	287.87	143.94	50.00
合计	3,935,656.11	215,344.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	39,174.15			39,174.15
年初余额在本期	39,174.15			39,174.15
--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	176,170.17			176,170.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	215,344.32			215,344.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,269,190.91			7,269,190.91
年初余额在本期	7,269,190.91			7,269,190.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	367,776.10			367,776.10
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,636,967.01			7,636,967.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-其他应收款	39,174.15	176,170.17			215,344.32
合计	39,174.15	176,170.17			215,344.32

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类保证金及押金	3,546,942.90	3,519,648.42
备用金	1,974,509.41	1,991,143.08
单位及个人往来	1,816,957.77	1,554,191.39
关联方往来款	154,368.00	154,368.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代付社保、电费等款	63,312.97	49,552.15
其他	80,875.96	287.87
合计	7,636,967.01	7,269,190.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
林伟	往来款	1,497,443.73	1-2年	19.61	149,744.37
江苏挺卫实业有限公司	保证金	623,000.00	5年以上	8.16	
上海九陌实业有限公司	保证金	600,000.00	4-5年	7.86	
上海延锋江森座椅有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	3.93	
三菱重工金羚空调器有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	3.27	
合计		3,270,443.73		42.82	149,744.37

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	138,436.41		138,436.41	113,306.97		113,306.97
库存商品				1,072,488.93		1,072,488.93
合计	138,436.41		138,436.41	1,185,795.90		1,185,795.90

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	148,217.08	304,982.66
待摊费用	58,795.83	27,197.10
预缴企业所得税	4,757.38	

项目	期末余额	上年年末余额
预缴房产税	23,455.82	
预缴土地使用税	11,689.13	
合计	246,915.24	332,179.76

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,790,521.42	5,790,521.42
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,790,521.42	5,790,521.42
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	610,063.12	610,063.12
(2) 本期增加金额	76,402.50	76,402.50
—计提或摊销	76,402.50	76,402.50
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	686,465.62	686,465.62
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,104,055.80	5,104,055.80
(2) 上年年末账面价值	5,180,458.30	5,180,458.30

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,345,122.89	71,345,889.85
固定资产清理		
合计	69,345,122.89	71,345,889.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	69,889,754.56	1,661,297.94	30,124,124.60	2,669,807.27	104,344,984.37
(2) 本期增加金额		237,079.65		21,369.03	258,448.68
—购置		237,079.65		21,369.03	258,448.68
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			523,238.28		523,238.28
—处置或报废			523,238.28		523,238.28
(4) 期末余额	69,889,754.56	1,898,377.59	29,600,886.32	2,691,176.30	104,080,194.77
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	9,136,142.42	1,116,784.55	21,225,055.80	1,521,111.75	32,999,094.52
(2) 本期增加金额	926,220.05	64,321.32	1,094,290.58	148,221.78	2,233,053.73
—计提	926,220.05	64,321.32	1,094,290.58	148,221.78	2,233,053.73
(3) 本期减少金额			497,076.37		497,076.37
—处置或报废			497,076.37		497,076.37
(4) 期末余额	10,062,362.47	1,181,105.87	21,822,270.01	1,669,333.53	34,735,071.88
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	59,827,392.09	717,271.72	7,778,616.31	1,021,842.77	69,345,122.89
(2) 上年年末账面价值	60,753,612.14	544,513.39	8,899,068.80	1,148,695.52	71,345,889.85

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	178,672.49	167,022.00
工程物资		
合计	178,672.49	167,022.00

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
挂车箱体	178,672.49		178,672.49	167,022.00		167,022.00
合计	178,672.49		178,672.49	167,022.00		167,022.00

