

上海联明晨通物流有限公司

审计报告及模拟财务报表

2013年1月1日至2015年5月31日

# 上海联明晨通物流有限公司

## 审计报告及模拟财务报表

(2013年1月1日至2015年5月31日止)

|    | 目 录               | 页 次  |
|----|-------------------|------|
| 一、 | 审计报告              | 1-2  |
| 二、 | 模拟财务报表            |      |
|    | 模拟合并资产负债表和模拟资产负债表 | 1-4  |
|    | 模拟合并利润表和模拟利润表     | 5-6  |
|    | 模拟财务报表附注          | 1-53 |

# 审计报告

信会师报字[2015]第 114522 号

上海联明晨通物流有限公司：

我们审计了后附的上海联明晨通物流有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附的模拟财务报表附注三、模拟财务报表的编制基础和编制方法编制的模拟财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的模拟合并资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的模拟合并利润表以及模拟财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及附注三、模拟财务报表的编制基础和编制方法编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及附注三、模拟财务报表的编制基础和编制方法编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的模拟合并经营成果。

### 四、使用范围

本报告仅供上海联明机械股份有限公司用于收购上海联明晨通物流有限公司股权之用，不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴 蓉

中国注册会计师：杨庆霞

中国·上海

二〇一五年七月十七日

上海黎明晨通物流有限公司  
模拟合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注六 | 2015 年 5 月 31 日       | 2014 年 12 月 31 日      | 2013 年 12 月 31 日      |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |     |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | (一) | 36,058,090.94         | 6,841,723.77          | 12,170,738.80         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |     |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | (二) | 25,765,697.78         | 26,299,644.22         | 23,501,077.14         |
| 预付款项                   | (三) | 1,555,926.39          | 1,184,449.13          | 985,653.33            |
| 应收保费                   |     |                       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |                       |
| 应收利息                   |     |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | (四) | 1,473,056.93          | 172,692,994.83        | 157,103,178.66        |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |                       |
| 存货                     | (五) | 128,714.27            | 102,668.64            | 114,073.21            |
| 划分为持有待售的资产             |     |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |     |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>64,981,486.31</b>  | <b>207,121,480.59</b> | <b>193,874,721.14</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |     |                       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |     |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |     |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |     |                       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |     |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | (六) | 49,052,995.03         | 7,517,741.60          | 6,372,607.25          |
| 在建工程                   | (七) | 463,821.00            |                       | 158,200.00            |
| 工程物资                   |     |                       |                       |                       |
| 固定资产清理                 |     |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |     |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |     |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | (八) | 63,679.25             | 99,056.60             |                       |
| 开发支出                   |     |                       |                       |                       |
| 商誉                     |     |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (九) | 2,490.67              | 134,447.18            | 703,359.11            |
| 递延所得税资产                |     |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产                |     |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>49,582,985.95</b>  | <b>7,751,245.38</b>   | <b>7,234,166.36</b>   |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>114,564,472.26</b> | <b>214,872,725.97</b> | <b>201,108,887.50</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐涛明

主管会计工作负责人: 王奕

会计机构负责人: 王奕

**上海黎明晨通物流有限公司**  
**模拟合并资产负债表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 负债和所有者权益               | 附注六  | 2015年5月31日            | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |      |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 向中央银行借款                |      |                       |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |      |                       |                       |                       |
| 拆入资金                   |      |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应付账款                   | （十）  | 946,608.58            | 2,639,648.48          | 2,310,514.68          |
| 预收款项                   | （十一） | 1,294,567.71          | 1,383,874.88          | 404,344.71            |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | （十二） | 2,910,085.67          | 2,642,899.08          | 2,554,071.07          |
| 应交税费                   | （十三） | 11,963,635.09         | 14,471,691.97         | 8,928,819.62          |
| 应付利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应付股利                   | （十四） |                       | 41,000,000.00         | 6,000,000.00          |
| 其他应付款                  | （十五） | 1,333,676.33          | 27,386,058.09         | 57,238,245.37         |
| 应付分保账款                 |      |                       |                       |                       |
| 保险合同准备金                |      |                       |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |      |                       |                       |                       |
| 代理承销证券款                |      |                       |                       |                       |
| 划分为持有待售的负债             |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>18,448,573.38</b>  | <b>89,524,172.50</b>  | <b>77,435,995.45</b>  |
| 非流动负债：                 |      |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |      |                       |                       |                       |
| 专项应付款                  |      |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |      |                       |                       |                       |
| 递延收益                   |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>18,448,573.38</b>  | <b>89,524,172.50</b>  | <b>77,435,995.45</b>  |
| <b>所有者权益</b>           |      | <b>96,115,898.88</b>  | <b>125,348,553.47</b> | <b>123,672,892.05</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>114,564,472.26</b> | <b>214,872,725.97</b> | <b>201,108,887.50</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐涛明

