

上海交运日红国际物流有限公司  
审计报告  
上会师报字(2021)第 7147 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

# 财务报表审计报告



防伪编码：31000008202194971Q

被审计单位名称：上海交运日红国际物流有限公司

审计期间：2018年至2020年

报告文号：上会师报字（2021）第7147号

签字注册会计师：张晓荣

注 师 编 号：310000080382

签字注册会计师：冯婷婷

注 师 编 号：310000080428

事 务 所 名 称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-52920000

事 务 所 地 址：上海市静安区威海路755号25层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2021)第 7147 号

上海交运集团股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了上海交运日红国际物流有限公司(以下简称“交运日红”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了交运日红 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及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,我们独立于交运日红,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

交运日红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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

在编制财务报表时，管理层负责评估交运日红的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算交运日红、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交运日红的财务报告过程。

## 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，就可能导致对交运日红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



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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交运日红不能持续经营。

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

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。

## 五、对报告使用者和使用目的的限定

本审计报告仅供委托人按照与本所签订的《审计业务约定书》中约定之业务目的, 在《审计业务约定书》约定的使用范围内使用, 不得用作任何其他目的。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

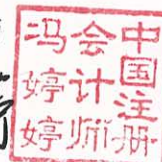
中国注册会计师

张晓荣



中国注册会计师

冯婷婷



二〇二一年三月二十四日

# 合并资产负债表

编制单位：上海交运红国国际物流有限公司

项目		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	行次	金额单位：人民币元
流动资产	1				流动资产				75	
货币资金	2	295,136,500.45	248,652,158.29	233,591,141.40	货币资金	4,970,000.00	4,970,000.00	2,780,000.00	76	
△应收票据	3				△应收票据				77	
△应收账款	4				△应收账款				78	
△应收款项融资	5				△应收款项融资				79	
△预付款项	6	53,800,612.33	36,397,126.22	39,477,439.70	△预付款项	623,142.40	623,142.40	262,281,026.91	81	
△应收股利	8	64,315,855.17	39,006,735.23	47,793,170.14	△应收股利	308,392,319.71	308,392,319.71	30,395,517.35	82	
△应收利息	9	571,252,256.71	542,360,477.59	444,471,962.06	△应收利息	50,038,293.42	50,038,293.42		83	
△其他应收款	10	6,677,466.10	6,677,466.10	6,677,466.10	△其他应收款				84	
△存货	11	53,800,612.33	36,397,126.22	39,477,439.70	△存货				85	
△合同资产	12				△合同资产				86	
△持有待售资产	13				△持有待售资产				87	
△流动资产合计	14	20,153,710.46	29,362,054.35	39,632,355.26	△流动资产合计	8,078,393.89	8,078,393.89	2,118,573.43	88	
非流动资产	15				非流动资产	5,960,709.18	5,960,709.18	1,431,710.87	89	
△可供出售金融资产	16	637,444.17	505,329.95	1,008,469.99	△可供出售金融资产				90	
△长期股权投资	17	3,881,639.40	7,268,887.91	8,278,290.95	△长期股权投资				91	
△其他权益工具投资	18	1,449,039.79	2,066,731.19	2,177,228.64	△其他权益工具投资				92	
△其他非流动金融资产	19	2,574,031.97	2,519,549.45	3,517,048.59	△其他非流动金融资产				93	
△固定资产	20	17,310,953.10	12,619,568.10	13,497,119.13	△固定资产	6,870,268.92	6,870,268.92	9,375,823.58	94	
△在建工程	21	1,033,008,993.72	915,666,008.09	826,847,438.54	△在建工程	5,994,291.90	5,994,291.90	8,430,411.68	95	
△无形资产	22				△无形资产	403,857,711.64	400,638,448.90	361,745,785.68	96	
△开发支出	23				△开发支出	68,071,647.78	69,058,429.52	29,829,223.89	97	
△商誉	24				△商誉				98	
△长期待摊费用	25				△长期待摊费用				99	
△递延所得税资产	26				△递延所得税资产				100	
△其他非流动资产	27				△其他非流动资产				101	
△非流动资产合计	28	6,640,950.26	7,888,936.32	8,965,184.96	△非流动资产合计	40,660,381.36	227,520.20	27,704,960.16	102	
资产总计	29	6,165,162.12	6,396,735.31	6,379,576.99	资产总计	823,973,170.92	724,690,191.44	682,140,326.54	103	
负债和所有者权益	30				负债和所有者权益				104	
△应付账款	31				△应付账款				105	
△预收款项	32				△预收款项				106	
△合同负债	33				△合同负债				107	
△应付职工薪酬	34				△应付职工薪酬				108	
△应交税费	35				△应交税费				109	
△其他应付款	36				△其他应付款				110	
△应付股利	37				△应付股利				111	
△其他非流动负债	38				△其他非流动负债				112	
△非流动负债合计	39				△非流动负债合计				113	
所有者权益	40				所有者权益				114	
△实收资本	41				△实收资本				115	
△资本公积	42				△资本公积				116	
△盈余公积	43				△盈余公积				117	
△未分配利润	44				△未分配利润				118	
△其他所有者权益	45				△其他所有者权益				119	
△所有者权益合计	46				△所有者权益合计				120	
资产总计	47				资产总计				121	
流动资产	48				流动资产				122	
非流动资产	49				非流动资产				123	
资产总计	50				资产总计				124	
流动资产	51				流动资产				125	
非流动资产	52				非流动资产				126	
资产总计	53				资产总计				127	
流动资产	54				流动资产				128	
非流动资产	55				非流动资产				129	
资产总计	56				资产总计				130	
流动资产	57				流动资产				131	
非流动资产	58				非流动资产				132	
资产总计	59				资产总计				133	
流动资产	60				流动资产				134	
非流动资产	61				非流动资产				135	
资产总计	62				资产总计				136	
流动资产	63				流动资产				137	
非流动资产	64				非流动资产				138	
资产总计	65				资产总计				139	
流动资产	66				流动资产				140	
非流动资产	67				非流动资产				141	
资产总计	68				资产总计				142	
流动资产	69				流动资产				143	
非流动资产	70				非流动资产				144	
资产总计	71				资产总计				145	
流动资产	72				流动资产				146	
非流动资产	73				非流动资产				147	
资产总计	74				资产总计				148	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：上海艾运日红国际物流有限公司

项目	2020年度	2019年度	2018年度	项目	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	1,428,570,099.79	1,825,118,605.67	1,803,301,069.55	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	29,765,000.01	1,548,961.63	127,881,100.68
其中：营业收入	1,428,570,099.79	1,825,118,605.67	1,803,301,069.55	减：所得税费用	8,412,040.14	3,382,870.31	30,536,564.12
△利息收入				五、净利润(净亏损以“-”号填列)	21,352,959.87	-1,833,908.68	97,344,536.56
△已赚保费				(一)按所有权归属分类			
△手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润	20,726,494.89	1,490,027.36	95,563,147.62
二、营业总成本	1,439,286,276.46	1,808,171,639.57	1,775,078,545.03	*少数股东损益	626,464.98	-3,323,936.04	1,781,388.94
其中：营业成本	1,348,223,322.86	1,707,747,326.24	1,676,862,044.89	(二)按经营持续性分类			
△利息支出				持续经营净利润	21,352,959.87	-1,833,908.68	97,344,536.56
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额	-173,379.89	-173,379.89	12,868.74
△赔付支出净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-173,379.89	-173,379.89	12,868.74
△提取保险责任准备金净额				(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
△保单红利支出				1、重新计量设定受益计划变动额			
△公允价值变动				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加	6,827,089.64	7,806,704.02	8,794,310.41	☆3、其他权益工具投资公允价值变动	-173,379.89	-173,379.89	12,868.74
销售费用				☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用	86,318,544.69	94,029,290.55	91,300,732.40	5、其他			
研发费用				(二)将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用	-2,082,680.73	-1,413,681.24	-1,876,742.67	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：利息费用	676,137.22	898,159.40	582,291.03	☆2、其他债权投资公允价值变动			
利息收入	2,856,385.88	2,474,328.83	2,236,768.88	3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净损失(净收益以“-”填列)	-42,181.36	4,004.05	-399,302.05	☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：其他收益	13,098,898.50	11,792,999.14	14,500,619.61	☆6、其他债权投资信用减值准备			
投资收益(损失以“-”号填列)	537,390.85	1,302,735.07	4,661,520.62	7、现金流量套期储备(现金流量套期储备的有效部分)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-655,040.25	383,518.36	2,180,579.23	8、外币财务报表折算差额			
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				9、其他			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额	21,365,828.61	-2,007,288.57	97,250,271.87
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额	20,739,363.63	1,316,647.47	95,468,882.93
△信用减值损失(损失以“-”号填列)				*归属于少数股东的综合收益总额	626,464.98	-3,323,936.04	1,781,388.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)				八、每股收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)				基本每股收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,000,187.21	-7,397,749.93	-5,286,718.13	稀释每股收益			
其中：政府补助	3,610,816.05	699,327.95	974,401.68				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

项目	行次	2020年度	2019年度	2018年度	项目	行次	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
△销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,907,911,060.85	1,830,823,730.27	1,884,369,769.63	投资支付的现金	36	46,463,931.19	33,681,933.86	61,748,764.42
△客户存款和同业存放款项净增加额	2				△质押贷款净增加额	37			
△向中央银行借款净增加额	3				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4				支付其他与投资活动有关的现金	39			
△收到原保险合同赔款收到的现金	5				投资活动现金流出小计	40	46,463,931.19	33,681,933.86	132,075.47
△收到再保业务现金净额	6				三、筹资活动产生的现金流量：	41			
△收到再保业务现金净额	7				吸收投资收到的现金	42	-34,014,973.63	-24,445,903.45	-14,511,120.38
△保户储金及投资款净增加额	8				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				取得借款收到的现金	44			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				取得借款收到的现金	45	4,900,000.00		5,230,000.00
△拆入资金净增加额	11				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△回购业务资金净增加额	12				筹资活动现金流入小计	47	4,900,000.00		
△代理买卖证券收到的现金净额	13				偿还债务支付的现金	48	4,900,000.00		5,230,000.00
收到的税费返还	14	564.02	14,927.75	2,290,293.31	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		2,780,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15	36,305,441.43	55,934,602.57	77,142,933.89	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	11,878,968.26	6,217,548.84	13,488,594.62
经营活动现金流入小计	16	1,844,217,066.30	1,886,773,260.59	1,963,823,356.83	支付其他与筹资活动有关的现金	51	866,352.33	1,854,421.22	2,295,739.57
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,395,278,923.03	1,379,314,665.78	1,454,589,373.27	筹资活动现金流出小计	52			
△客户贷款及垫款净增加额	18				筹资活动产生的现金流量净额	53	11,878,968.26	8,997,548.84	13,488,594.62
△存放中央银行同业款项净增加额	19				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-6,978,968.26	-8,997,548.84	-8,258,594.62
△支付原保险合同赔付款项的现金	20				五、现金及现金等价物净增加额	55	91,012.08	-4,004.05	399,302.06
△拆出资金净增加额	21				加：期初现金及现金等价物余额	56	47,385,117.35	15,361,797.16	-24,696,542.55
△支付利息、手续费及佣金的现金	22				六、期末现金及现金等价物余额	57	247,651,383.10	232,289,585.94	254,986,128.49
△支付保单红利的现金	23					58	295,056,500.45	247,651,383.10	232,289,585.94
支付的各项税费	24	259,802,267.59	308,895,780.31	321,234,038.82		59			
支付其他与经营活动有关的现金	25	37,932,455.50	61,493,445.87	63,339,268.88		60			
经营活动现金流出小计	26	62,915,372.42	88,260,114.13	126,987,805.47		61			
经营活动产生的现金流量净额	27	1,755,929,019.14	1,837,964,007.09	1,966,149,486.44		62			
收到投资收到的现金	28	88,288,047.16	48,809,253.50	-2,326,129.61		63			
取得投资收益收到的现金	29					64			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30					65			
收到其他与投资活动有关的现金	31	1,643,312.70	3,782,032.74	1,957,833.76		66			
投资活动现金流入小计	32	10,805,644.86	5,453,956.67	8,167,521.00		67			
取得投资收益收到的现金	33					68			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34					69			
收到其他与投资活动有关的现金	35	12,448,957.56	9,246,030.41	47,469,719.51		70			
投资活动现金流入小计									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金额单位：人民币元



# 合并所有者权益变动表

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

项目	2020年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	219,820,382.00	106,783,388.25		693,440.27	1,799,569.60	2,156,103.41		306,484,789.95	651,677,443.99	11,638,498.34	662,745,941.83	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	219,820,382.00	106,783,388.25		693,440.27	1,799,569.60	2,156,103.41		306,484,789.95	651,677,443.99	11,638,498.34	662,745,941.83	
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）				-173,370.89	248,821.85			-2,886,985.34	-7,816,453.38	-4,433,715.59	-12,951,868.97	
(一) 综合收益总额				-173,370.89				1,690,077.35	1,316,697.47	-3,193,936.04	-2,807,228.57	
(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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备					248,821.85				248,821.85		248,821.85	
2. 使用专项储备					5,032,413.56				5,032,413.56		5,032,413.56	
(四) 利润分配					-4,743,132.71				-4,743,132.71		-4,743,132.71	
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2. 提取盈余公积												
3. 对所有者分配的股利												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	219,820,382.00	106,783,388.25		520,069.38	2,038,191.45	2,156,103.41		272,617,894.62	643,935,990.11	6,644,782.75	650,550,772.86	

法定代表人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

项目	2015年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本	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			
一、上年年末余额	239,020,312.00	106,703,358.25		680,571.53	1,972,077.74	2,136,103.41		322,761,711.59	673,670,084.43	12,275,642.76	685,945,727.19	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	239,020,312.00	106,703,358.25		680,571.53	1,972,077.74	2,136,103.41		322,761,711.59	673,670,084.43	12,275,642.76	685,945,727.19	
三、本年年末余额				12,868.74	291,493.86			-22,276,321.54	-21,972,568.94	-1,227,144.42	-23,197,985.56	
(一) 综合收益总额				12,868.74	291,493.86			20,726,484.89	20,726,484.89	626,444.98	21,953,929.87	
(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) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备					291,493.86				291,493.86	811.32	292,305.18	
2、使用专项储备					5,183,624.48				5,183,624.48	172,268.08	5,355,892.56	
(四) 利润分配					-4,991,122.54				-4,991,122.54	-172,438.98	-5,163,561.52	
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
#企业发展基金												
#培训费专项												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	239,020,312.00	106,703,358.25		693,440.27	1,780,583.88	2,136,103.41		300,485,390.05	651,697,433.49	11,048,008.34	662,745,441.83	