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	天津土地 使用权	上海物流基地	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,048,407.54	8,848,500.00	37,466,700.00	47,363,607.54
(2) 本期增加金额	26,415.09			26,415.09
—购置	26,415.09			26,415.09
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	软件	天津土地 使用权	上海物流基地	合计
—失效且终止确认 的部分				
(4) 期末余额	1,074,822.63	8,848,500.00	37,466,700.00	47,390,022.63
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	1,048,407.53	1,106,062.49	3,166,200.00	5,320,670.02
(2) 本期增加金额	4,402.52	73,737.50	329,812.50	407,952.52
—计提	4,402.52	73,737.50	329,812.50	407,952.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认 的部分				
(4) 期末余额	1,052,810.05	1,179,799.99	3,496,012.50	5,728,622.54
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认 的部分				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	22,012.58	7,668,700.01	33,970,687.50	41,661,400.09
(2) 上年年末账面价值	0.01	7,742,437.51	34,300,500.00	42,042,937.52

**(十三) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	57,784.00		36,110.00		21,674.00
合计	57,784.00		36,110.00		21,674.00

(十四) 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		上年年末余额	
	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
	减值准备	1,040,289.79	260,072.45	846,832.84
可抵扣亏损	127,471.73	31,867.93		
工资及各项保险	522,765.02	130,691.26	775,813.83	193,953.46
职工教育经费	2,835,102.35	708,775.60	2,625,174.53	656,293.64
合计	4,525,628.89	1,131,407.24	4,247,821.20	1,061,955.31

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	197,375.84	46,587.59
可抵扣亏损	1,217,443.71	561,429.27
合计	1,414,819.55	608,016.86

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024	561,429.27	561,429.27	
2025	656,014.44		
合计	1,217,443.71	561,429.27	

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
应付利息	173,999.52	
合计	20,173,999.52	20,000,000.00

注：1、抵押借款 20,000,000.00 元，系本公司向上海浦东发展银行嘉定支行借款。其中 10,000,000.00 元，期限自 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 20 日；10,000,000.00 元，期限自 2019 年 11 月 18 日至 2020 年 11 月 17 日，以天津物流不动产作为抵押。  
2、应付利息 173,999.52 元，系计提的 2020 年 3 月 22 日至 5 月 31 日的未到期利息。

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
运输装卸费	7,050,009.49	14,122,299.20
材料款、货款	116,796.00	143,132.99
修理费	290,871.59	105,742.49
工程款	32,298.25	32,298.25
购车款		55,866.00
仓储服务费	36,349.27	
其他		
合计	7,526,324.60	14,459,338.93

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收煤款		8,505,667.02

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	1,046,883.06	3,076,744.02
预收运费		16,745.80
预收其他-保险款	33,064.79	26,026.41
预收个人负担社保款	1,747.02	26,293.52
合计	1,081,694.87	11,651,476.77

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收煤款	2,987,991.87	
预收运费	24,560.79	
合计	3,012,552.66	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,845,762.55	12,186,650.38	14,247,113.93	8,785,299.00
离职后福利-设定提存计划	252,846.60	963,490.01	928,818.32	287,518.29
辞退福利		7,500.00	7,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	11,098,609.15	13,157,640.39	15,183,432.25	9,072,817.29

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,340,133.60	10,574,310.21	13,009,797.40	3,904,646.41
(2) 职工福利费		177,715.80	152,228.80	25,487.00
(3) 社会保险费		735,394.61	710,188.96	25,205.65
其中：医疗保险费		637,367.52	614,969.67	22,397.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		15,927.23	15,386.13	541.10
生育保险费		67,750.94	65,649.24	2,101.70
其他		14,348.92	14,183.92	165.00
(4) 住房公积金	32,738.00	280,236.00	275,977.00	36,997.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,472,890.95	418,993.76	98,921.77	4,792,962.94
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,845,762.55	12,186,650.38	14,247,113.93	8,785,299.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	252,846.60	935,079.76	901,460.67	286,465.69
失业保险费		28,410.25	27,357.65	1,052.60
企业年金缴费				
合计	252,846.60	963,490.01	928,818.32	287,518.29