主管会计工作负责人：王奕

会计机构负责人：王奕

上海黎明晨通物流有限公司  
模拟资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注十四 | 2015年5月31日            | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:                  |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 34,658,569.68         | 5,856,857.66          | 10,098,481.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | (一)  | 24,599,445.22         | 24,568,640.35         | 20,327,387.50         |
| 预付款项                   |      | 880,528.76            | 707,239.61            | 519,397.64            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | (二)  | 1,383,556.93          | 172,612,994.83        | 156,913,580.51        |
| 存货                     |      | 128,714.27            | 102,668.64            | 114,073.21            |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>61,650,814.86</b>  | <b>203,848,401.09</b> | <b>187,972,920.46</b> |
| 非流动资产:                 |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | (三)  | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 48,489,860.72         | 6,772,695.69          | 4,347,760.69          |
| 在建工程                   |      | 463,821.00            |                       | 158,200.00            |
| 工程物资                   |      |                       |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 63,679.25             | 99,056.60             |                       |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 2,490.67              | 134,447.18            | 703,359.11            |
| 递延所得税资产                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>51,019,851.64</b>  | <b>9,006,199.47</b>   | <b>7,209,319.80</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>112,670,666.50</b> | <b>212,854,600.56</b> | <b>195,182,240.26</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐涛明

主管会计工作负责人: 王奕

会计机构负责人: 王奕

上海联明晨通物流有限公司  
模拟资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十四 | 2015年5月31日            | 2014年12月31日           | 2013年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |      |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应付账款                   |      | 878,423.80            | 2,561,040.70          | 2,221,264.67          |
| 预收款项                   |      | 316,789.94            | 183,874.88            | 404,344.71            |
| 应付职工薪酬                 |      | 2,841,945.57          | 2,508,477.42          | 2,126,924.09          |
| 应交税费                   |      | 11,812,332.61         | 13,959,713.28         | 7,785,981.47          |
| 应付利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应付股利                   |      |                       | 41,000,000.00         | 6,000,000.00          |
| 其他应付款                  |      | 8,510,446.57          | 34,510,526.56         | 58,868,844.52         |
| 划分为持有待售的负债             |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |      |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>24,359,938.49</b>  | <b>94,723,632.84</b>  | <b>77,407,359.46</b>  |
| 非流动负债：                 |      |                       |                       |                       |
| 长期借款                   |      |                       |                       |                       |
| 应付债券                   |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |      |                       |                       |                       |
| 专项应付款                  |      |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |      |                       |                       |                       |
| 递延收益                   |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>24,359,938.49</b>  | <b>94,723,632.84</b>  | <b>77,407,359.46</b>  |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>88,310,728.01</b>  | <b>118,130,967.72</b> | <b>117,774,880.80</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>112,670,666.50</b> | <b>212,854,600.56</b> | <b>195,182,240.26</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐涛明

主管会计工作负责人：王奕

会计机构负责人：王奕



**上海黎明晨通物流有限公司**  
**模拟合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注六   | 2015 年 1-5 月  | 2014 年度        | 2013 年度        |
|-------------------------------------|-------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                             |       | 50,747,657.47 | 115,735,159.52 | 112,968,214.04 |
| 其中：营业收入                             | (十六)  | 50,747,657.47 | 115,735,159.52 | 112,968,214.04 |
| 利息收入                                |       |               |                |                |
| 已赚保费                                |       |               |                |                |
| 手续费及佣金收入                            |       |               |                |                |
| 二、营业总成本                             |       | 29,069,491.14 | 66,480,093.17  | 69,026,618.68  |
| 其中：营业成本                             | (十六)  | 25,717,824.62 | 58,379,285.71  | 60,910,575.68  |
| 利息支出                                |       |               |                |                |
| 手续费及佣金支出                            |       |               |                |                |
| 退保金                                 |       |               |                |                |
| 赔付支出净额                              |       |               |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                         |       |               |                |                |
| 保单红利支出                              |       |               |                |                |
| 分保费用                                |       |               |                |                |
| 营业税金及附加                             | (十七)  | 165,968.08    | 349,308.18     | 387,318.86     |
| 销售费用                                | (十八)  | 209,320.40    | 498,653.32     | 564,645.95     |
| 管理费用                                | (十九)  | 2,952,378.17  | 7,275,888.21   | 7,172,024.06   |
| 财务费用                                | (二十)  | -6,219.64     | -47,146.66     | -92,047.40     |
| 资产减值损失                              | (二十一) | 30,219.51     | 24,104.41      | 84,101.53      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |       |               |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |       |               |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |               |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |       |               |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |       | 21,678,166.33 | 49,255,066.35  | 43,941,595.36  |
| 加：营业外收入                             | (二十二) | 169,606.37    | 16,242.46      | 1,607,026.92   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       | 161,350.37    | 16,242.46      | 1,606,696.92   |
| 减：营业外支出                             | (二十三) | 640,000.00    | 18,977.29      | 377.99         |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |               | 18,262.98      | 377.99         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | 21,207,772.70 | 49,252,331.52  | 45,548,244.29  |
| 减：所得税费用                             | (二十四) | 5,440,427.29  | 12,576,670.10  | 11,749,707.32  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | 15,767,345.41 | 36,675,661.42  | 33,798,536.97  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | 15,767,345.41 | 36,675,661.42  | 33,798,536.97  |
| 少数股东损益                              |       |               |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       |               |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |       |               |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       |               |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |               |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |               |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |                |                |
| 6. 其他                               |       |               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |       |               |                |                |
| 七、综合收益总额                            |       | 15,767,345.41 | 36,675,661.42  | 33,798,536.97  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 15,767,345.41 | 36,675,661.42  | 33,798,536.97  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       |               |                |                |
| 八、每股收益：                             |       |               |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |       |               |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |       |               |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐涛明