主会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

编制单位：上海交运日虹国际物流有限公司

金额单位：人民币元

合并所有者权益变动表（续）

项目	2016年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他	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
一、上年年末余额	239,020,332.00			106,703,338.25		774,836.22	1,058,079.88	2,126,103.41		258,253,574.93	698,816,236.69	12,300,385.67	621,124,722.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	239,020,332.00			106,703,338.25		774,836.22	1,058,079.88	2,126,103.41		258,253,574.93	698,816,236.69	12,300,385.67	621,124,722.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-94,264.69	439,777.86			44,953,667.74	-52,782.91	-32,782.91	44,820,924.83
（一）综合收益总额						-94,264.69				95,563,147.42	95,468,822.93	1,704,324.54	97,269,271.87
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													
（二）专项储备提取和使用							439,777.86				439,777.86		439,777.86
1、提取专项储备							5,903,943.97				5,903,943.97		6,102,741.00
2、使用专项储备							-5,544,466.11				-5,544,466.11		-5,723,943.54
（三）利润分配										-31,055,913.05	-31,055,913.05		-32,469,144.90
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者权益的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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													
四、本年年末余额	239,020,332.00			106,703,338.25		680,571.53	1,497,877.74	2,126,103.41		322,747,711.50	673,678,084.43	12,275,602.76	685,953,687.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

金额单位：人民币元

# 资产负债表

编制单位：上海交运红国际物流有限公司 项目

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	2019年12月31日	2018年12月31日	行次
流动资产：				流动资产：			75
1 货币资金	104,025,948.16	66,072,467.46	44,529,823.57	2 货币资金			76
2 应收票据				3 应收票据			77
3 应收账款				4 应收账款			78
4 应收款项融资				5 应收款项融资			79
5 应收股利				6 应收股利			80
6 应收利息				7 应收利息			81
7 其他应收款	111,977,123.21	84,804,053.61	42,918,532.95	8 其他应收款			82
8 预付款项				9 预付款项			83
9 存货	580,233.56	664,666.53	651,284.62	10 存货			84
10 合同资产				11 合同资产			85
11 持有待售资产				12 持有待售资产			86
12 一年内到期的非流动资产				13 一年内到期的非流动资产			87
13 其他流动资产	315,190,778.45	344,708,469.02	292,565,948.81	14 其他流动资产			88
14 流动资产合计	512,235,574.55	381,884,617.43	292,565,948.81	15 流动资产合计			89
15 非流动资产：				16 非流动资产：			90
16 长期股权投资				17 长期股权投资			91
17 其他权益工具投资				18 其他权益工具投资			92
18 债权投资				19 债权投资			93
19 其他债权投资				20 其他债权投资			94
20 投资性房地产				21 投资性房地产			95
21 固定资产	64,576.11	560,354.04	40,147.22	22 固定资产			96
22 在建工程	532,435,609.49	496,410,010.66	380,703,737.17	23 在建工程			97
23 无形资产				24 无形资产			98
24 开发支出				25 开发支出			99
25 商誉				26 商誉			100
26 长期待摊费用				27 长期待摊费用			101
27 递延所得税资产				28 递延所得税资产			102
28 其他非流动资产	5,123,979.88		5,123,979.88	29 其他非流动资产			103
29 非流动资产合计	517,669,591.47	496,410,010.66	380,703,737.17	30 非流动资产合计			104
30 资产总计	1,029,905,166.02	878,294,628.09	673,273,686.03	31 资产总计			105
31 流动负债：				32 流动负债：			106
32 短期借款				33 短期借款			107
33 应付票据				34 应付票据			108
34 应付账款	512,339,709.31	517,150,321.47	512,339,709.31	35 应付账款			109
35 预收款项				36 预收款项			110
36 合同负债				37 合同负债			111
37 应付职工薪酬	15,755,421.25	15,742,494.53	15,755,421.25	38 应付职工薪酬			112
38 应交税费	37,031,457.36	36,464,976.51	37,031,457.36	39 应交税费			113
39 其他应付款	21,124,709.79	22,571,146.82	21,124,709.79	40 其他应付款			114
40 一年内到期的非流动负债	151,335.36	151,335.36	151,335.36	41 一年内到期的非流动负债			115
41 其他流动负债	73,938.65		73,938.65	42 其他流动负债			116
42 非流动负债：				43 非流动负债：			117
43 长期借款				44 长期借款			118
44 应付债券				45 应付债券			119
45 其他非流动负债	585,736.52	527,941.06	585,736.52	46 其他非流动负债			120
46 非流动负债合计	585,736.52	527,941.06	585,736.52	47 非流动负债合计			121
47 负债合计	585,736.52	527,941.06	585,736.52	48 负债合计			122
48 所有者权益：				49 所有者权益：			123
49 实收资本	2,836,068.96	2,840,290.33	2,836,068.96	50 实收资本			124
50 资本公积				51 资本公积			125
51 盈余公积	537,514,854.61	538,585,527.07	537,514,854.61	52 盈余公积			126
52 未分配利润	533,596,518.16	538,585,527.07	533,596,518.16	53 未分配利润			127
53 所有者权益合计	1,444,378,629.65	1,444,378,629.65	1,444,378,629.65	54 所有者权益合计			128
54 负债和所有者权益总计	1,444,378,629.65	1,444,378,629.65	1,444,378,629.65	55 负债和所有者权益总计			129
55 流动资产合计				56 流动资产合计			130
56 非流动资产合计				57 非流动资产合计			131
57 流动资产合计				58 流动资产合计			132
58 非流动资产合计				59 非流动资产合计			133
59 流动资产合计				60 流动资产合计			134
60 非流动资产合计				61 非流动资产合计			135
61 流动资产合计				62 流动资产合计			136
62 非流动资产合计				63 非流动资产合计			137
63 流动资产合计				64 流动资产合计			138
64 非流动资产合计				65 非流动资产合计			139
65 流动资产合计				66 流动资产合计			140
66 非流动资产合计				67 非流动资产合计			141
67 流动资产合计				68 流动资产合计			142
68 非流动资产合计				69 非流动资产合计			143
69 流动资产合计				70 流动资产合计			144
70 非流动资产合计				71 非流动资产合计			145
71 流动资产合计				72 流动资产合计			146
72 非流动资产合计				73 非流动资产合计			147
73 流动资产合计				74 流动资产合计			148
74 非流动资产合计							

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

项目		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2018年度
行次	项目	110,204,844.35	110,204,844.35	21,065,576.51	21,065,576.51	52,890,519.30
1	一、营业总收入	151,390,705.66	192,271,300.60	151,390,705.66	192,271,300.60	56,601.76
2	其中：营业收入	151,390,705.66	192,271,300.60	151,390,705.66	192,271,300.60	56,601.76
3	△利息收入					
4	△已赚保费					
5	△手续费及佣金收入					
6	二、营业总成本	157,810,791.54	199,132,747.60	157,810,791.54	199,132,747.60	
7	其中：营业成本	142,072,349.55	184,189,796.80	142,072,349.55	184,189,796.80	
8	△利息支出					
9	△手续费及佣金支出					
10	△退保金					
11	△赔付支出净额					
12	△提取保险责任准备金净额					
13	△保单红利支出					
14	△分保费用					
15	税金及附加	467,836.63	476,048.97	467,836.63	476,048.97	
16	销售费用					
17	管理费用	17,759,816.36	18,084,038.25	17,759,816.36	18,084,038.25	
18	研发费用					
19	财务费用	-2,489,211.00	-3,617,136.42	-2,489,211.00	-3,617,136.42	
20	其中：利息费用	1,244,194.47	1,271,262.31	1,244,194.47	1,271,262.31	
21	利息收入	3,411,563.31	4,903,646.72	3,411,563.31	4,903,646.72	
22	汇兑净损失（净收益以“-”填列）	-334,737.87	-1.30	-334,737.87	-1.30	
23	其他					
24	加：其他收益	3,926,791.36	793,776.70	3,926,791.36	793,776.70	
25	投资收益（损失以“-”号填列）	24,314,864.57	86,307,804.96	24,314,864.57	86,307,804.96	
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-261,113.65	359,424.69	-261,113.65	359,424.69	
27	△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
29	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
30	△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
31	△信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,379.71	-2,075,853.44	-26,379.71	-2,075,853.44	
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,117,788.17		-1,117,788.17		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	179.18	134,526.04	179.18	134,526.04	
34	营业利润（亏损以“-”号填列）	20,677,581.35	78,298,807.26	20,677,581.35	78,298,807.26	
35	加：营业外收入	639,184.59	14,257.04	639,184.59	14,257.04	
36	其中：政府补助	623,000.00		623,000.00		
37	减：营业外支出	251,189.43	9.01	251,189.43	9.01	
38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	78,313,055.29
39	减：所得税费用					56,601.76
40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	52,773,717.54
41	（一）按所有权归属分类					
42	归属于母公司所有者的净利润					
43	少数股东损益					
44	（二）按经营持续性分类					
45	持续经营净利润					
46	终止经营净利润					
47	六、其他综合收益的税后净额					
48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
49	（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
50	1、重新计量设定受益计划变动额					
51	2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
52	3、其他权益工具投资公允价值变动					
53	4、企业自身信用风险公允价值变动					
54	5、其他					
55	（二）将重分类进损益的其他综合收益					
56	1、权益法下可转损益的其他综合收益					
57	2、其他债权投资公允价值变动					
58	3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
59	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
60	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
61	6、其他债权投资信用减值准备					
62	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
63	8、外币财务报表折算差额					
64	9、其他					
65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
66	七、综合收益总额	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	21,065,576.51	78,313,055.29
67	归属于母公司所有者的综合收益总额					
68	*归属于少数股东的综合收益总额					
69	八、每股收益					
70	基本每股收益	873,156.90	873,156.90	873,156.90	873,156.90	
71	稀释每股收益	52,671,334.30	52,671,334.30	52,671,334.30	52,671,334.30	
72	基本每股收益	202,578.68	202,578.68	202,578.68	202,578.68	
73	稀释每股收益					
74	其他	43,593.68	43,593.68	43,593.68	43,593.68	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

项目		2020年度	2019年度	2018年度	行次	项目	2020年度	2019年度	2018年度	行次
金额单位：人民币元										
一、经营活动产生的现金流量：										
1	销售商品、提供劳务收到的现金	234,775,178.15	166,350,049.45	107,997,175.24	36	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,315,858.40	1,867,335.50	5,884,438.15	36
2	△客户存款和同业存放款项净增加额				37	投资支付的现金				37
3	△向中央银行借款净增加额				38	△质押贷款净增加额				38
4	△向其他金融机构拆入资金净增加额				39	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,111,454.47		39
5	△收到原保险合同赔款形成的现金				40	支付其他与投资活动有关的现金				40
6	△收到再保业务现金净额				41	投资活动现金流出小计	1,315,858.40	6,978,809.97	5,884,438.15	41
7	△收到原保险合同赔款形成的现金				42	投资活动产生的现金流量净额	24,704,597.83	52,437,330.77	50,421,012.11	42
8	△收到再保业务现金净额				43	三、筹资活动产生的现金流量：				43
9	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				44	吸收投资收到的现金				44
10	△收到利息、手续费及佣金的现金				45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				45
11	△拆入资金净增加额				46	取得借款收到的现金				46
12	△回购业务资金净增加额				47	收到其他与筹资活动有关的现金				47
13	△代理买卖证券收到的现金净额				48	筹资活动现金流入小计				48
14	收到的税费返还				49	偿还债务支付的现金				49
15	收到其他与经营活动有关的现金	64,415,016.16	77,218,497.46	27,658,662.26	50	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,803,423.91	5,340,072.15	12,162,289.39	50
16	经营活动现金流入小计	297,190,194.31	243,568,546.91	135,655,837.50	51	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				51
17	购买商品、接受劳务支付的现金	205,492,685.58	142,831,951.21	78,741,069.63	52	支付其他与筹资活动有关的现金				52
18	△客户存款及垫款净增加额				53	筹资活动现金流出小计	11,803,423.91	5,340,072.15	12,162,289.39	53
19	△存放中央银行同业款项净增加额				54	筹资活动产生的现金流量净额	-11,803,423.91	-5,340,072.15	-12,162,289.39	54
20	△支付原保险合同赔付款项目的现金				55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,737.87	1.30	3.76	55
21	△拆出资金净增加额				56	五、现金及现金等价物净增加额	37,953,480.70	21,643,072.98	-27,591,440.29	56
22	△支付利息、手续费及佣金的现金				57	加：期初现金及现金等价物余额	66,072,467.46	44,429,394.48	72,028,834.77	57
23	△支付给职工及为职工支付的现金				58	六、期末现金及现金等价物余额	104,025,948.16	66,072,467.46	44,429,394.48	58
24	支付的各项税费	27,619,246.77	31,664,429.84	26,738,734.54	59					59
25	支付其他与经营活动有关的现金	2,727,886.00	2,245,793.66	2,337,199.06	60					60
26	经营活动现金流出小计	36,633,144.05	92,280,559.14	93,669,001.04	61					61
27	二、投资活动产生的现金流量：	272,472,935.40	269,022,733.85	201,506,004.27	62					62
28	收回投资收到的现金		-25,454,186.94	-65,850,166.77	63					63
29	取得投资收益收到的现金			879,585.65	64					64
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	25,994,308.56	59,173,518.58	54,239,957.42	65					65
31	收到其他与投资活动有关的现金	26,057.67	243,622.16	1,165,907.19	66					66
32	投资活动现金流入小计	52,077,804.39	84,150,028.37	49,645,707.59	67					67
33	收到其他与投资活动有关的现金				68					68
34	投资活动产生的现金流量净额	26,020,366.23	59,416,140.74	56,305,450.26	69					69
35	筹资活动产生的现金流量净额				70					70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司

项目	2020年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	239,820,382.00			68,922,459.02			308,742,841.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	239,820,382.00			68,922,459.02			308,742,841.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						192,113,075.82	192,113,075.82
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							
（二）专项储备提取和使用							
1、提取专项储备					56,283.77		56,283.77
2、使用专项储备					-56,283.77		-56,283.77
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2、盈余公积补亏							
3、转作股本的盈余公积							
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							
四、本年年末余额	239,820,382.00			68,922,459.02			308,742,841.02

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

项目	2019年度							所有者权益合计				
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		156,803,436.96	473,316,129.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		156,803,436.96	473,316,129.65
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额												
(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) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备								74,024.18				74,024.18
2、使用专项储备								-74,024.18				-74,024.18
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		192,113,073.82	508,625,768.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海交运日虹国际物流有限公司

金额单位：人民币元



# 所有者权益变动表 (续)

项目	2018年度										所有者权益合计	
	实收资本		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
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		135,084,732.47	451,597,425.16
如：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		135,084,732.47	451,597,425.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备								78,202.64				78,202.64
2、使用专项储备								-78,202.64				-78,202.64
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	239,820,382.00				68,922,459.02				7,769,851.67		156,803,436.96	473,316,129.65

编制单位：上海交运日红国际物流有限公司  
 金额单位：人民币元  
 法定代表人：\_\_\_\_\_  
 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_  
 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 一、公司基本情况

上海交运日红国际物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由上海交运(集团)公司、上海市长途汽车运输公司、上海交运物流有限公司职工持股会共同投资组建，于2000年1月28日成立。

公司原注册资本为人民币800万元，上海交运(集团)公司出资310万元、上海市长途汽车运输公司出资324万元、上海交运物流有限公司职工持股会出资166万元。上述资本于2000年1月27日由上海沪中会计师事务所出具沪会中事(2000)验字第1017号验资报告验证确认。