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,542,960.20	1,814,862.46
营业税	53,639.62	53,639.62
城建税	143,162.53	92,189.23
房产税	329,347.49	1,079,732.05
企业所得税	4,843,268.54	4,625,768.92
个人所得税	2,235,431.47	29,046.11
教育费附加	89,502.48	61,961.61
地方教育费附加	77,251.67	58,557.36
印花税	598,647.39	593,401.78
水利基金建设	8,692.66	6,603.03
合计	10,921,904.05	8,415,762.17

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		26,583.26
应付股利	37,505,788.00	34,822,000.00
其他应付款项	47,907,871.25	19,481,249.88
合计	85,413,659.25	54,329,833.14

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		26,583.26
合计		26,583.26

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
少数股东股利	10,260,000.00	16,000,000.00
上海新大洲投资有限公司	27,245,788.00	18,822,000.00
合计	37,505,788.00	34,822,000.00

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提运费、装卸费等	40,924,308.91	14,475,387.75
保证金	4,027,576.70	3,886,184.55
单位往来款	1,125,791.34	136,014.25
个人往来款	141,601.01	371,138.52
代扣代缴社保费	1,444,676.31	97,533.03
其他	179,596.98	450,671.78
关联方往来款	64,320.00	64,320.00
合计	47,907,871.25	19,481,249.88

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海嘉里大通供应链管理有限公司	828,000.00	保证金

(二十二) 递延收益

项目	上年 年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府 补助	2,699,375.23		25,708.70	2,673,666.53	土地使用权补助
合计	2,699,375.23		25,708.70	2,673,666.53	

涉及政府补助的项目:

负债 项目	上年 年末余额	年初重分类 至一年内到 期的非流动 负债	本期新 增补助 金额	本期计入 当期损益 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
天津物流购 地政府返还 款	2,699,375.23			25,708.70		2,673,666.53	与资产 相关
合计	2,699,375.23			25,708.70		2,673,666.53	

(二十三) 股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
上海新大洲投资有限公司	21,000,000.00	51.22			21,000,000.00	51.22
侯艳红	2,260,000.00	5.51			2,260,000.00	5.51
上海军昂企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00	13.41			5,500,000.00	13.41
孙宏川	6,530,000.00	15.93			6,530,000.00	15.93
罗小群	1,620,000.00	3.95			1,620,000.00	3.95
虞智海	1,850,000.00	4.51			1,850,000.00	4.51
何妮	1,530,000.00	3.73			1,530,000.00	3.73
齐方军	710,000.00	1.73			710,000.00	1.73
合计	41,000,000.00	100.00			41,000,000.00	100.00

注：1、上述实收资本中 2,000.00 万元，经上海永诚会计师事务所分别于 2003 年 11 月 27 日、2006 年 7 月 25 日出具永诚验（2003）第 42487 号验资报告和永诚验（2006）第 41251 号验资报告验证；之后股东投入的 3,500.00 万元未经验资；

2、2018 年 5 月 18 日，股东齐方军将其持有的公司 10.00% 股份转让给上海军昂企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；

3、经本公司 2018 年 12 月 1 日召开的临时股东会（新物股字[2018]002 号）决议通过，同意回购控股股东上海新大洲投资有限公司持有本公司 1,400.00 万元资本金，回购后上海新大洲投资持股比例由 63.64% 降至 51.22%。回购减资后的股份总额为 4,100.00 万股

#### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,194,331.35			17,194,331.35
其他资本公积				
合计	17,194,331.35			17,194,331.35

#### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,942,249.98	614,625.52		19,556,875.5
任意盈余公积	911,076.64			911,076.64
合计	19,853,326.62	614,625.52		20,467,952.14

#### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	27,648,162.66	49,899,692.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		73,437.03
调整后年初未分配利润	27,648,162.66	49,973,129.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,639,706.26	28,062,004.95
减：提取法定盈余公积	614,625.52	3,236,971.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,600,000.00	47,150,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,073,243.40	27,648,162.66

#### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,283,291.34	84,831,550.98	276,015,653.76	206,105,657.13
其他业务	17,970,968.39	16,446,690.46	32,410,828.87	28,811,319.20
合计	128,254,259.73	101,278,241.44	308,426,482.63	234,916,976.33