主管会计工作负责人：王奕

会计机构负责人：王奕

上海黎明晨通物流有限公司  
模拟利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注十四 | 2015 年 1-5 月  | 2014 年度        | 2013 年度       |
|-------------------------------------|------|---------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                              | (四)  | 48,331,991.21 | 107,012,158.52 | 99,219,875.04 |
| 减：营业成本                              | (四)  | 24,173,274.44 | 51,785,393.84  | 52,011,955.17 |
| 营业税金及附加                             |      | 153,837.13    | 305,095.96     | 302,389.29    |
| 销售费用                                |      | 209,320.40    | 498,653.32     | 564,645.95    |
| 管理费用                                |      | 2,881,534.40  | 7,003,147.55   | 6,717,176.85  |
| 财务费用                                |      | -5,858.70     | -42,537.39     | -90,103.41    |
| 资产减值损失                              |      | 29,719.51     | 14,083.26      | 74,122.68     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |               |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 20,890,164.03 | 47,448,321.98  | 39,639,688.51 |
| 加：营业外收入                             |      | 169,606.37    | 16,242.46      | 1,606,696.92  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               | 16,242.46      | 1,606,696.92  |
| 减：营业外支出                             |      | 640,000.00    | 18,262.98      | 377.99        |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |               | 18,262.98      | 377.99        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 20,419,770.40 | 47,446,301.46  | 41,246,007.44 |
| 减：所得税费用                             |      | 5,240,010.11  | 12,090,214.54  | 10,614,773.62 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 15,179,760.29 | 35,356,086.92  | 30,631,233.82 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |               |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |               |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |      |               |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |                |               |
| 6. 其他                               |      |               |                |               |
| 六、综合收益总额                            |      | 15,179,760.29 | 35,356,086.92  | 30,631,233.82 |
| 七、每股收益：                             |      |               |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |      |               |                |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |      |               |                |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐涛明

主管会计工作负责人：王奕

会计机构负责人：王奕

## 上海黎明晨通物流有限公司 模拟财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海黎明晨通物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海黎明投资集团有限公司、上海龙涛车辆配件有限公司共同出资组建的有限公司,原注册资本人民币300万元,原实收资本人民币300万元。公司于2004年5月28日取得上海市工商行政管理局核发的注册号为“310115000836642”的《企业法人营业执照》。

根据公司2013年7月2日股东会决议规定,公司申请增加注册资本人民币4,700万元,变更后注册资本为人民币5,000万元,其中:上海黎明投资集团有限公司出资人民币4,400万元,占注册资本的88%;上海龙涛车辆配件有限公司出资人民币600万元,占注册资本的12%。

2015年5月6日,根据公司股东会决定及章程规定,同意股东上海黎明投资集团有限公司受让上海龙涛车辆配件有限公司持有的本公司12%的股权。变更后,公司注册资本仍为人民币5,000万元,均由上海黎明投资集团有限公司出资。公司于2015年5月22日完成变更登记手续,并取得上海市工商行政管理局换发的注册号为“310115000836642”的《营业执照》。

公司法定代表人:徐涛明。

公司注册地址:中国(上海)自由贸易试验区上川路200号4幢。

经营范围:仓储(除危险品),企业物流的策划设计,企业管理咨询服务,普通货运,钢材、建筑材料、办公用品的销售,海上、航空、陆路国际货运代理【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