2005年12月26日，根据上海国资委沪国资委产[2005]933号《关于同意上海交运物流有限公司变更为国有独资公司的批复》，公司变更为国有独资公司，上海市长途汽车运输公司和上海交运物流有限公司职工持股会将其持有的公司股份全部转让给上海交运(集团)公司。

2006年4月根据上海交运(集团)公司《关于将上海市浦东汽车运输总公司等6家公司整体资产和部份股权划转至公司的通知》和公司修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币200,980,000.00元，变更后的注册资本为人民币208,980,000.00元。全部由上海交运(集团)公司出资并已办理工商变更登记。

2007年7月上海交运(集团)公司以其持有的公司100%股权通过上海联合产权交易所产权交易按评估值作价认购上海交运集团股份有限公司(原名“上海交运股份有限公司”)定向增发股权的对价，至此公司成为上海交运集团股份有限公司全资子公司。

2009年6月上海交运集团股份有限公司将其持有的本公司20.69%和3.57%的股权分别转让给丸红株式会社和丸红(中国)有限公司，股权转让后，公司变更为中外合资企业，同时更名为“上海交运日红国际物流有限公司”，同时公司申请新增注册资本人民币30,840,382.00元，分别由丸红株式会社和丸红(中国)有限公司出资。增资完成后，公司注册资本为人民币239,820,382.00元，股权结构变更为：上海交运集团股份有限公司占66%，丸红株式会社占29%，丸红(中国)有限公司占5%。

公司所属交通运输业，经营范围：承办海运、陆运、空运进出口货物、国际展品、私人物品及过境货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、托运、仓储、中转、货物包装、集装箱拼箱拆箱、结算运杂费、报关、报验，相关的短途运输服务及运输咨询业务，国内货运代理，提供仓储服务，物流方案设计，物流相关服务及咨询业务，停车场经营，房地产开发经营，物业管理，货

物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），国际海运辅助业务，食品、饲料、食用农产品、有色金属、钢材、石油制品（除危险品）、金属钢材、矿产品、焦炭、煤炭的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）。【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】

公司法定代表人：刘卓嵘。注册地为上海市静安区恒丰路 288 号。

## 二、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的合并财务报表范围包括本公司及 19 家子公司。具体情况详见财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

2) 权益工具

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

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。于每个资产负债表日, 公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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



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

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

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

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

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

#### 4) 前瞻性信息

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

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

##### <1> 按单项计提坏账准备的应收款项

###### 单项计提坏账准备的理由

如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大, 则对该应收款项单独计提坏账准备。

###### 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

##### <2> 按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外, 按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

###### 组合名称

###### 确定组合的依据

###### 计量预期信用损失的确认方法

账龄分析组合

本组合以应收款项的账龄作为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信用风险特征的预测, 编制应收款项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。

银行承兑汇票组合

本组合包括应收的信用风险较小的银行承兑汇票, 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。此类款项发生坏账损失的可能性极小。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的确认方法
商业承兑汇票组合	本组合包括应收的商业承兑汇 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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，与账龄分析法组合划分相同	照表，计算预期信用损失。应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于划分为账龄组合和商业承兑汇票组合的应收款项，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，编制应收款项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。公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率
1年以内（含，下同）	3.00%
1-2年	5.00%
2-3年	15.00%
3-4年	25.00%
4-5年	35.00%
5年以上	50.00%

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

#### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注四、10—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

#### 15、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、在途物资、发出商品和低值易耗品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法或加权平均法计价。存货按计划成本核算的，月末按当月成本差异率将计划成本调整为实际成本。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。包装物按受益期摊销。

## 16、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ② 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；
- ③ 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

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

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 17、长期股权投资

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

#### (1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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



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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 18、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

### (1) 采用成本模式的：

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	10年-40年	5.00%	2.38%-9.50%

### (2) 采用公允价值模式的：

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5年-49年	0.00%-5.00%	1.94%-20.00%
机器设备	年限平均法	3年-20年	3.00%-5.00%	4.75%-31.67%
运输设备	年限平均法	3年-24年	3.00%-5.00%	4.04%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	2年-14年	0.00%-5.00%	6.79%-47.50%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

## 22、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	49年、50年	-
网络软件	5年、10年	-
货运出租特许经营权	30年	-
车辆检测经营权	1.75年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，公司于每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核，并针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

### 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值

与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租入固定资产改良	4年-5年
装修费	3年-15年
软件费用	3年
车辆改造	3年
流动货架	1.67年-4年

## 26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

公司收入主要包括运输装卸收入、货运代理收入、商品销售收入、仓储收入、汽车销售收入、车辆检测收入等。

运输装卸收入：以运输服务合同为依据，对公司已提供完毕的运输服务，按收到经客户确认的托运回单，与车辆调度行车单核对并汇总统计，与客户核对已完成运输量后，确认收入；

货运代理收入：以运输代理合同为依据，当承运单位完成货物运输作业后，根据经客户签收的单据及承接业务时开具的托运单，与承运单位进行核对后，确认收入；

商品销售收入：按照客户订单为依据，当货物送达客户指定交货点，根据经客户签收的送货回单，与客户定期结算核对一致后开具发票确认收入；

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按“进(出)库单”、“结算单”统计货物存放量和装卸量，与客户进行核对后，确认收入；

汽车销售收入：按照汽车销售合同，为客户订购配置车辆，待客户验车确认支付全款后办理交车手续，根据开票申请单，开具车辆发票并确认收入；

车辆检测收入：按照经客户确认的检测施工单实施车辆检测项目，施工完毕后经客户签字确认后，按检测结算单开具车辆检测发票，确认收入。

## 29、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，

将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 31、经营租赁和融资租赁

#### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④ 出租人提供激励措施的处理

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

#### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

##### ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

##### ③ 租赁资产折旧的计提

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

##### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 专项储备

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定，提取和使用安全生产费用。提取安全生产费时，计入当期成本费用，同时计入“专项储备”科目，使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过各期计提折旧方式冲减专项储备。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则简称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起执行上述会计准则。

② 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)。经公司管理层批准，于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，

识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响:

将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同款项从“预收款项”项目调整至“合同负债”项目列报, 相关税金计入“其他流动负债——待转销项税额”列报。

③ 财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号), 自2020年6月19日起施行, 允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。根据该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自2020年1月1日起执行相关规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	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, 差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	1%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号)的规定, 公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%、9%。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税税收优惠

① 依据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号》文件的规定, 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额, 公司主营业务中包含现代服务业, 符合此项税收优惠政策, 享受加计抵减进项税额。

(2) 企业所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海捷菱汽车检测技术有限公司、上海交荣供应链管理有限公司、上海捷东能源贸易有限公司、上海危险化学品槽罐质量监督检验有限公司、上海交运维卡物流有限公司、上海交运远翼化工储运有限公司、上海普庆汽车销售有限公司、上海外高桥爱尔思物流有限公司、上海交运福祉物流有限公司系小型微利企业，符合上述所得税税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	381,201.47	271,223.91	339,368.33
银行存款	294,082,704.15	245,275,749.83	229,431,602.55
其他货币资金	672,594.83	3,105,184.55	3,820,170.52
合计	295,136,500.45	248,652,158.29	233,591,141.40

本公司货币资金使用受限的资金如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他货币资金	100,000.00	1,000,775.19	1,301,555.46

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	8,366,754.05	31,173,343.09	40,382,117.38
商业承兑汇票	57,679,485.69	8,075,662.00	7,640,260.58
小计	66,046,239.74	39,249,005.09	48,022,377.96
减：坏账准备	1,730,384.57	242,269.86	229,207.82
账面价值	64,315,855.17	39,006,735.23	47,793,170.14

(2) 2020年12月31日公司已质押的应收票据

项目	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00
商业承兑汇票	=
合计	1,000,000.00

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 2020年12月31日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	9,700,849.65	-
商业承兑汇票	-	37,764,825.48
合计	<u>9,700,849.65</u>	<u>37,764,825.48</u>

(4) 2020年12月31日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票	8,366,754.05	12.67%	-	-	8,366,754.05
商业承兑汇票	<u>57,679,485.69</u>	<u>87.33%</u>	<u>1,730,384.57</u>	3.00%	<u>55,949,101.12</u>
合计	<u>66,046,239.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,730,384.57</u>		<u>64,315,855.17</u>

(续上表 1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票	31,173,343.09	79.42%	-	-	31,173,343.09
商业承兑汇票	<u>8,075,662.00</u>	<u>20.58%</u>	<u>242,269.86</u>	3.00%	<u>7,833,392.14</u>
合计	<u>39,249,005.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>242,269.86</u>		<u>39,006,735.23</u>

(续上表 2)

类别	2018年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票	40,382,117.38	84.09%	-	-	40,382,117.38
商业承兑汇票	<u>7,640,260.58</u>	<u>15.91%</u>	<u>229,207.82</u>	3.00%	<u>7,411,052.76</u>
合计	<u>48,022,377.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>229,207.82</u>		<u>47,793,170.14</u>

(6) 坏账准备的情况

类别	2019年12	本期变动金额				2020年12月31
	月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
应收票据坏账准备	242,269.86	1,730,384.57	242,269.86	-	-	1,730,384.57

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018年12	本期变动金额				2019年12月31
	月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
应收票据坏账准备	229,207.82	242,269.86	229,207.82	-	-	242,269.86

(7) 本报告期实际核销的应收票据情况

本报告期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	571,330,354.55	537,887,889.00	438,931,056.33
1至2年	9,534,552.05	17,032,759.56	16,160,855.61
2至3年	6,009,148.91	5,040,223.82	2,799,178.34
3至4年	3,692,203.85	2,077,898.18	620,411.98
4至5年	2,038,698.18	590,603.70	1,476,703.55
5年以上	5,776,691.52	5,358,400.95	3,890,691.79
小计	<u>598,381,649.06</u>	<u>567,987,775.21</u>	<u>463,878,897.60</u>
减：坏账准备	27,129,392.35	25,627,297.22	19,400,935.54
合计	<u>571,252,256.71</u>	<u>542,360,477.99</u>	<u>444,477,962.06</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,613,914.48	1.27%	7,613,914.48	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>590,767,734.58</u>	<u>98.73%</u>	<u>19,515,477.87</u>	3.30%	<u>571,252,256.71</u>
合计	<u>598,381,649.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,129,392.35</u>		<u>571,252,256.71</u>

(续上表 1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,800,847.75	1.37%	7,800,847.75	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>560,186,927.46</u>	<u>98.63%</u>	<u>17,826,449.47</u>	3.18%	<u>542,360,477.99</u>
合计	<u>567,987,775.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,627,297.22</u>		<u>542,360,477.99</u>



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

类别	2018年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,523,428.24	0.98%	4,523,428.24	100.00%	-
按组合计提坏账准备	459,355,469.36	99.02%	14,877,507.30	3.24%	444,477,962.06
合计	463,878,897.60	100.00%	19,400,935.54		444,477,962.06

(3) 按单项计提坏账准备

应收账款(按单位)	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收零星运费	7,613,914.48	7,613,914.48	100.00%	预计无法收回

(续上表 1)

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收零星运费	7,800,847.75	7,800,847.75	100.00%	预计无法收回

(续上表 2)

应收账款(按单位)	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收零星运费	4,523,428.24	4,523,428.24	100.00%	预计无法收回

(4) 按组合计提坏账准备:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	571,330,354.55	17,139,910.64	3.00%
1至2年	9,534,552.05	476,727.60	5.00%
2至3年	6,009,148.91	901,372.34	15.00%
3至4年	3,653,203.85	913,300.96	25.00%
4至5年	240,475.22	84,166.33	35.00%
合计	590,767,734.58	19,515,477.87	

(续上表 1)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	537,815,421.86	16,134,462.66	3%

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1至2年	17,032,759.56	851,637.98	5%
2至3年	5,001,223.82	750,183.57	15%
3至4年	279,675.22	69,918.81	25%
4至5年	<u>57,847.00</u>	<u>20,246.45</u>	35%
合计	<u>560,186,927.46</u>	<u>17,826,449.47</u>	

(续上表2)

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	438,931,056.33	13,167,931.69	3%
1至2年	16,160,855.61	808,042.78	5%
2至3年	2,643,355.38	396,503.31	15%
3至4年	620,411.98	155,103.00	25%
4至5年	<u>999,790.06</u>	<u>349,926.52</u>	35%
合计	<u>459,355,469.36</u>	<u>14,877,507.30</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日		变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
应收账款坏账准备	25,627,297.22	15,998,365.93	14,496,270.80	-	-	27,129,392.35	

(续上表)

类别	2018年12月31日		变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
应收账款坏账准备	19,400,935.54	14,269,048.73	8,042,687.05	-	-	25,627,297.22	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别披露

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,677,466.10	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小计	<u>6,677,466.10</u>	=	=

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	-	-	-
合计	<u>6,677,466.10</u>	=	=

(2) 2020年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	6,800,900.00
商业承兑汇票	=
合计	<u>6,800,900.00</u>

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	53,305,346.09	99.49%	35,892,611.85	98.62%	37,615,694.95	95.04%
1至2年	234,489.83	0.44%	131,770.14	0.36%	1,888,261.20	4.77%
2至3年	10,776.41	0.02%	299,300.68	0.82%	-	-
3年以上	<u>30,000.00</u>	<u>0.05%</u>	<u>73,443.55</u>	<u>0.20%</u>	<u>73,443.55</u>	<u>0.19%</u>
合计	<u>53,580,612.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,397,126.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,577,399.70</u>	<u>100.00%</u>

## 6、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	637,444.17	505,379.96	1,908,469.99
其他应收款	<u>20,216,266.29</u>	<u>28,856,674.39</u>	<u>37,723,885.27</u>
合计	<u>20,853,710.46</u>	<u>29,362,054.35</u>	<u>39,632,355.26</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上海鲜冷储运有限公司	560,511.99	428,447.78	1,908,469.99
上海捷斯汽车修理有限公司	<u>76,932.18</u>	<u>76,932.18</u>	=
合计	<u>637,444.17</u>	<u>505,379.96</u>	<u>1,908,469.99</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2020年12月31日	账龄	未收回的	是否发生减值
			原因	及其原因
上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	1-2年	尚未收到以前年度分红款	否

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	11,650,719.19	16,732,580.31	25,998,820.06
1至2年	2,209,132.73	7,107,065.41	7,994,739.03
2至3年	4,662,742.66	4,294,290.27	3,741,103.24
3至4年	3,775,086.25	2,854,700.84	1,128,380.82
4至5年	2,401,230.74	842,196.14	1,293,926.69
5年以上	12,211,769.18	11,690,278.51	11,073,026.31
小计	<u>36,910,680.75</u>	<u>43,521,111.48</u>	<u>51,229,996.15</u>
减：坏账准备	16,694,414.46	14,664,437.09	13,506,110.88
合计	<u>20,216,266.29</u>	<u>28,856,674.39</u>	<u>37,723,885.27</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	13,938,196.86	19,733,854.89	18,383,737.53
押金、保证金	11,275,916.00	9,671,059.48	13,396,031.60
事故借款	7,433,052.31	8,927,655.74	9,810,739.31
备用金借款	3,978,826.44	4,961,606.16	9,315,330.34
其他	284,689.14	226,935.21	324,157.37
小计	<u>36,910,680.75</u>	<u>43,521,111.48</u>	<u>51,229,996.15</u>
减：坏账准备	16,694,414.46	14,664,437.09	13,506,110.88
合计	<u>20,216,266.29</u>	<u>28,856,674.39</u>	<u>37,723,885.27</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日	844,080.05	2,057,856.57	11,762,500.47	14,664,437.09