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	110,283,291.34	276,015,653.76
其中：包装租赁收入	300,929.18	145,704.00
物流运输业收入	91,901,287.30	229,424,470.96
仓储收入	18,081,074.86	46,445,478.80
其他业务收入	17,970,968.39	32,410,828.87
其中：销售煤炭收入	17,057,564.04	30,223,125.57
房租收入	913,404.35	2,187,703.30
合计	128,254,259.73	308,426,482.63

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	302,057.00	314,621.98
教育费附加	160,081.51	148,468.61
地方教育费附加	104,657.12	92,906.06
水利建设基金	26,238.62	46,826.56
房产税	653,266.74	1,579,048.56
土地使用税	58,452.90	52,684.06
印花税	75,157.21	192,072.42
土地增值税		90,000.04
车船税	6,142.32	7,331.56
合计	1,386,053.42	2,523,959.85

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及公积金	5,366,911.90	13,113,355.47
修理、办公等费用	341,687.86	1,438,501.83
水电费	86,593.28	352,248.80
折旧费	127,645.23	336,513.95
邮电通讯费	123,160.38	268,102.34
交通差旅费	68,157.68	379,714.27
租赁费	112,844.69	379,592.30
合计	6,227,001.02	16,268,028.96

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保、福利	2,718,743.31	10,397,141.89
折旧费	167,224.54	406,975.68
无形资产摊销	365,922.50	865,624.24
水电费	165,514.27	210,538.60
业务招待费	91,904.08	291,356.44
交通差旅费	48,718.58	135,701.94
邮电通讯费	43,768.27	181,160.61
办公费	119,359.79	102,421.70
其他费用	469,586.82	1,284,694.45
合计	4,190,742.16	13,875,615.55

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	413,999.59	1,357,820.14
减：利息收入	422,520.73	321,082.75
汇兑损益		
金融机构手续费	25,368.41	58,585.57
合计	16,847.27	1,095,322.96

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,705,298.58	2,148,800.00
进项税加计抵减	1,811.22	10,680.32
代扣个人所得税手续费	3,612.38	
合计	1,710,722.18	2,159,480.32

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
天津王庆坨镇政府购地返还款	25,708.70	61,700.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	782,159.94	2,087,100.00	与收益相关
扶持金	807,400.00		与收益相关
其他	90,029.94		与收益相关
合计	1,705,298.58	2,148,800.00	

### (三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	4,499.16	
合计	4,499.16	

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	198,434.14	108,030.50
其他应收款坏账损失	176,170.17	18,223.28
合计	374,604.31	126,253.78

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	122,002.01	71,757.68
合计	122,002.01	71,757.68

### (三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
接受捐赠		
政府补助		
盘盈利得		
非流动资产处置利得		51,696.04
合计		51,696.04

### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	10,000.00	
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		483,225.26
罚款支出	3,888.22	52,000.00
其他		
合计	13,888.22	535,225.26

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,513,184.05	10,923,010.77
递延所得税费用	-69,451.93	-184,471.60
合计	4,443,732.12	10,738,539.17

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,604,105.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,151,026.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,005.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,700.67
所得税费用	4,443,732.12

### (三十九) 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	本期金额	上期金额
关联方单位往来款		3,000,000.00
代收铁运费	2,335,261.30	3,756,260.10

项目	本期金额	上期金额
收退保证金、押金	254,445.42	1,782,263.95
往来款备用金	94,233.04	434,282.78
保险理赔款	365,562.96	254,950.96
收代收代付款及员工餐费	127,437.05	1,038,165.63
废旧物资处理收入	39,590.00	23,615.93
收到医保局拔医药费		21,580.10
政府补助	902,819.34	30,527.60
利息收入	166,843.21	
其他	30,534.21	246,036.02
合计	4,316,726.53	10,587,683.07