#### (二) 合并财务报表范围

截止2015年5月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

| 子公司名称 |
|-------|
|-------|

---

|              |
|--------------|
| 南京黎明晨通物流有限公司 |
|--------------|

---

本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

### 二、 本次交易的基本情况

根据上海黎明机械股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告,上海黎明机械股份有限公司(以下简称“黎明股份”)拟通过非公开发行股份的方式向本公司控股股东上海黎明投资集团有限公司收购其持有的本公司100%股权。

### 三、 模拟财务报表的编制基础和编制方法

#### (一) 模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。本模拟财务报表系根据购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

- 1、本次交易相关议案能够获得联明股份股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。
- 2、假设模拟财务报表的组织架构即为相关业务于模拟财务报表最初列报日（即2013年1月1日）的组织架构。
- 3、收购本公司股权产生的费用及税务等影响不在模拟财务报表中反映。
- 4、模拟财务报表是以公司本部及其子公司自2013年1月1日起实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则，以本报告主体等相关会计资料为基础合并编制而成的。

#### (二) 模拟财务报表的编制方法

本模拟财务报表编制方法如下：

- 1、根据公司股东会决议及与上海联明投资集团有限公司签订的股权转让协议，自2015年5月1日起，本公司将持有的上海联明投资集团置业有限公司30%股权及上海联明保安服务有限公司30%股权按本公司的实际出资额转让给上海联明投资集团有限公司，股权转让后，本公司不再持有上海联明投资集团置业有限公司、上海联明保安服务有限公司股份。

本模拟财务报表基于自本报告期期初起本公司即未持有上述公司股权的假设进行编制。

- 2、根据公司股东会决议、公司与上海联明投资集团有限公司于2015年5月7日签订的股权转让协议以及关于该股权转让上海联明投资集团有限公司做出的承诺（详见十、关联方及关联交易之（六）关联方承诺），本公司将持有的上海浦东新区金桥小额贷款股份有限公司40%股权转让给上海联明投资集团有限公司，转让价格为本公司的实际出资额。股权转让完成后，本公司不再持有上海浦东新区金桥小额贷款股份有限公司股份。

本模拟财务报表系基于自本报告期期初起本公司即未持有该公司股权的假设编制而成。

3、根据上海联明投资集团有限公司股东会决议及章程修正案，2015年5月17日，上海联明投资集团有限公司以土地房产作为实物出资置换了部分货币出资，该部分土地房产以其账面价值作价人民币3,678.80万元对本公司出资，置换同等金额货币出资，2015年5月18日，本公司就本次出资置换办理了工商变更登记。上述土地房产在本报告期内实际有本公司向上海联明投资集团有限公司租赁，并支付相应的租赁费用。

本模拟报表系基于自本报告期初起上述房屋建筑物（含土地）的租赁费与其折旧金额一致为假设，模拟调整本报告期的租赁费用。

4、公司自2013年1月1日起至2015年5月31日起向银行取得贷款，但贷款取得资金实际并未由本公司使用而系提供给母公司上海联明投资集团有限公司使用，本模拟财务报表基于自2013年1月1日至2015年5月31日期间公司并未取得上述贷款并且未发生相关利息假设基础编制。

5、基于上述1-4的假设，本公司在编制本模拟财务报表时相应调整了相关的所得税费用，并相应单独列示了其他应收款-模拟调整。

6、因模拟财务报表是基于上述假设基础编制，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。同时，在编制模拟资产负债表时，对所有者权益部分仅列示权益总额（即净资产），不区分所有者权益具体明细项目。

### **(三) 持续经营**

公司不存在会对自报告期末起12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## **四、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定具体的会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“（八）应收款项坏账准备”、“（九）存货”、“（十）固定资产”、“（十三）无形资产”、“（十五）长期待摊费用、（十七）收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

除未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表之外，基于模拟财务报表附注三所述编制基础编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的模拟财务状况和模拟经营成果等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期自2013年1月1日起至2015年5月31日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括应收款项；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。单独测试未发生减值的关联方应收款项不计提坏账准备, 单独测试未发生减值的非关联方应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。 |

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

|                |  |
|----------------|--|
| 确定组合的依据        |  |
| 组合 1           | 经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的非关联方应收款项          |
| 组合 2           | 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 组合 1           | 账龄分析法                                  |
| 组合 2           | 账龄分析法                                  |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账 龄              | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内 (含 6 个月)  | 0           | 5            |
| 6 个月—1 年 (含 1 年) | 5           | 5            |
| 1 年—2 年 (含 2 年)  | 20          | 20           |
| 2 年—3 年 (含 3 年)  | 50          | 50           |
| 3 年以上            | 100         | 100          |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备     |