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-209,224.50	209,224.50	-	-
--转入第三阶段	-	-128,939.98	128,939.98	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	641,711.94	799,664.11	1,816,150.40	3,257,526.45
本期转回	838,144.27	389,404.81	-	1,227,549.08
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日	438,423.22	2,548,400.39	13,707,590.85	16,694,414.46

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2018年12月31日	1,149,701.55	2,060,534.15	10,295,875.18	13,506,110.88
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-176,951.40	176,951.40	-	-
--转入第三阶段	-9,749.31	-495,557.80	505,307.11	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	155,646.20	450,840.78	961,318.18	1,567,805.16
本期转回	274,566.99	134,911.96	-	409,478.95
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日	844,080.05	2,057,856.57	11,762,500.47	14,664,437.09

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日		本期变动金额				2020年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,664,437.09	3,257,526.45	1,227,549.08	-	-	-	16,694,414.46

(续上表)

类别	2018年12月31日		本期变动金额				2019年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,506,110.88	1,567,805.16	409,478.95	-	-	-	14,664,437.09

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

7、存货

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,374,031.97	-	2,374,031.97	2,519,549.45	-	2,519,549.45	3,517,048.59	-	3,517,048.59
原材料	1,449,039.79	-	1,449,039.79	2,066,731.19	-	2,066,731.19	2,177,228.64	-	2,177,228.64
低值易耗品	58,567.64	-	58,567.64	108,832.65	-	108,832.65	108,832.65	-	108,832.65
在途物资	-	-	-	1,355,798.95	-	1,355,798.95	1,994,928.60	-	1,994,928.60
发出商品	=	=	=	1,217,975.67	=	1,217,975.67	480,252.37	=	480,252.37
合计	<u>3,881,639.40</u>	=	<u>3,881,639.40</u>	<u>7,268,887.91</u>	=	<u>7,268,887.91</u>	<u>8,278,290.85</u>	=	<u>8,278,290.85</u>

8、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额	17,310,953.10	12,618,004.08	13,483,213.48
预缴企业所得税	=	564.02	13,905.65
合计	<u>17,310,953.10</u>	<u>12,618,568.10</u>	<u>13,497,119.13</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、可供出售金融资产

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:									
其中:									
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-	- 6,379,576.99	-	- 6,379,576.99
按成本计量的	=	=	=	=	=	=	= 5,123,979.88	=	= 5,123,979.88
合计	=	=	=	=	=	=	= 6,379,576.99	=	= 6,379,576.99

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 将原计入可供出售金融资产的股票投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 重分类为其他权益工具投资。

10、长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
① 联营企业						
上海恩尔仓储有限公司	2,359,982.95	-	-	545,067.52	-	-
上海捷仁天然气运输有限公司	2,052,281.65	-	-	-393,926.60	-	-
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	1,315,613.41	-	-	352,962.26	-	-
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	1,003,940.94	-	-	-536,476.74	-	-
上海捷斯汽车修理有限公司	601,877.33	-	-	-166,119.74	-	-
上海南站物流有限公司	555,240.04	=	=	-456,546.95	=	=
合计	7,888,936.32	=	=	-655,040.25	=	=

(续上表 1)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
① 联营企业					

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金	计提减	其他		
	股利或利润	值准备			
上海恩尔仓储有限公司	200,000.00	-	-	2,705,050.47	-
上海捷仁天然气运输有限公司	63,258.35	-	-	1,595,096.70	-
上海美惠园果品销售 市场经营管理有限公司	237,483.54			1,431,092.13	-
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	-	-	-	467,464.20	-
上海捷斯汽车修理有限公司	-	-	-	435,757.59	-
上海南站物流有限公司	<u>82,203.92</u>	=	=	<u>16,489.17</u>	-
合计	<u>582,945.81</u>	=	=	<u>6,650,950.26</u>	=

(续上表 2)

被投资单位	2018年12月		本期增减变动			
	31日	追加投资	减少投资	权益法下确	其他综合	其他权
				认的投	收益调整	益变动
				资损益		
① 联营企业						
上海恩尔仓储有限公司	3,090,126.79	-	-	269,856.16	-	-
上海捷仁天然气运输有限公司	2,028,187.98	-	-	24,093.67	-	-
上海美惠园果品销售 市场经营管理有限公司	1,288,491.88	-	-	263,140.08	-	-
上海交运浦东汽车综合检测 有限公司	1,278,337.60	-	-	-274,396.66	-	-
上海南站物流有限公司	619,852.40	-	-	82,203.91	-	-
上海捷斯汽车修理有限公司	<u>660,188.31</u>	=	=	<u>18,621.20</u>	=	=
合计	<u>8,965,184.96</u>	=	=	<u>383,518.36</u>	=	=

(续上表 3)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月 31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金	计提减	其他		
	股利或利润	值准备			
① 联营企业					
上海恩尔仓储有限公司	1,000,000.00	-	-	2,359,982.95	-
上海捷仁天然气运输有限公司	-	-	-	2,052,281.65	-
上海美惠园果品销售 市场经营管理有限公司	236,018.55	-	-	1,315,613.41	-



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动		2019年12月	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他 31日	期末余额
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	-		- 1,003,940.94	-
上海南站物流有限公司	146,816.27	-	- 555,240.04	-
上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	=	= 601,877.33	=
合计	<u>1,459,767.00</u>	=	= <u>7,888,936.32</u>	=

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
非上市公司权益投资	5,123,979.88	5,123,979.88	-
上市公司股票投资	1,041,582.24	1,272,755.43	=
合计	<u>6,165,562.12</u>	<u>6,396,735.31</u>	=

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	初始投资成本	2020年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海鲜冷储运有限公司	5,123,979.88	1,126,602.66	-	-	-	不以交易为目的	-
交通银行股份有限公司流通股	265,064.40	54,287.42	507,023.28	-	-	不以交易为目的	-
申能股份有限公司流通股	70,000.00	9,900.00	164,900.00	-	-	不以交易为目的	-
天地源股份有限公司流通股	13,104.00	1,641.02	21,490.56	=	=	不以交易为目的	-
合计	<u>5,472,148.28</u>	<u>1,192,431.10</u>	<u>693,413.84</u>	=	=		

### (续上表)

项目	初始投资成本	2019年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海鲜冷储运有限公司	5,123,979.88	856,895.56	-	-	-	不以交易为目的	-
交通银行股份有限公司流通股	265,064.40	51,702.30	705,215.43	-	-	不以交易为目的	-

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	初始投资 成本	2019年度 确认的股 利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
申能股份有限公司 流通股	70,000.00	9,000.00	191,450.00	-	-	不以交易为目的	-
天地源股份有限公司 流通股	13,104.00	1,618.85	27,921.60	=	=	不以交易为目的	-
合计	5,472,148.28	919,216.71	924,587.03	=	=		

## 12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
① 账面原值	
2019年12月31日	45,522,434.76
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
2020年12月31日	45,522,434.76
② 累计折旧和累计摊销	
2019年12月31日	27,204,419.36
本期增加金额	1,290,623.64
其中：计提或摊销	1,290,623.64
本期减少金额	-
其中：处置	-
2020年12月31日	28,495,043.00
③ 减值准备	
2019年12月31日	18,866.64
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2020年12月31日	18,866.64
④ 账面价值	
2020年12月31日	17,008,525.12
2019年12月31日	18,299,148.76

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	房屋、建筑物
① 账面原值	
2018年12月31日	45,522,434.76
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
2019年12月31日	45,522,434.76
② 累计折旧和累计摊销	
2018年12月31日	25,913,795.72
本期增加金额	1,290,623.64
其中：计提或摊销	1,290,623.64
本期减少金额	-
其中：处置	-
2019年12月31日	27,204,419.36
③ 减值准备	
2018年12月31日	18,866.64
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2019年12月31日	18,866.64
④ 账面价值	
2019年12月31日	18,299,148.76
2018年12月31日	19,589,772.40

13、固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	364,554,602.41	389,425,126.44	427,248,720.62
固定资产清理	423,641.55	431,081.94	97,425.48
合计	<u>364,978,243.96</u>	<u>389,856,208.38</u>	<u>427,346,146.10</u>

(1) 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
① 账面原值					
2019年12月31日	321,248,068.97	80,615,845.95	487,865,653.46	26,078,444.73	915,808,013.11
本期增加金额	335,779.82	1,100,321.82	41,689,774.04	1,603,946.43	44,729,822.11
其中：购置	-	880,852.80	16,401,688.01	1,360,471.73	18,643,012.54

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
在建工程转入	335,779.82	219,469.02	25,288,086.03	243,474.70	26,086,809.57
本期减少金额	-	1,161,262.35	87,793,973.52	1,080,636.89	90,035,872.76
其中：处置或报废	-	1,161,262.35	87,793,973.52	1,080,636.89	90,035,872.76
2020年12月31日	321,583,848.79	80,554,905.42	441,761,453.98	26,601,754.27	870,501,962.46
② 累计折旧					
2019年12月31日	119,173,303.72	63,062,869.56	323,160,510.27	20,834,867.76	526,231,551.31
本期增加金额	8,850,797.66	3,562,576.97	42,013,827.13	1,486,838.75	55,914,040.51
其中：计提	8,850,797.66	3,562,576.97	42,013,827.13	1,486,838.75	55,914,040.51
本期减少金额	-	1,079,465.88	74,249,811.63	1,020,289.62	76,349,567.13
其中：处置或报废	-	1,079,465.88	74,249,811.63	1,020,289.62	76,349,567.13
2020年12月31日	128,024,101.38	65,545,980.65	290,924,525.77	21,301,416.89	505,796,024.69
③ 减值准备					
2019年12月31日	-	-	-	151,335.36	151,335.36
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	151,335.36	151,335.36
④ 账面价值					
2020年12月31日	193,559,747.41	15,008,924.77	150,836,928.21	5,149,002.02	364,554,602.41
2019年12月31日	202,074,765.25	17,552,976.39	164,705,143.19	5,092,241.61	389,425,126.44

(续上表)

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
① 账面原值					
2018年12月31日	316,644,257.14	85,267,247.22	494,727,859.32	25,929,279.04	922,568,642.72
本期增加金额	4,803,811.83	-1,848,414.58	23,822,580.04	726,747.32	27,504,724.61
其中：购置	426,117.05	425,318.74	9,722,136.54	428,829.71	11,002,402.04
在建工程转入	1,971,963.62	429,915.45	14,100,443.50	-	16,502,322.57
重分类	2,405,731.16	-2,703,648.77	-	297,917.61	-
本期减少金额	200,000.00	2,802,986.69	30,684,785.90	577,581.63	34,265,354.22
其中：处置或报废	200,000.00	2,802,986.69	30,684,785.90	577,581.63	34,265,354.22
2019年12月31日	321,248,068.97	80,615,845.95	487,865,653.46	26,078,444.73	915,808,013.11
② 累计折旧					
2018年12月31日	110,423,029.20	61,357,308.66	303,564,003.05	19,824,245.83	495,168,586.74
本期增加金额	8,940,274.52	4,277,438.63	47,207,369.55	1,529,788.56	61,954,871.26
其中：计提	8,661,493.79	4,598,672.63	47,207,369.55	1,487,335.29	61,954,871.26
重分类	278,780.73	-321,234.00	-	42,453.27	-

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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
本期减少金额	190,000.00	2,571,877.73	27,610,862.33	519,166.63	30,891,906.69
其中: 处置或报废	190,000.00	2,571,877.73	27,610,862.33	519,166.63	30,891,906.69
2019年12月31日	119,173,303.72	63,062,869.56	323,160,510.27	20,834,867.76	526,231,551.31
③ 减值准备					
2018年12月31日	-	-	-	151,335.36	151,335.36
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	151,335.36	151,335.36
④ 账面价值					
2019年12月31日	202,074,765.25	17,552,976.39	164,705,143.19	5,092,241.61	389,425,126.44
2018年12月31日	206,221,227.94	23,909,938.56	191,163,856.27	5,953,697.85	427,248,720.62

① 截至2020年12月31日, 公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	2020年12月31日	未办妥产权证书的原因
上海交荣冷链物流有限公司三号库	25,256,180.51	产权证手续尚未办妥

(2) 固定资产清理

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
运输设备等	423,641.55	431,081.94	97,425.48

14、在建工程

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	1,627,369.66	1,697,727.49	1,007,706.20
工程物资	=	=	=
合计	<u>1,627,369.66</u>	<u>1,697,727.49</u>	<u>1,007,706.20</u>

(1) 在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
消防设备改造工程	1,134,467.88	-	1,134,467.88	-	-	-	-	-	-
购买车辆	255,486.73	-	255,486.73	1,697,727.49	-	1,697,727.49	891,465.52	-	891,465.52
信息系统改造	237,415.05	-	237,415.05	-	-	-	73,938.68	-	73,938.68
购买设备	=	=	=	=	=	=	<u>42,302.00</u>	=	<u>42,302.00</u>
合计	<u>1,627,369.66</u>	=	<u>1,627,369.66</u>	<u>1,697,727.49</u>	=	<u>1,697,727.49</u>	<u>1,007,706.20</u>	=	<u>1,007,706.20</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	货运出租特许经营权	网络软件	车辆检测经营权	合计
① 账面原值					
2019年12月31日	33,566,216.46	54,221,400.00	8,774,423.77	144,994.31	96,707,034.54
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
2020年12月31日	33,566,216.46	54,221,400.00	8,774,423.77	144,994.31	96,707,034.54
② 累计摊销					
2019年12月31日	9,251,615.09	35,093,295.00	8,223,828.33	144,994.31	52,713,732.73
本期增加金额	683,686.92	1,807,380.00	235,411.88	-	2,726,478.80
其中：计提	683,686.92	1,807,380.00	235,411.88	-	2,726,478.80
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
2020年12月31日	9,935,302.01	36,900,675.00	8,459,240.21	144,994.31	55,440,211.53
③ 减值准备					
2019年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2020年12月31日	23,630,914.45	17,320,725.00	315,183.56	-	41,266,823.01
2019年12月31日	24,314,601.37	19,128,105.00	550,595.44	-	43,993,301.81

(续上表)

项目	土地使用权	货运出租特许经营权	网络软件	车辆检测经营权	合计
① 账面原值					
2018年12月31日	33,566,216.46	54,221,400.00	8,626,546.41	144,994.31	96,559,157.18
本期增加金额	-	-	147,877.36	-	147,877.36
其中：购置	-	-	147,877.36	-	147,877.36
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
2019年12月31日	33,566,216.46	54,221,400.00	8,774,423.77	144,994.31	96,707,034.54
② 累计摊销					
2018年12月31日	8,563,186.62	33,285,915.00	7,917,700.09	144,994.31	49,911,796.02