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方单位往来款		5,639,395.13
管理费用、销售费用	1,382,481.50	5,466,116.89
支付铁运费	2,335,261.30	3,756,260.10
往来款-备用金	240,708.12	696,154.24
付、退保证金	282,300.80	3,560,231.06
代付水电费	62,085.02	235,567.52
银行手续费	123,406.97	
其他	10,280.00	
合计	4,436,523.71	19,353,724.94

## (四十) 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	12,160,373.12	30,629,494.81
加：信用减值损失	374,604.31	126,253.78
资产减值准备		
固定资产折旧	2,309,456.23	5,729,131.54
无形资产摊销	407,952.52	1,042,594.24

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	36,110.00	86,664.00
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)	122,002.01	-71,757.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		431,529.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,499.16	
财务费用(收益以“-”号填列)	413,999.59	1,357,820.14
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)	-73,311.13	-184,471.60
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)	1,047,359.49	-194,800.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,000,485.11	-28,474,271.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,885,445.46	19,129,778.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,679,977.55	29,607,965.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,103,597.24	34,361,579.31
减：现金的期初余额	34,361,579.31	31,630,726.66
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	4,742,017.93	2,730,852.65

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,103,597.24	34,361,579.31
其中：库存现金	39,097.90	30,256.69
可随时用于支付的银行存款	39,064,499.34	34,331,322.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：结构性存款		
三、期末现金及现金等价物余额	39,103,597.24	34,361,579.31
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、合并范围的变更

本期合并范围无增减变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古新大洲物流有限公司	牙克石市	牙克石市	物流运输	51.00		设立
广州新大洲物流有限公司	广州市	广州市	物流运输	80.20		设立
武汉新大洲储运有限公司	武汉市	武汉市	物流运输	100.00		设立
天津新大洲物流有限公司	天津市	天津市	物流运输	100.00		设立
宁波新大洲供应链管理有限公司	浙江省	宁波市	物流运输	51.00		设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古新大洲物流有限公司	49.00	775,236.53	3,920,000.00	5,778,788.98
广州新大洲物流有限公司	19.80	164,103.97	311,913.70	1,377,089.80
宁波新大洲供应链管理有限公司	49.00	-418,673.64		1,721,599.01

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
内蒙古新大洲物流有限公司	16,146,921.68	2,862,317.42	19,009,239.10	7,215,792.21		7,215,792.21	33,726,216.76	3,116,348.04	36,842,564.80	18,631,233.27		18,631,233.27
广州新大洲物流有限公司	11,955,980.32	546,892.73	12,502,873.05	5,547,874.07		5,547,874.07	9,717,244.08	585,731.10	10,302,975.18	2,601,462.40		2,601,462.40
宁波新大洲供应链管理 有限公司	6,337,575.17	1,832,491.85	8,170,067.02	4,656,599.65		4,656,599.65	4,612,551.63	1,707,677.84	6,320,229.47	1,952,326.11		1,952,326.11

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
内蒙古新大洲物流有限公司	26,237,584.52	1,582,115.36	1,582,115.36	4,920,663.66	58,600,660.57	5,175,614.11	5,175,614.11	2,904,400.14
广州新大洲物流有限公司	11,917,453.08	828,807.94	828,807.94	2,121,199.13	27,324,245.28	1,723,062.13	1,723,062.13	-1,066,765.44
宁波新大洲供应链管理有限 公司	3,369,165.87	-854,435.99	-854,435.99	1,829,645.77	2,028,729.56	-632,096.64	-632,096.64	-2,339,181.76

## 八、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(%)
上海新大洲投资有限公司	上海市	实业投资, 创业投资, 投资咨询, 投资管理, 企业管理咨询等	30,000.00	51.22	51.22

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (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
新大洲控股股份有限公司	最终母公司
牙克石五九煤炭销售有限公司	同一最终母公司
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	同一最终母公司
内蒙古新大洲能源科技有限公司	母公司的合营公司

### (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	本期金额	上期金额
牙克石五九煤炭销售有限公司	采购煤炭	13,491,289.84	28,991,864.50

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
牙克石五九煤炭销售有限公司	运输服务	6,759,456.02	21,021,359.89
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	运输服务	2,409,080.88	5,520,041.07