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	货运出租特许经营权	网络软件	车辆检测经营权	合计
本期增加金额	688,428.47	1,807,380.00	306,128.24	-	2,801,936.71
其中：计提	688,428.47	1,807,380.00	306,128.24	-	2,801,936.71
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
2019年12月31日	9,251,615.09	35,093,295.00	8,223,828.33	144,994.31	52,713,732.73
③ 减值准备					
2018年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019年12月31日	24,314,601.37	19,128,105.00	550,595.44	-	43,993,301.81
2018年12月31日	25,003,029.84	20,935,485.00	708,846.32	-	46,647,361.16

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020年12月31日
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99	-	-	10,048,488.99

### (续上表)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019年12月31日
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99	-	-	10,048,488.99

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加 计提	本期减少 处置	2020年12月31日
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99	-	-	10,048,488.99

### (续上表)

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加 计提	本期减少 处置	2019年12月31日
苏州工业园区联合储运有限公司	10,048,488.99	-	-	10,048,488.99

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

2008年子公司上海市浦东汽车运输有限公司以1,610万元收购苏州工业园区联合储运有限公司46%股权, 购买日为2008年1月1日, 合并成本大于可辨认净资产公允价值份额的差额计人民币10,048,488.99元确认为商誉。2009年公司与上海市浦东汽车运输有限公司签订股权转让协议收购苏州工业园区联合储运有限公司67%的股权。公司期末将苏州工业园区联合储运有限公司整体作为一个资产组组合进行减值测试, 该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础预计未来现金流量。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。公司期末商誉减值测试采用反映相关资产组组合特定风险的加权平均资本率9.31%为折现率。

17、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费	3,415,465.50	1,264,660.39	1,154,477.33	-	3,525,648.56
租入固定资产改良	241,567.37	-	206,210.11	-	35,357.26
流动货架	66,819.29	19,643.72	51,659.10	-	34,803.91
软件费用	62,220.00	-	46,668.00	-	15,552.00
车辆改造	17,687.59	-	17,687.59	-	-
合计	<u>3,803,759.75</u>	<u>1,284,304.11</u>	<u>1,476,702.13</u>	=	<u>3,611,361.73</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费	2,955,890.99	1,749,463.83	1,289,889.32	-	3,415,465.50
租入固定资产改良	762,097.90	-	520,530.53	-	241,567.37
流动货架	37,638.00	49,398.23	20,216.94	-	66,819.29
软件费用	108,888.00	-	46,668.00	-	62,220.00
车辆改造	112,300.14	-	94,612.55	-	17,687.59
合计	<u>3,976,815.03</u>	<u>1,798,862.06</u>	<u>1,971,917.34</u>	=	<u>3,803,759.75</u>

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,772,243.37	2,406,122.88	16,153,784.26	3,837,743.67	12,949,604.84	3,237,401.20
应付职工薪酬	2,900,000.00	725,000.00	-	-	-	-



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
预估事故损失及货损	410,000.00	20,500.00	-	-	-	-
递延收益	=	=	172,413.79	43,103.45	=	=
合计	<u>16,082,243.37</u>	<u>3,151,622.88</u>	<u>16,326,198.05</u>	<u>3,880,847.12</u>	<u>12,949,604.84</u>	<u>3,237,401.20</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税	递延所得税	应纳税	递延所得税	应纳税	递延所得税
	暂时性差异	负债	暂时性差异	负债	暂时性差异	负债
其他权益工具投资公允价值变动	693,413.84	173,353.46	924,587.03	231,146.76	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	=	=	=	=	907,428.71	226,857.18
合计	<u>693,413.84</u>	<u>173,353.46</u>	<u>924,587.03</u>	<u>231,146.76</u>	<u>907,428.71</u>	<u>226,857.18</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	58,438,137.17	52,488,745.49	59,396,361.88
可抵扣暂时性差异	<u>32,781,948.01</u>	<u>24,380,219.91</u>	<u>20,186,649.40</u>
合计	<u>91,220,085.18</u>	<u>76,868,965.40</u>	<u>79,583,011.28</u>

(4) 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	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019	-	-	11,726,625.42	-
2020	-	7,399,964.46	10,256,147.06	-
2021	11,964,709.72	18,695,040.32	19,633,924.81	-
2022	6,245,975.74	8,714,577.33	9,056,028.28	-
2023	7,120,286.40	7,120,286.40	8,723,636.31	-
2024	10,518,948.39	10,558,876.98	-	-
2025	<u>22,588,216.92</u>	=	=	税务未最终确认数
合计	<u>58,438,137.17</u>	<u>52,488,745.49</u>	<u>59,396,361.88</u>	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	4,900,000.00	-	-
质押借款	=	=	2,780,000.00
合计	<u>4,900,000.00</u>	=	<u>2,780,000.00</u>

保证借款系关联方保证借款，详见财务报表附注九、6、(4)“关联担保情况”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	623,142.40	-	-
商业承兑汇票	=	=	=
合计	<u>623,142.40</u>	=	=

截至2020年12月31日，公司无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
账面余额	308,392,739.71	262,281,026.91	204,576,316.19
其中：账龄超过1年的余额	5,154,187.45	9,319,249.22	5,999,129.54

(2) 账龄超过1年的大额应付账款，主要系公司尚未支付的业务往来款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
账面余额	30,395,517.35	50,098,698.42	56,913,092.53
其中：账龄超过1年的余额	234,672.72	273,974.46	800,422.38

23、合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	17,010,276.23	-	-
运输服务及其他	<u>3,154,639.42</u>	=	=
合计	<u>20,164,915.65</u>	=	=

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	1,460,759.95	257,791,005.55	251,849,906.16	7,401,859.34
离职后福利-设定提存计划	657,813.48	6,404,933.84	6,386,212.77	676,534.55

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
辞退福利	-	1,566,148.66	1,566,148.66	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>2,118,573.43</u>	<u>265,762,088.05</u>	<u>259,802,267.59</u>	<u>8,078,393.89</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	3,209,592.25	273,663,305.57	275,412,137.87	1,460,759.95
离职后福利-设定提存计划	604,575.79	30,850,530.80	30,797,293.11	657,813.48
辞退福利	-	2,667,334.68	2,667,334.68	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,814,168.04</u>	<u>307,181,171.05</u>	<u>308,876,765.66</u>	<u>2,118,573.43</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	89,649.55	187,337,082.39	181,466,022.76	5,960,709.18
职工福利费	-	2,829,536.14	2,829,536.14	-
社会保险费	402,017.81	11,310,457.59	11,310,004.79	402,470.61
其中：医疗保险费	333,201.85	10,265,415.45	10,278,036.35	320,580.95
工伤保险费	43,299.87	170,930.11	171,534.01	42,695.97
生育保险费	25,516.09	874,112.03	860,434.43	39,193.69
住房公积金	21,734.50	7,569,953.59	7,556,097.59	35,590.50
工会经费和职工教育经费	947,358.09	3,080,540.96	3,024,810.00	1,003,089.05
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	=	<u>45,663,434.88</u>	<u>45,663,434.88</u>	=
合计	<u>1,460,759.95</u>	<u>257,791,005.55</u>	<u>251,849,906.16</u>	<u>7,401,859.34</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,431,710.87	198,638,918.08	199,980,979.40	89,649.55
职工福利费	-	3,239,462.03	3,239,462.03	-
社会保险费	382,579.71	16,583,975.67	16,564,537.57	402,017.81
其中：医疗保险费	317,338.65	14,072,724.69	14,056,861.49	333,201.85
工伤保险费	41,829.37	1,037,613.63	1,036,143.13	43,299.87
生育保险费	23,411.69	1,473,637.35	1,471,532.95	25,516.09
住房公积金	31,968.50	8,485,815.14	8,496,049.14	21,734.50

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工会经费和职工教育经费	1,363,333.17	4,036,309.76	4,452,284.84	947,358.09
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	=	42,678,824.89	42,678,824.89	=
合计	<u>3,209,592.25</u>	<u>273,663,305.57</u>	<u>275,412,137.87</u>	<u>1,460,759.95</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	611,634.11	3,534,370.13	3,515,562.86	630,441.38
失业保险费	46,179.37	120,606.13	120,692.33	46,093.17
离退休人员费用和遗属补贴	=	2,749,957.58	2,749,957.58	=
合计	<u>657,813.48</u>	<u>6,404,933.84</u>	<u>6,386,212.77</u>	<u>676,534.55</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	563,634.52	26,860,238.13	26,812,238.54	611,634.11
失业保险费	40,941.27	857,999.21	852,761.11	46,179.37
离退休人员费用和遗属补贴	=	3,132,293.46	3,132,293.46	=
合计	<u>604,575.79</u>	<u>30,850,530.80</u>	<u>30,797,293.11</u>	<u>657,813.48</u>

25、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,344,782.91	2,845,253.30	3,051,327.88
企业所得税	2,200,283.55	4,200,371.44	16,760,279.40
个人所得税	970,365.19	704,082.20	537,171.55
印花税	680,436.26	671,586.29	651,363.09
房产税	213,772.04	231,879.24	1,029,011.60
教育费附加	195,640.76	223,825.61	207,326.68
城市维护建设税	185,317.92	210,376.62	187,273.57
土地使用税	72,595.10	78,365.54	82,110.25
车船使用税	7,175.19	13,771.79	52,784.59
营业税	=	146,311.55	146,311.55
合计	<u>6,870,368.92</u>	<u>9,325,823.58</u>	<u>22,704,960.16</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

26、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	5,764.30	-	27,024.83
应付股利	68,071,647.78	69,058,429.52	29,829,225.89
其他应付款	335,810,299.56	331,580,019.38	331,889,534.96
合计	403,887,711.64	400,638,448.90	361,745,785.68

(1) 应付利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	5,764.30	-	27,024.83

截至2020年12月31日，公司无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
上海交运集团股份有限公司	50,034,332.43	43,878,563.45	15,496,308.61	尚未支付
丸红株式会社	15,175,798.39	21,476,944.60	12,780,166.63	尚未支付
丸红(中国)有限公司	2,616,516.96	3,702,921.47	1,552,750.65	尚未支付
上海东士石油化工有限公司	245,000.00	=	=	
合计	68,071,647.78	69,058,429.52	29,829,225.89	

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	305,401,456.12	301,847,449.62	296,545,353.80
保证金、押金	20,178,954.58	23,423,993.93	26,552,698.69
项目尾款	8,273,492.94	3,861,713.90	3,648,137.85
其他	1,956,395.92	2,446,861.93	5,143,344.62
合计	335,810,299.56	331,580,019.38	331,889,534.96

② 2020年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款主要系欠上海交运集团股份有限公司的款项270,758,159.62元。

27、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未终止确认的商业承兑汇票	37,764,825.48	-	-
待转销项税额	2,895,555.88	227,920.20	206,003.94
合计	40,660,381.36	227,920.20	206,003.94

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

28、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	3,815,093.00	-	1,042,937.78	2,772,155.22

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	5,084,571.67	172,413.79	1,441,892.46	3,815,093.00

涉及政府补助的项目:

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
上海现代服务业综合试点专项资金	3,642,679.21	-	870,523.99	-	2,772,155.22	与资产相关
四点同步顶升系统改造项目	172,413.79	=	172,413.79	=	=	与收益相关
合计	3,815,093.00	=	1,042,937.78	=	2,772,155.22	

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
上海现代服务业综合试点专项资金	5,062,349.43	-	1,419,670.22	-	3,642,679.21	与资产相关
四点同步顶升系统改造项目	-	172,413.79	-	-	172,413.79	与收益相关
总集成总承包工程专项资金	22,222.24	=	22,222.24	=	=	与资产相关
合计	5,084,571.67	172,413.79	1,441,892.46	=	3,815,093.00	

29、实收资本

投资方名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	占股权比例
上海交运集团股份有限公司	158,281,452.00	-	-	158,281,452.00	66.00%
丸红株式会社	69,547,911.00	-	-	69,547,911.00	29.00%
丸红(中国)有限公司	11,991,019.00	=	=	11,991,019.00	5.00%
合计	239,820,382.00	=	=	239,820,382.00	100.00%

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

投资方名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	占股权比例
上海交运集团股份有限公司	158,281,452.00	-	-	158,281,452.00	66.00%
丸红株式会社	69,547,911.00	-	-	69,547,911.00	29.00%
丸红(中国)有限公司	<u>11,991,019.00</u>	=	=	<u>11,991,019.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>239,820,382.00</u>	=	=	<u>239,820,382.00</u>	<u>100.00%</u>

上述实收资本业经上海上会会计师事务所有限公司审验，并分别出具上会师报字(2009)第 0338 号、上会师报字(2009)第 1705 号验资报告验证。

### 30、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	106,329,425.86	-	-	106,329,425.86
其他资本公积	<u>453,932.39</u>	=	=	<u>453,932.39</u>
合计	<u>106,783,358.25</u>	=	=	<u>106,783,358.25</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	106,329,425.86	-	-	106,329,425.86
其他资本公积	<u>453,932.39</u>	=	=	<u>453,932.39</u>
合计	<u>106,783,358.25</u>	=	=	<u>106,783,358.25</u>

### 31、其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额			
		本期发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>693,440.27</u>	<u>-231,173.19</u>	=	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	693,440.27	-231,173.19	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>693,440.27</u>	<u>-231,173.19</u>	=	=	=

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	本期发生金额		2020年12月31日	
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-57,793.30	-173,379.89	=	520,060.38
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-57,793.30	-173,379.89	-	520,060.38
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-57,793.30	-173,379.89	=	520,060.38

(续上表2)

项目	2018年12月31日 会计政策变更的影响		本期发生金额	
	31日	更的影响	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益 减：所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	680,571.53	17,158.32	- 4,289.58
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	680,571.53	17,158.32	- 4,289.58
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	680,571.53	-680,571.53	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	680,571.53	-680,571.53	=	=
(3) 其他综合收益合计	680,571.53	=	17,158.32	= 4,289.58

(续上表 3)

项目	本期发生金额		2019年12月31日
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	12,868.74	-	693,440.27
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额		2019年12月31日
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	12,868.74	-	693,440.27
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	=	=	=
(3)其他综合收益合计	<u>12,868.74</u>	=	<u>693,440.27</u>

### 32、专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	1,789,369.60	5,032,343.56	4,783,521.71	2,038,191.45

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	1,497,877.74	5,182,624.40	4,891,132.54	1,789,369.60

### 33、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	2,126,103.41	-	-	2,126,103.41

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	2,126,103.41	-	-	2,126,103.41

### 34、未分配利润

项目	2020年度	2019年度	2018年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	300,484,789.96	322,761,711.50	258,253,576.93	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	300,484,789.96	322,761,711.50	258,253,576.93	-
加：归属于母公司所有者的净利润	1,490,027.36	20,726,494.89	95,563,147.62	-
减：应付普通股股利	9,326,922.70	43,003,416.43	31,055,013.05	-
期末未分配利润	292,647,894.62	300,484,789.96	322,761,711.50	-

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,397,733,995.69	1,340,409,466.83	1,793,850,689.51	1,700,665,126.38	1,773,058,148.54	1,668,828,834.54
其他业务	<u>30,836,104.10</u>	<u>7,813,856.03</u>	<u>31,267,916.16</u>	<u>7,082,199.86</u>	<u>30,242,921.01</u>	<u>8,033,210.35</u>
合计	<u>1,428,570,099.79</u>	<u>1,348,223,322.86</u>	<u>1,825,118,605.67</u>	<u>1,707,747,326.24</u>	<u>1,803,301,069.55</u>	<u>1,676,862,044.89</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货运代理	580,611,567.35	563,471,669.88	489,834,230.19	483,515,972.68	206,326,495.14	199,645,872.84
运输装卸	524,493,977.93	532,766,923.49	819,971,976.77	775,161,866.35	1,062,280,937.31	1,021,802,660.68
仓储业务	128,593,099.49	88,254,335.91	142,666,521.56	107,112,625.13	139,906,220.43	89,482,951.89
商品销售	102,725,796.91	99,435,856.72	271,276,885.00	270,026,265.01	299,660,509.38	297,217,693.30
汽车销售	54,375,353.94	52,980,259.43	61,854,060.68	60,604,937.67	55,242,341.82	54,117,142.01
检测服务	6,934,200.07	3,500,421.40	8,247,015.31	4,243,459.54	9,569,946.35	6,496,476.08
咨询	=	=	=	=	<u>71,698.11</u>	<u>66,037.74</u>
合计	<u>1,397,733,995.69</u>	<u>1,340,409,466.83</u>	<u>1,793,850,689.51</u>	<u>1,700,665,126.38</u>	<u>1,773,058,148.54</u>	<u>1,668,828,834.54</u>

36、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	2,887,918.25	2,762,482.41	2,886,757.72
教育费附加	1,289,751.17	1,403,287.28	1,530,299.05
印花税	1,034,403.32	1,120,163.90	1,004,070.81
城市维护建设税	889,130.38	1,018,296.72	1,092,606.40
土地使用税	596,457.64	724,946.04	1,427,013.02
车船使用税及其他	<u>129,428.88</u>	<u>779,527.67</u>	<u>853,563.41</u>
合计	<u>6,827,089.64</u>	<u>7,808,704.02</u>	<u>8,794,310.41</u>

37、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	68,257,743.09	75,604,865.83	72,140,999.08
办公费用	8,058,914.54	7,539,778.17	7,756,108.22
折旧及摊销	5,196,109.33	5,152,892.40	5,673,740.56
租赁费	2,857,316.24	3,395,592.04	3,348,665.88

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020年度	2019年度	2018年度
修理费	513,135.34	779,644.67	321,071.83
交通费	473,919.74	595,527.18	1,042,144.33
保险费	34,698.21	32,151.04	127,578.62
其他	926,708.20	928,839.22	890,423.88
合计	<u>86,318,544.69</u>	<u>94,029,290.55</u>	<u>91,300,732.40</u>

### 38、财务费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	676,137.22	898,159.40	582,291.03
减：利息收入	2,856,385.88	2,474,328.83	2,236,768.88
汇兑损益	-42,181.36	4,004.05	-399,302.05
手续费及其他	139,749.29	158,484.14	175,037.23
合计	<u>-2,082,680.73</u>	<u>-1,413,681.24</u>	<u>-1,878,742.67</u>

### 39、其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
与日常活动相关的政府补助	12,868,118.52	11,485,857.35	14,394,370.93
个税手续费返还	164,894.64	203,383.56	106,248.68
增值税可抵扣进项税额加计抵扣	65,885.34	103,758.23	=
合计	<u>13,098,898.50</u>	<u>11,792,999.14</u>	<u>14,500,619.61</u>

### 40、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,192,431.10	919,216.71	-
权益法核算的长期股权投资收益	-655,040.25	383,518.36	2,180,579.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	2,134,636.64
处置可供出售金融资产产生的投资收益	=	=	346,304.75
合计	<u>537,390.85</u>	<u>1,302,735.07</u>	<u>4,661,520.62</u>

### 41、信用减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
其他应收款坏账损失	-2,029,977.37	-1,158,326.21	-
应收账款坏账损失	-1,502,095.13	-6,226,361.68	-
应收票据坏账损失	-1,488,114.71	-13,062.04	=
合计	<u>-5,020,187.21</u>	<u>-7,397,749.93</u>	=

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	-	-	-5,286,718.13

43、资产处置收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置损益	358,678.01	4,758,229.46	41,168,207.52
投资性房地产处置损益	=	=	-6,122.64
合计	<u>358,678.01</u>	<u>4,758,229.46</u>	<u>41,162,084.88</u>

44、营业外收入

项目	2020年度	2019年度	2018年度
与日常活动不相关的政府补助	6,362,000.00	-	-
罚款、违约金赔款收入	227,642.77	191,573.51	21,606.51
无法支付的应付款项	201,894.88	174,625.46	510,274.03
残料清理收入	4,095.35	105,733.53	7,770.77
退租搬迁补偿款	-	2,491,426.00	45,055,619.47
其他	<u>105,541.20</u>	<u>97,789.62</u>	<u>0.08</u>
合计	<u>6,901,174.20</u>	<u>3,061,148.12</u>	<u>45,595,270.86</u>

45、营业外支出

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失	2,771,167.06	330,063.86	648,561.21
赔款支出	370,130.55	40,000.00	86,344.79
违约金	89,005.00	180,771.00	-
罚款支出	79,090.00	109,480.00	172,312.48
滞纳金	34,019.79	17,213.09	56,856.18
对外捐赠	-	20,000.00	-
其他	<u>267,403.65</u>	<u>1,800.00</u>	<u>10,327.02</u>
合计	<u>3,610,816.05</u>	<u>699,327.95</u>	<u>974,401.68</u>

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	2,653,646.07	9,055,486.06	31,305,664.09
递延所得税费用	<u>729,224.24</u>	<u>-643,445.92</u>	<u>-769,099.97</u>
合计	<u>3,382,870.31</u>	<u>8,412,040.14</u>	<u>30,536,564.12</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	1,548,961.63	29,765,000.01	127,881,100.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	387,240.41	7,441,250.00	31,970,275.17
子公司适用不同税率的影响	-692,575.48	-302,991.54	-6,111.78
调整以前期间所得税的影响	133,895.18	-187,415.49	130,894.55
非应税收入的影响	-117,890.60	-310,103.48	-1,064,256.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,552.31	279,294.83	271,719.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,914,642.66	-1,234,395.86	-2,270,497.37
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	6,244,427.04	2,660,262.01	1,517,181.45
税法规定的额外可扣除费用	-	-	-2,585.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	97,864.11	66,139.67	-10,056.16
所得税费用	3,382,870.31	8,412,040.14	30,536,564.12

47、其他综合收益

详见财务报表附注六、31“其他综合收益”。

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-1,833,908.68	21,352,959.87	97,344,536.56
加: 资产减值准备	-	-	5,286,718.13
信用减值准备	5,020,187.21	7,397,749.93	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,204,664.15	63,245,494.90	62,191,808.56
无形资产摊销	2,726,478.80	2,801,936.71	3,144,503.21
长期待摊费用摊销	1,476,702.13	1,971,917.34	4,292,059.58
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)	-358,678.01	-4,758,229.46	-41,162,084.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,771,167.06	330,063.86	648,561.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	585,125.14	902,163.45	182,988.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-537,390.85	-1,302,735.07	-4,661,520.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	729,224.24	-643,445.92	-769,099.97
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)	3,387,248.51	1,009,402.94	-972,633.64

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-80,425,472.79	-81,253,015.29	-100,357,670.49
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	97,542,700.25	37,754,990.24	-27,494,296.23
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,288,047.16	48,809,253.50	-2,326,129.61
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	295,036,500.45	247,651,383.10	232,289,585.94
减: 现金的年初余额	247,651,383.10	232,289,585.94	256,986,128.49
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	47,385,117.35	15,361,797.16	-24,696,542.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
① 现金	295,036,500.45	247,651,383.10	232,289,585.94
其中: 库存现金	381,201.47	271,223.91	339,368.33
可随时用于支付的银行存款	294,082,704.15	245,275,749.83	229,431,602.55
可随时用于支付的其他货币资金	572,594.83	2,104,409.36	2,518,615.06
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	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	295,036,500.45	247,651,383.10	232,289,585.94

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日	受限原因
货币资金	100,000.00	开立履约保函的保证金

50、外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	456,732.85	6.5249	2,980,136.17

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	458,176.33	6.9762	3,196,329.71

(续上表 2)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	460,073.42	6.8632	3,157,575.90

## 七、合并范围的变更

上海交运起力大件物流有限公司于2018年度进行清算并工商注销，本报告期不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海交运远翼 化工储运有限公司	上海	上海市金山区漕泾镇 合展路 228 号	仓储物流	100.00%	-	设立或投资
上海捷东能源 贸易有限公司	上海	浦东新区曹路镇钦塘东 1 号 25 幢	销售代理	51.00%	-	设立或投资
上海交荣供应链 管理有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区业 盛路 188 号 A-1223 室	仓储物流	100.00%	-	设立或投资
上海市化工物品汽车 运输有限公司	上海	上海市虹口区 东大名路 959 号 02 室	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海市长途汽车 运输有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临 港新片区 业盛路 188 号 A-838G 室	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海市浦东汽车 运输有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区 顺通路 5 号 B 楼 DX237 室	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海市联运有限公司	上海	上海市黄浦区南 苏州路 381 号二、三楼	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交荣冷链物流有限 公司	上海	上海市闵行区都会路 2385 号	仓储物流	100.00%	-	同一控制下 企业合并

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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	
上海交运大件 物流有限公司	上海	宝山区宝杨路 2045 号	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交运便捷 货运有限公司	上海	东大名路 959 号	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交运福祉 物流有限公司	上海	上海市松江出口加工区 A 区三庄路 288 号	仓储物流	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海危险化学品槽罐质 量监督检验有限公司	上海	上海市闵行区江川路 2001 号 8 幢 A 区	槽罐车检验	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海浦益设备装 卸运输有限公司	上海	浦东大道 2507 号 1 幢 201 室	交通运输	51.00%	-	同一控制下 企业合并
上海普庆汽车 销售有限公司	上海	上海市浦东新区浦东大道 2507 号第 3 幢 104 室	汽车销售	90.00%	-	同一控制下 企业合并
上海交运维卡 物流有限公司	上海	嘉定区安亭镇工业园区 园大路 1155 号	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海外高桥爱尔 思物流有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区 日樱南路 301 号二楼	交通运输	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海捷菱汽车 检测技术有限公司	上海	上海市嘉定区真新街道 金沙江支路 202 号 5 幢	机动车技术 检测	92.69%	-	非同一控制 下企业合并
上海大中物 流有限公司	上海	浦东新区航头镇 大中路 15 号	交通运输	75.00%	-	非同一控制 下企业合并
苏州工业园区联合储运 有限公司	苏州	苏州工业园区苏虹中路 200 号	交通运输	67.00%	-	非同一控制 下企业合并

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	上海	上海市闵行区都会路 2385 号第 1 幢甲区	市场管理
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	上海	浦东新区上南路 3459 号	机动车检测
上海恩尔仓储有限公司	上海	浦东新区杨高北一路 25 号	仓储物流
上海南站物流有限公司	上海	上海市徐汇区石龙路 600 号	交通运输
上海捷斯汽车修理有限公司	上海	上海市普陀区梅川路 1247 号 4 幢 226 室	汽车修理
上海捷仁天然气运输有限公司	上海	上海市普陀区云岭东路 89 号 0708-A 室	交通运输



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

合营企业或 联营企业名称	持股比例		表决权	对合营企业或联营
	直接	间接	比例	企业投资的会计 处理方法
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	25.00%	-	25.00%	权益法核算
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	40.00%	-	40.00%	权益法核算
上海恩尔仓储有限公司	20.00%	-	20.00%	权益法核算
上海南站物流有限公司	25.00%	-	25.00%	权益法核算
上海捷斯汽车修理有限公司	34.82%	-	34.82%	权益法核算
上海捷仁天然气运输有限公司	-	25.00%	25.00%	权益法核算

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本企业的 持股比例	母公司对 本企业表 决权比例
上海交运 集团股份 有限公司	上海市浦东 新区曹路 工业园区 民冬路 239 号 6 幢 101 室	资产管理，实业投资，汽车货物运输装卸， 公路省(市)际旅客运输，二类货运代理， 汽车修理，汽车机械配件制造、销售，工 程机械及专用汽车制造、销售，国内贸易 (除专项规定)，仓储，钢材销售，从事货 物及技术的进出口业务。	1,028,492,944.00	66.00%	66.00%

### 2、本企业其他股东

公司名称	注册地	公司类型
丸红(中国)有限公司	中国(上海)自由贸易试验区商城路 800 号 14 楼单元 51	有限责任公司 (外国法人独资)
丸红株式会社	东京都中央区日本桥二丁目 7 番 1 号	外国企业

(续上表)

公司名称	注册资本	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
丸红(中国)有限公司	美元 6293.78 万元	5.00%	5.00%
丸红株式会社	日元 26268600.00 万元	29.00%	29.00%

### 3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、本企业的合营和联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

<u>合营企业或联营企业名称</u>	<u>主要经营地</u>
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	联营企业
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	联营企业
上海恩尔仓储有限公司	联营企业
上海捷斯汽车修理有限公司	联营企业
上海捷仁天然气运输有限公司	联营企业
上海南站物流有限公司	联营企业

5、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海交运(集团)公司(注 1)	最终控制方
上海装卸储运有限公司	同受一方控制
上海市沪东汽车运输有限公司	同受一方控制
上海交运汽修资产管理有限公司	同受一方控制
上海沪北物流发展有限公司	同受一方控制
上海交运资产经营管理有限公司(原名:“上海交运资产管理有限公司”)	同受一方控制
上海浦运企业管理服务中心有限公司	同受一方控制
上海市沪西汽车运输有限公司	同受一方控制
上海新华汽车厂	同受一方控制
上海培新汽车检测服务有限公司	同受一方控制
上海交运沪北物流发展有限公司	同一母公司
上海交运汽车动力系统有限公司	同一母公司
上海交运汽车精密冲压件有限公司	同一母公司
上海交运海运发展有限公司	同一母公司
上海市汽车修理有限公司	同一母公司
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海交运起成汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海交运城新汽车维修有限公司	同一母公司
烟台中瑞物流有限公司	同一母公司
上海交运巴士客运(集团)有限公司	同一母公司
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	同一母公司
湛江宝交物流有限公司	同一母公司
上海交运沪北供应链管理有限公司	同一母公司

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海交运宝欧物流有限公司(注 2)	同一母公司
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	同一母公司
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	母公司的合营企业
长沙英提尔交运汽车零部件有限公司	母公司合营企业之子公司
上海化学工业区物流有限公司	母公司的联营企业