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	牙克石五九煤炭销售有限公司	13,408,337.84		26,834,800.41	
	内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	611,562.29		791,751.29	
其他应收款					
	新大洲控股股份有限公司	154,368.00		154,368.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
应付股利	上海新大洲投资有限公司	27,245,788.00	18,822,000.00

九、 承诺及或有事项

2016年12月27日上海九陌实业有限公司(甲方)与本公司(乙方)签订了《租赁合同》，约定：甲方将其承租上海谢迪礼品有限公司名下坐落于华新镇的嘉松中路288弄8号(实际应为嘉松中路228弄8号)物业转租给本公司，租赁期限为2016年12月28日至2020年2月29日。

2019年2月27日，甲方与乙方签订《租赁合同》终止协议。协议约定甲乙双方经友好协商原《租赁合同》于2019年5月20日提前终止。甲方同意乙方于2019年5月20日将原合同约定标的物业交付甲方。

2019年9月，甲方(原告)因乙方交付房屋二楼地面大面积开裂向上海市青浦区人民法院提起诉讼诉求如下：1、要求本公司(被告)向原告赔偿房屋损失，具体损失以评估结论为准；2、被告赔偿原告租金损失(自2019年6月11日期算至房屋恢复原状之日止)；3、被告向原告支付2019年5月21日至2019年6月10日期间的房屋占用费211,111.11元；4、被告向原告支付拖欠的电费1,400.47元及拖欠的税费(据

实计算)；5、案件诉讼费由被告负担。2020年5月15日上海市青浦区人民法院作出(2019)沪0118民初16979号《民事判决书》，驳回原告全部诉讼请求，原告应于判决生效之日起十日内返还被告押金10.00万元并按同期人民银行公布的贷款基准利率支付利息(2019年6月1日起至判决书生效之日止)，案件受理费均由原告负担。

2020年6月5日上海九陌实业有限公司(甲方)不服提起上诉，请求撤销原审判决，改判被上诉人(乙方)向上诉人(甲方)支付2019年5月21日至2019年5月30日之间的房屋占用费用105,550.00元(共10天，房屋占用费标准为10,555.00元每天)，《租赁合同》终止协议中的10.00万元已经冲抵2019年5月21日至2019年5月31日之间的房屋占用费，上诉人(甲方)无需返还被上诉人(乙方)10.00万元，要求被上诉人承担一审、二审诉讼费。目前案件仍在审理中。

#### 十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后重要非调整事项。

#### 十一、其他重要事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,560,888.18	34,103,621.54
1至2年	787,116.58	45,500.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	41,348,004.76	34,149,121.54
减：坏账准备	484,320.54	345,586.21
合计	40,863,684.22	33,803,535.33

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,348,004.76	100.00	484,320.54	1.17	40,863,684.22
其中:					
账龄组合	41,348,004.76	100.00	484,320.54	1.17	40,863,684.22
合计	41,348,004.76	100.00	484,320.54		40,863,684.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,149,121.54	100.00	345,586.21	1.01	33,803,535.33
其中:					
账龄组合	34,149,121.54	100.00	345,586.21	1.01	33,803,535.33
合计	34,149,121.54	100.00	345,586.21		33,803,535.33

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,560,888.18	405608.88	1.00
1至2年	787,116.58	78,711.66	10.00
合计	41,348,004.76	484,320.54	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-应收账款	345,586.21	138,734.33			484,320.54
合计	345,586.21	138,734.33			484,320.54

### 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
新大洲本田摩托有限公司	10,217,667.94	24.71	102,176.68
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	6,264,047.75	15.15	62,640.48
新大洲本田摩托（苏州）有限公司	4,565,911.58	11.04	45,659.12
延锋安道拓（常熟）座椅机械部件有限公司	2,245,298.65	5.43	22,452.99
科世达（上海）管理有限公司	1,724,327.05	4.17	17,243.27
合计	25,017,252.97	60.50	250,172.54