注 1: 截至本报告批准报出日, 上海交运(集团)公司的名称变更为“上海久事旅游(集团)有限公司”。

注 2: 上海交运宝欧物流有限公司于 2020 年 12 月 31 日注销。

## 6、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海市汽车修理有限公司	汽车修理	51,166.37	-	-
上海交运起腾汽车销售服务有限公司	汽车修理	15,023.90	-	14,476.06
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	汽车修理	11,356.63	-	-
上海交运城新汽车维修有限公司	汽车修理	1,557.52	-	115,581.20
上海交运沪北物流发展有限公司	劳务服务及运输服务	92,088.69	29,858.49	632,975.48
上海市沪东汽车运输有限公司	运输服务	13,713,094.15	13,318,228.22	15,477,504.11
上海南站物流有限公司	运输服务	400,417.26	541,113.70	1,125,481.96
烟台中瑞物流有限公司	运输服务	621,100.94	645,759.27	740,371.23
上海交运集团股份有限公司	运输服务	-	7,009,045.27	-
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	运输服务	-	-	657,242.47
上海交运宝欧物流有限公司	运输服务	-	-	376,814.38
上海浦运企业管理服务中心有限公司	劳务服务	48,888.97	38,103.36	46,698.20
上海装卸储运有限公司	劳务服务	39,733.77	36,360.86	40,075.83
上海交运汽修资产管理有限公司	劳务服务	39,086.50	58,614.45	68,853.90
上海培新汽车检测服务有限公司	劳务服务	5,811.32	-	-
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	劳务服务	-	-	278,617.94
上海化学工业区物流有限公司	劳务服务	-	-	78,297.41
上海沪北物流发展有限公司	劳务服务	-	-	10,840.00

#### ② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上海交运沪北物流发展有限公司	汽车销售	9,533,362.76	3,251,855.37	7,230,276.93
湛江宝交物流有限公司	汽车销售	4,932,743.33	5,920,433.33	2,161,111.11
上海交运沪北供应链管理有限公司	汽车销售	1,407,079.66	-	-
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	汽车销售	-	184,774.09	-

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
上海交运集团股份有限公司	劳务服务及运输服务	27,720,822.96	48,776,893.62	26,846,330.94
上海英提尔交运汽车零部件有限公司	劳务服务及运输服务	10,948,018.26	12,905,944.72	18,624,915.38
上海交运沪北物流发展有限公司	劳务服务及运输服务	265,457.19	103,809.19	557,617.05
湛江宝交物流有限公司	劳务服务及运输服务	228,325.71	1,755,360.92	1,522,445.84
上海新华汽车厂	劳务服务及运输服务	8,256.88	-	-
上海交运汽车精密冲压件有限公司	运输服务	3,434,390.45	3,118,713.70	1,715,810.66
上海交运汽车动力系统有限公司	运输服务	903,611.53	742,806.73	429,407.27
上海捷仁天然气运输有限公司	运输服务	783,486.19	792,785.68	717,772.32
上海化学工业区物流有限公司	运输服务	714,606.17	468,545.62	498,271.07
长沙英提尔交运汽车零部件有限公司	运输服务	34,848.00	58,752.00	-
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	运输服务	14,150.94	-	-
上海交运宝欧物流有限公司	运输服务	-	-	18,788.64
上海交运起成汽车销售服务有限公司	劳务服务	694,130.26	1,061,732.81	902,730.23
上海捷斯汽车修理有限公司	劳务服务	373,679.25	487,169.81	-
上海交运城新汽车维修有限公司	劳务服务	82,372.92	75,234.63	51,698.03
上海交运(集团)公司	劳务服务	56,603.78	56,603.77	-
丸红株式会社	劳务服务	54,716.98	54,716.98	54,716.98
上海交运资产管理管理有限公司	劳务服务	51,131.50	96,681.60	100,158.90
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	劳务服务	22,641.51	45,283.00	51,981.11
上海交运沪北供应链管理有限公司	劳务服务	3,773.58	-	-
上海美惠园果品销售市场经营管理有限公司	劳务服务	-	241,424.32	320,786.65
上海通华不锈钢压力容器工程有限公司	劳务服务	-	1,886.79	-
上海交运沪北洋山国际物流有限公司	劳务服务	-	-	33,584.24
上海市汽车修理有限公司	劳务服务	-	-	28,002.56

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/ 承包收益 定价依据	2020年度 确认的托 管收益 /承包收 益	2019年度 确认的托 管收益 /承包收 益	2018年度 确认的托 管收益 /承包收 益
上海交运集 团股份有限 公司	上海交运日红 国际物流有限 公司	受托管理上 海宝通 运输实业有 限公司	2018/1/1	2020/12/31	以实际结算 为准	243,874.28	-	245,561.27

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2020年度确	2019年度确	2018年度确
			认的租赁收 入	认的租赁收 入	认的租赁收 入
上海市浦东汽车运输有限公司	上海恩尔仓储有限公司	经营场地	2,750,000.69	3,666,666.69	1,238,093.38
上海交运日红国际物流有限公司	上海新华汽车厂	经营场地	2,055,045.87	-	-
上海交荣冷链物流有限公司	上海美惠园果品销售市场经营 管理有限公司	经营场地	714,302.93	686,895.24	650,742.76
上海市长途汽车运输有限公司	上海交运城新汽车维修有限公司	经营场地	488,514.28	482,952.39	364,380.96
上海交运日红国际物流有限公司	上海培新汽车检测服务有限公司	经营场地	275,229.36	-	-
上海市浦东汽车运输有限公司	上海交运资产管理有 限公司	经营场地	51,000.00	-	-
上海交运大件物流有限公司	上海交运宝欧物流有限公司	经营场地	13,333.33	-	-
上海市化工物品汽车运输有限公司	上海交运(集团)公司	经营场地	2,095.24	-	-
上海市浦东汽车运输有限公司	上海交运浦东汽车综合检测有 限公司	经营场地	-	500,000.01	666,666.67
上海市长途汽车运输有限公司	上海交运沪北洋山国际物流有 限公司	经营场地	-	2,501.24	192,548.53
上海市长途汽车运输有限公司	上海市汽车修理有限公司	经营场地	-	-	118,571.43
上海市化工物品汽车运输有限公司	上海化学工业区物流有限公司	车辆	-	-	84,285.71

② 本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	2020年度确	2019年度确	2018年度确
			认的租赁费	认的租赁费	认的租赁费
上海交运巴士客运(集团) 有限公司	上海交运日红国际物流有限 公司	经营场地	510,091.74	507,773.16	436,363.63
上海装卸储运有限公司	上海市联运有限公司	经营场地	473,727.94	622,380.00	620,000.00
上海沪北物流发展有限公司	上海交运大件物流有限公司	经营场地	371,428.56	328,571.42	285,708.00
上海交运资产管理有 限公司	上海市联运有限公司	经营场地	133,746.01	219,996.00	209,523.82

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	2020年度确 认的租赁费	2019年度确 认的租赁费	2018年度确 认的租赁费
上海交运资产经营管理有限公司	上海交运日红国际物流有限 公司	经营场地	117,618.41	185,584.75	-
上海交运(集团)公司	上海市联运有限公司	经营场地	73,015.87	-	-
上海装卸储运有限公司	上海市长途汽车运输有限公 司	经营场地	67,403.31	-	-
上海交运资产经营管理有限公司	上海市化工物品汽车运输有 限公司	经营场地	63,492.07	-	-
上海浦运企业管理服务中心有限 公司	上海市浦东汽车运输有限公 司	经营场地	55,714.28	110,476.20	109,523.81
上海交运汽修资产管理有限公司	上海市长途汽车运输有限公 司	经营场地	-	602,714.31	795,761.95
上海沪北物流发展有限公司	上海市联运有限公司	经营场地	-	-	76,190.48
上海交运汽修资产管理有限公司	上海市长途汽车运输有限公 司	停车场地	31,714.29	31,714.29	42,285.71
上海交运宝欧物流有限公司	上海交运维卡物流有限公司	车辆	41,145.14	59,856.82	34,810.27

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海交运日红国际物流有限公司	上海大中物流有限公司	4,900,000.00	2020/12/1	2021/6/1	否

(5) 关联方资金拆借

关联方 拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海化学工业区物流有限公司	1,600,000.00	2018/1/1	2021/9/30	年利率为7.00%
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2018/5/2	2018/11/1	年利率为4.35%
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2018/5/2	2018/11/1	年利率为4.35%
上海捷仁天然气运输有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2019/2/23	免息

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度	2018年度
上海化学工业区物流有限公司	利息收入	105,660.36	105,660.36	105,660.36
上海交运起豪汽车销售服务有限公司	利息收入	-	-	307,783.02

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海交运集团股 份有限公司	6,548,388.29	196,451.65	15,793,827.43	491,885.59	18,326,611.57	549,798.35
应收账款	上海英提尔交运 汽车零部件有限 公司	7,533,283.70	225,998.51	4,796,125.64	143,883.77	5,283,881.03	158,516.43
应收账款	上海新华汽车厂	2,240,000.00	67,200.00	-	-	-	-
应收账款	上海交运汽车精 密冲压件有限公 司	1,773,515.27	53,205.46	2,253,373.97	67,601.22	3,267,140.47	98,014.21
应收账款	上海交运汽车动 力系统有限公司	563,393.72	16,901.81	212,150.22	6,364.51	18,880.00	566.40
应收账款	上海培新汽车检 测服务有限公司	300,000.00	9,000.00	-	-	-	-
应收账款	上海捷斯汽车修 理有限公司	281,600.00	8,448.00	-	-	-	-
应收账款	长沙英提尔交运 汽车零部件有限 公司	17,265.60	517.97	15,852.96	475.59	-	-
应收账款	上海交运(集团) 公司	2,200.00	66.00	-	-	-	-
应收账款	上海捷斯汽车修 理有限公司	-	-	153,400.00	4,602.00	-	-
应收账款	上海化学工业区 物流有限公司	-	-	112,686.23	3,380.59	107,789.73	3,233.69
应收账款	湛江宝交物流有 限公司	-	-	80,000.00	2,400.00	1,110,000.00	33,300.00
应收账款	上海通华不锈钢 压力容器工程有 限公司	-	-	61,765.24	1,852.96	-	-
应收账款	上海交运沪北物 流发展有限公司	-	-	-	-	524,605.00	15,738.15

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台中瑞物流有限公司	-	-	-	-	442,645.19	13,279.36
应收票据	上海英提尔交运汽车零部件有限公司	-	-	-	-	1,456,763.00	-
预付款项	上海交运(集团)公司	36,507.93	-	-	-	-	-
预付款项	上海交运资产经营管理有限公司	-	-	69,816.67	-	-	-
应收股利	上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	-	76,932.18	-	-	-
其他应收款	上海化学工业区物流有限公司	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	上海交运浦东汽车综合检测有限公司	78,335.20	2,350.06	-	-	-	-
其他应收款	上海新华汽车厂	19,421.68	582.65	-	-	-	-
其他应收款	上海交运(集团)公司	19,166.67	575.00	-	-	-	-
其他应收款	上海浦运企业管理服务中心有限公司	9,750.00	292.50	-	-	-	-
其他应收款	上海交运资产经营管理有限公司	7,080.27	212.41	-	-	-	-
其他应收款	上海交运集团股份有限公司	-	-	2,391,164.43	71,734.93	-	-
其他应收款	上海捷仁天然气运输有限公司	-	-	-	-	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	烟台中瑞物流有限公司	-	-	-	-	662,999.23	19,889.98
其他应收款	上海交运沪北洋山国际物流有限公司	-	-	-	-	35,440.16	1,063.20



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海市沪西汽车运输有限公司	-	-	-	-	10,000.00	5,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	烟台中瑞物流有限公司	11,194.58	100,000.00	266,000.00
应付账款	上海培新汽车检测服务有限公司	6,160.00	-	-
应付账款	上海交运集团股份有限公司	-	112,572.00	-
应付账款	上海市沪东汽车运输有限公司	-	-	2,643,606.04
应付账款	上海南站物流有限公司	-	-	6,073.20
应付账款	上海交运沪北物流发展有限公司	-	-	2,000.00
应付股利	上海交运集团股份有限公司	50,034,332.43	43,878,563.45	15,496,308.61
应付股利	丸红株式会社	15,175,798.39	21,476,944.60	12,780,166.63
应付股利	丸红(中国)有限公司	2,616,516.96	3,702,921.47	1,552,750.65
合同负债	湛江宝交物流有限公司	11,949,557.52	-	-
预收款项	上海恩尔仓储有限公司	305,555.55	962,500.00	433,334.00
预收款项	上海交运资产经营管理有限公司	102,000.00	-	-
预收款项	湛江宝交物流有限公司	-	-	1,115,000.00
其他应付款	上海交运集团股份有限公司	270,758,159.62	270,758,159.62	270,758,159.62
其他应付款	上海交运海运发展有限公司	4,056,715.14	4,056,715.14	4,056,715.14
其他应付款	上海装卸储运有限公司	218,391.07	218,391.07	218,391.07
其他应付款	烟台中瑞物流有限公司	45,442.96	-	117,617.33
其他应付款	上海市汽车修理有限公司	41,500.00	41,500.00	41,500.00
其他应付款	上海新华汽车厂	-	92,234.86	-
其他应付款	上海浦运企业管理服务中心有限公司	-	-	11,133.23
其他流动负债	湛江宝交物流有限公司	1,553,442.48	-	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

十一、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

经公司 2021 年 3 月 8 日四届十一次董事会决议通过公司延长经营期限自合营公司成立日起至 2021 年 9 月 24 日止。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	114,448,303.65	85,845,789.50	44,242,454.47
1 至 2 年	958,168.62	1,614,355.57	3,528.55
2 至 3 年	84,715.86	-	-
小计	<u>115,491,188.13</u>	<u>87,460,145.07</u>	<u>44,245,983.02</u>
减：坏账准备	3,494,064.92	2,656,091.46	1,327,450.07
合计	<u>111,997,123.21</u>	<u>84,804,053.61</u>	<u>42,918,532.95</u>

(2) 按坏账计提方法披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>115,491,188.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,494,064.92</u>	3.03%	<u>111,997,123.21</u>
合计	<u>115,491,188.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,494,064.92</u>		<u>111,997,123.21</u>

(续上表 1)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>87,460,145.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,656,091.46</u>	3.04%	<u>84,804,053.61</u>
合计	<u>87,460,145.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,656,091.46</u>		<u>84,804,053.61</u>

(续上表 2)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>44,245,983.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,327,450.07</u>	3.00%	<u>42,918,532.95</u>
合计	<u>44,245,983.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,327,450.07</u>		<u>42,918,532.95</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 按组合计提坏账准备:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	114,448,303.65	3,433,449.11	3%
1至2年	958,168.62	47,908.43	5%
2至3年	<u>84,715.86</u>	<u>12,707.38</u>	15%
合计	<u>115,491,188.13</u>	<u>3,494,064.92</u>	

(续上表 1)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	85,845,789.50	2,575,373.68	3%
1至2年	<u>1,614,355.57</u>	<u>80,717.78</u>	5%
合计	<u>87,460,145.07</u>	<u>2,656,091.46</u>	