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,277,620.70	
商业承兑汇票		
合计	1,277,620.70	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	185,593.61	
应收股利		
其他应收款项	7,417,398.87	11,667,323.82
合计	7,602,992.48	11,667,323.82

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,224,024.49	9,428,195.02
1至2年	1,975,783.94	103,000.00
2至3年	103,000.00	800,131.00
3至4年	800,000.00	600,000.00
4至5年	600,000.00	643,251.00
5年以上	748,251.00	105,000.00
小计	7,451,059.43	11,679,577.02
减：坏账准备	33,660.56	12,253.20
合计	7,417,398.87	11,667,323.82

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,451,059.43	100.00	33,660.56	0.45	7,417,398.87
其中：					
应收押金和保证金组合	2,312,501.00	31.04			2,312,501.00
关联方组合	3,386,260.49	45.45			3,386,260.49
账龄组合	1,752,297.94	23.51	33,660.56	1.77	1,718,637.38
合计	7,451,059.43	100.00	33,660.56		7,417,398.87

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,679,577.02	100.00	12,253.20		11,679,577.02
其中:					
应收押金和保证金组合	2,380,139.42	20.38			2,380,139.42
关联方组合	8,076,606.77	69.15		0.15	8,064,353.57
账龄组合	1,222,830.83	10.47	12,253.20		1,222,830.83
合计	11,679,577.02	100.00	12,253.20		11,679,577.02

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,572,991.41	15,729.91	1.00
1-2年	179,306.53	17,930.65	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,752,297.94	33,660.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,253.20			12,253.20
年初余额在本期	12,253.20			12,253.20
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,407.36			21,407.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,660.56			33,660.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,679,577.02			11,679,577.02
年初余额在本期	11,679,577.02			11,679,577.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-4,228,517.59			-4,228,517.59
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,451,059.43			7,451,059.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备-其他应 收款	12,253.20	21,407.36			33,660.56
合计	12,253.20	21,407.36			33,660.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	3,610,486.48	8,076,606.77
各类保证金及押金	2,312,501.00	2,380,139.42
备用金	1,468,534.80	1,206,147.33
其他	59,537.15	16,683.50
合计	7,451,059.43	11,679,577.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
宁波新大洲供应链管理有限 公司	关联方	2,310,939.53	1年以内, 1-2年	31.01	
武汉新大洲物流有限公司	关联方	902,319.46	1年以内	12.11	
江苏挺卫实业有限公司	保证金	623,000.00	2-3年, 5 年以上	8.36	
上海九陌实业有限公司	保证金	600,000.00	4-5年	8.05	
上海延锋江森座椅有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	4.03	
合计		4,736,258.99		63.56	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,904,433.15	1,242,290.42	35,662,142.73	36,904,433.15	1,242,290.42	35,662,142.73
对联营、合营企业投资						
合计	36,904,433.15	1,242,290.42	35,662,142.73	36,904,433.15	1,242,290.42	35,662,142.73

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古新大洲物流有限公司	1,961,460.00			1,961,460.00		1,242,290.42
广州新大洲物流有限公司	3,991,093.15			3,991,093.15		
武汉新大洲储运有限公司	3,401,880.00			3,401,880.00		
天津新大洲物流有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
宁波新大洲供应链管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	36,904,433.15			36,904,433.15		1,242,290.42

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,181,462.90	59,788,900.91	200,740,520.30	152,988,558.20
其他业务	913,404.35	76,402.50	2,187,703.30	183,366.00
合计	79,094,867.25	59,865,303.41	202,928,223.60	153,171,924.20

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,346,721.51	10,220,536.30
其中：广州物流	1,263,408.04	1,897,619.74
天津物流	1,291,752.12	2,811,515.36
内蒙物流	4,080,000.00	5,100,000.00
武汉储运	711,561.35	411,401.20
合计	7,346,721.51	10,220,536.30

上海新大洲物流有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年九月二日