(续上表 2)

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,242,454.47	1,327,273.64	3%
1至2年	<u>3,528.55</u>	<u>176.43</u>	5%
合计	<u>44,245,983.02</u>	<u>1,327,450.07</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,656,091.46	3,461,084.07	2,623,110.61	-	-	3,494,064.92
坏账准备						

(续上表)

类别	2018年12月31日	变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,327,450.07	2,357,050.63	1,028,409.24	-	-	2,656,091.46
坏账准备						

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	57,285,974.55	58,184,617.43	29,948,988.74
其他应收款	257,904,803.90	286,523,851.59	262,614,960.07
合计	315,190,778.45	344,708,469.02	292,563,948.81

(1) 应收股利

① 应收股利

被投资单位	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上海市联运有限公司	19,709,904.73	25,756,987.70	-
上海市长途汽车运输有限公司	11,293,622.79	11,293,622.79	11,293,622.79
上海交运大件物流有限公司	10,656,765.23	8,993,149.15	8,121,340.60
上海交运福祉物流有限公司	5,855,496.03	5,855,496.03	5,855,496.03
上海大中物流有限公司	4,927,320.66	2,328,263.66	-
上海外高桥爱尔思物流有限公司	3,950,420.94	3,451,718.14	2,770,059.33
上海鲜冷储运有限公司	560,511.99	428,447.78	1,908,469.99
上海捷东能源贸易有限公司	255,000.00	-	-
上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	76,932.18	-
合计	57,285,974.55	58,184,617.43	29,948,988.74

② 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2020年12月31日	账龄	未收回的	是否发生减值
			原因	及其原因
上海市联运有限公司	19,709,904.73	1年以内、1-2年	尚未收回	否
上海市长途汽车运输有限公司	11,293,622.79	5年以上	尚未收回	否
上海交运大件物流有限公司	10,656,765.23	1年以内、1-2年、5年以上	尚未收回	否
上海交运福祉物流有限公司	5,855,496.03	5年以上	尚未收回	否
上海大中物流有限公司	4,927,320.66	1年以内、1-2年	尚未收回	否
上海外高桥爱尔思物流有限公司	3,950,420.94	1-5年	尚未收回	否
上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	1-2年	尚未收回	否
合计	56,470,462.56			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	265,374,600.47	295,167,940.67	270,608,674.36
1至2年	387,535.12	122,279.26	106,364.15

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2至3年	109,930.45	90,922.15	10,000.00
3至4年	78,434.60	10,000.00	-
4至5年	10,000.00	-	-
5年以上	51,771.66	51,771.66	61,771.66
小计	<u>266,012,272.30</u>	<u>295,442,913.74</u>	<u>270,786,810.17</u>
减:坏账准备	8,107,468.40	8,919,062.15	8,171,850.10
合计	<u>257,904,803.90</u>	<u>286,523,851.59</u>	<u>262,614,960.07</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款	264,426,828.08	294,346,758.83	269,306,770.62
押金、保证金	491,202.00	412,102.00	234,400.00
备用金借款	266,310.24	586,360.22	957,032.35
往来款及其他	827,931.98	97,692.69	288,607.20
小计	<u>266,012,272.30</u>	<u>295,442,913.74</u>	<u>270,786,810.17</u>
减:坏账准备	8,107,468.40	8,919,062.15	8,171,850.10
合计	<u>257,904,803.90</u>	<u>286,523,851.59</u>	<u>262,614,960.07</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	2019年12月31日	8,861,152.17	26,138.32	
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-5,496.52	5,496.52	-	-
--转入第三阶段	-	-9,096.75	9,096.75	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	37,140.48	13,772.01	51,548.25	102,460.74
本期转回	912,181.36	1,873.13	-	914,054.49
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日	7,980,614.77	34,436.97	92,416.66	8,107,468.40

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2018年12月31日	8,123,578.44	16,500.00	31,771.66	8,171,850.10
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	754,542.10	9,638.32	-	764,180.42
本期转回	16,968.37	-	-	16,968.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日	8,861,152.17	26,138.32	31,771.66	8,919,062.15

④ 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,919,062.15	102,460.74	914,054.49	-	-	8,107,468.40

(续上表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,171,850.10	764,180.42	16,968.37	-	-	8,919,062.15

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	511,314,166.80	1,117,788.17	510,196,378.63	511,314,166.80	-	511,314,166.80	506,202,712.33	-	506,202,712.33
对联营、合营企业投资	5,055,853.56	=	5,055,853.56	5,836,654.67	=	5,836,654.67	6,936,996.98	=	6,936,996.98
合计	<u>516,370,020.36</u>	<u>1,117,788.17</u>	<u>515,252,232.19</u>	<u>517,150,821.47</u>	=	<u>517,150,821.47</u>	<u>513,139,709.31</u>	=	<u>513,139,709.31</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期		2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
上海交运便捷货运有限公司	80,289,215.34	-	-	80,289,215.34	-	-
上海市长途汽车运输有限公司	64,719,389.65	-	-	64,719,389.65	-	-
上海交荣冷链物流有限公司	58,366,135.37	-	-	58,366,135.37	-	-
上海交运大件物流有限公司	55,166,712.37	-	-	55,166,712.37	-	-
上海市化工物品汽车运输有限公司	46,302,230.27	-	-	46,302,230.27	-	-
上海市浦东汽车运输有限公司	42,268,945.53	-	-	42,268,945.53	-	-
上海交运维卡物流有限公司	34,503,107.55	-	-	34,503,107.55	-	-
上海交运远翼化工储运有限公司	27,369,362.40	-	-	27,369,362.40	-	-
上海市联运有限公司	26,483,811.96	-	-	26,483,811.96	-	-
上海交运福祉物流有限公司	26,256,047.87	-	-	26,256,047.87	-	-
苏州工业园区联合储运有限公司	17,446,600.00	-	-	17,446,600.00	-	-
上海大中物流有限公司	9,919,740.00	-	-	9,919,740.00	-	-
上海市外高桥爱尔思物流有限公司	6,745,145.28	-	-	6,745,145.28	-	-
上海交荣供应链管理有限公司	5,111,454.47	-	-	5,111,454.47	-	-
上海普庆汽车销售有限公司	4,759,407.72	-	-	4,759,407.72	-	-
上海捷东能源贸易有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
上海捷菱汽车检测技术有限公司	1,409,992.48	-	-	1,409,992.48	-	-
上海浦益设备装卸运输有限公司	1,117,788.17	-	-	1,117,788.17	1,117,788.17	1,117,788.17
上海市危险化学品槽罐质量监督检验有限公司	<u>529,080.37</u>	=	=	<u>529,080.37</u>	=	=
合计	<u>511,314,166.80</u>	=	=	<u>511,314,166.80</u>	<u>1,117,788.17</u>	<u>1,117,788.17</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	2018年12月	本期增加	本期	2019年12月	本期计提	减值准备
	31日		减少	31日	减值准备	期末余额
上海交运便捷货运有限公司	80,289,215.34	-	-	80,289,215.34	-	-
上海市长途汽车运输有限公司	64,719,389.65	-	-	64,719,389.65	-	-
上海交荣冷链物流有限公司	58,366,135.37	-	-	58,366,135.37	-	-
上海交运大件物流有限公司	55,166,712.37	-	-	55,166,712.37	-	-
上海市化工物品汽车运输有限公司	46,302,230.27	-	-	46,302,230.27	-	-
上海市浦东汽车运输有限公司	42,268,945.53	-	-	42,268,945.53	-	-
上海交运维卡物流有限公司	34,503,107.55	-	-	34,503,107.55	-	-
上海交运远翼化工储运有限公司	27,369,362.40	-	-	27,369,362.40	-	-
上海市联运有限公司	26,483,811.96	-	-	26,483,811.96	-	-
上海交运福祉物流有限公司	26,256,047.87	-	-	26,256,047.87	-	-
苏州工业园区联合储运有限公司	17,446,600.00	-	-	17,446,600.00	-	-
上海大中物流有限公司	9,919,740.00	-	-	9,919,740.00	-	-
上海市外高桥爱尔思物流有限公司	6,745,145.28	-	-	6,745,145.28	-	-
上海交荣供应链管理有限公司	-	5,111,454.47	-	5,111,454.47	-	-
上海普庆汽车销售有限公司	4,759,407.72	-	-	4,759,407.72	-	-
上海捷东能源贸易有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
上海捷菱汽车检测技术有限公司	1,409,992.48	-	-	1,409,992.48	-	-
上海浦益设备装卸运输有限公司	1,117,788.17	-	-	1,117,788.17	-	-
上海市危险化学品槽罐 质量监督检验有限公司	<u>529,080.37</u>	=	=	<u>529,080.37</u>	=	=
合计	<u>506,202,712.33</u>	<u>5,111,454.47</u>	=	<u>511,314,166.80</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
① 联营企业						
上海恩尔仓储有限公司	2,359,982.95	-	-	545,067.52	-	-
上海美惠园果品销售市场 经营管理有限公司	1,315,613.41	-	-	352,962.26	-	-
上海南站物流有限公司	555,240.04	-	-	-456,546.95	-	-
上海交运浦东汽车综合检测 有限公司	1,003,940.94	-	-	-536,476.74	-	-
上海捷斯汽车修理有限公司	<u>601,877.33</u>	=	=	<u>-166,119.74</u>	=	=
合计	<u>5,836,654.67</u>	=	=	<u>-261,113.65</u>	=	=



上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
①联营企业				-	
上海恩尔仓储有限公司	200,000.00	-	-	2,705,050.47	-
上海美惠园果品销售市场经营管理 有限公司	237,483.54	-	-	1,431,092.13	-
上海南站物流有限公司	82,203.92	-	-	16,489.17	-
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	-	-	-	467,464.20	-
上海捷斯汽车修理有限公司	=	=	=	435,757.59	-
合计	<u>519,687.46</u>	=	=	<u>5,055,853.56</u>	=

(续上表 2)

被投资单位	2018年12月		本期增减变动			
	31日	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
① 联营企业						
上海恩尔仓储有限公司	3,090,126.79	-	-	269,856.16	-	-
上海美惠园果品销售市场 经营管理有限公司	1,288,491.88	-	-	263,140.08	-	-
上海南站物流有限公司	619,852.40	-	-	82,203.91	-	-
上海交运浦东汽车 综合检测有限公司	1,278,337.60	-	-	-274,396.66	-	-
上海捷斯汽车修理有限公司	<u>660,188.31</u>	=	=	<u>18,621.20</u>	=	=
合计	<u>6,936,996.98</u>	=	=	<u>359,424.69</u>	=	=

(续上表 3)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月 31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
① 联营企业					
上海恩尔仓储有限公司	1,000,000.00	-	-	2,359,982.95	-
上海美惠园果品销售市场经营管理有限 公司	236,018.55	-	-	1,315,613.41	-

上海交运日红国际物流有限公司  
2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动		其他	2019年12月	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		31日	期末余额
上海南站物流有限公司	146,816.27	-	-	555,240.04	-
上海交运浦东汽车综合检测有限公司	-	-	-	1,003,940.94	-
上海捷斯汽车修理有限公司	76,932.18	=	=	601,877.33	=
合计	<u>1,459,767.00</u>	=	=	<u>5,836,654.67</u>	=

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,951,587.39	138,586,267.83	183,750,249.56	180,930,219.17	106,104,378.06	96,028,017.86
其他业务	<u>8,439,118.27</u>	<u>3,486,081.72</u>	<u>8,521,051.04</u>	<u>3,259,577.63</u>	<u>4,100,466.29</u>	<u>1,385,085.53</u>
合计	<u>151,390,705.66</u>	<u>142,072,349.55</u>	<u>192,271,300.60</u>	<u>184,189,796.80</u>	<u>110,204,844.35</u>	<u>97,413,103.39</u>

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	2020年度		2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货运代理	64,526,804.81	63,182,010.52	102,271,038.75	100,317,579.79	3,606,780.48	3,518,807.29
运输装卸	54,847,129.45	59,169,891.42	41,750,910.70	46,109,721.14	75,047,579.34	81,616,236.41
仓储业务	23,577,653.13	16,234,365.89	21,283,552.90	16,050,955.18	27,450,018.24	10,892,974.16
商品销售	=	=	<u>18,444,747.21</u>	<u>18,451,963.06</u>	=	=
合计	<u>142,951,587.39</u>	<u>138,586,267.83</u>	<u>183,750,249.56</u>	<u>180,930,219.17</u>	<u>106,104,378.06</u>	<u>96,028,017.86</u>

#### 5、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	23,449,375.56	85,091,484.71	52,536,163.33
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,126,602.66	856,895.56	-
权益法核算的长期股权投资收益	-261,113.65	359,424.69	2,031,699.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	2,075,429.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	=	=	<u>-11,001.12</u>
合计	<u>24,314,864.57</u>	<u>86,307,804.96</u>	<u>56,632,290.84</u>

上海交运日红国际物流有限公司  
 2018年度、2019年度、2020年度合并财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度	2018年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,412,489.05	4,428,165.60	40,859,828.42	-
退租搬迁补偿款	-	2,491,426.00	45,055,619.47	-
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)	19,460,898.50	11,792,999.14	14,500,619.61	-
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	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,474.79	200,458.03	213,810.92	-
所得税影响额	-1,651,219.19	-2,997,498.71	-23,252,515.19	-
少数股东权益影响额(税后)	-103,407.59	-198,877.32	-496,514.53	-
合计	<u>14,993,307.88</u>	<u>15,716,672.74</u>	<u>76,880,848.70</u>	-



姓名 张晓荣  
 Full name 张 晓 荣  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-04-07  
 Date of birth  
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 310108680407361  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000080382  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d

张晓荣(310000080382)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d



本复印件已审核与原件一致



姓名 冯婷婷  
 Full name 女  
 Sex 1985-08-18  
 出生日期 1985-08-18  
 Date of birth  
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 310113198608182727  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080428  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010 年 09 月 26 日  
 Date of Issuance /y /m /d



(冯婷婷(310000080428)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /y /m /d



本复印件已审核与原件一致

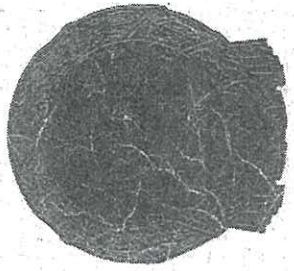
证书序号: 0001116

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

上海市财政局  
发证机关: 上海市财政局  
二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 张晓荣  
 任 务  
 席 会 计 师  
 (特殊普通合伙)  
 营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

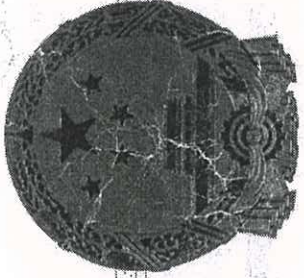
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

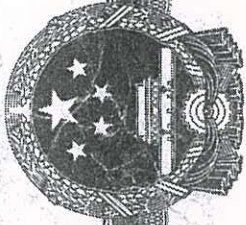
首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202102230068

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、许可、备案信息。



名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



经营范围  
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月23日

本复印件已审核与原件一致