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产单位价值 5000 元（含）以下的的折旧采用加速折旧法计提，一次性计入当期成本费用。

固定资产单位价值 5000 元以上的折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 5、10    | 4、5    | 9.60-31.67  |
| 运输设备   | 4、5     | 0、4、5  | 19.20-24.00 |
| 电子设备   | 3、5     | 4、5    | 19.20-32.00 |

## (十二) 在建工程

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

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目  | 预计使用寿命 | 依 据    |
|------|--------|--------|
| 软件系统 | 2      | 预计收益年限 |

每年度终了,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。  
经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止本期末,公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 长期待摊费用**

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

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

5年。

## **(十六) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

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

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十七)收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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

### 2、 提供劳务收入的确认和计量原则

- (1) 提供劳务收入的确认的一般原则  
对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按实际提供劳务量确认收入。
- (2) 本公司确认提供劳务收入的具体原则  
物流服务收入的确认政策和时间标准：  
在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，月末按当月实际提供服务量及与客户合同约定的收费标准计算确认收入。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (十九) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第40号——合营安排》、  
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本报告期内公司无因执行上述企业会计准则而发生的追溯调整事项。

(2) 其他重要会计政策变更：无。

## 2、重要会计估计变更

为更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，及响应财税【2014】75号《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》，公司会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，对单位价值不超过5000元的固定资产，一次性计入当期费用，自2014年1月1日起执行。由于该项会计估计变更致使2014年度利润总额减少882,072.88元。

## 五、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率(%)   |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6、11、17 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 1、7     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25      |

### (二) 税收优惠

无。

### (三) 其他说明

## 六、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 2015年5月31日    | 2014年12月31日  | 2013年12月31日   |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 29,555.21     | 43,729.83    | 10,567.70     |
| 银行存款 | 36,028,535.73 | 6,797,993.94 | 12,160,171.10 |
| 合计   | 36,058,090.94 | 6,841,723.77 | 12,170,738.80 |

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 2015年5月31日    |        |           |         |               | 2014年12月31日   |        |          |         |               | 2013年12月31日   |        |          |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备      |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 组合1                   | 20,661,705.15 | 80.13  | 18,188.97 | 0.09    | 20,643,516.18 | 21,050,639.05 | 80.02  | 7,558.10 | 0.04    | 21,043,080.95 | 17,985,536.24 | 76.52  | 0.10     |         | 17,985,536.14 |
| 组合2                   | 5,123,054.81  | 19.87  | 873.21    | 0.02    | 5,122,181.60  | 5,256,563.27  | 19.98  |          |         | 5,256,563.27  | 5,518,001.61  | 23.48  | 2,460.61 | 0.04    | 5,515,541.00  |
| 组合小计                  | 25,784,759.96 | 100.00 | 19,062.18 | 0.07    | 25,765,697.78 | 26,307,202.32 | 100.00 | 7,558.10 | 0.03    | 26,299,644.22 | 23,503,537.85 | 100.00 | 2,460.71 | 0.01    | 23,501,077.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 合计                    | 25,784,759.96 | 100.00 | 19,062.18 |         | 25,765,697.78 | 26,307,202.32 | 100.00 | 7,558.10 |         | 26,299,644.22 | 23,503,537.85 | 100.00 | 2,460.71 |         | 23,501,077.14 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

**2015年5月31日**

| 账 龄         | 期末余额          |           |          |
|-------------|---------------|-----------|----------|
|             | 应收账款          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月) | 25,403,516.40 |           |          |
| 6个月-1年(含1年) | 381,243.56    | 19,062.18 | 5.00     |
| 合 计         | 25,784,759.96 | 19,062.18 |          |

**2014年12月31日**

| 账 龄         | 期末余额          |          |          |
|-------------|---------------|----------|----------|
|             | 应收账款          | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月) | 26,156,040.31 |          |          |
| 6个月-1年(含1年) | 151,162.01    | 7,558.10 | 5.00     |
| 合 计         | 26,307,202.32 | 7,558.10 |          |

**2013年12月31日**

| 账 龄         | 期末余额          |          |          |
|-------------|---------------|----------|----------|
|             | 应收账款          | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 6个月以内(含6个月) | 23,491,234.29 |          |          |
| 6个月-1年(含1年) |               |          |          |
| 1-2年(含2年)   | 12,303.56     | 2,460.71 | 20.00    |
| 合 计         | 23,503,537.85 | 2,460.71 |          |

**2、 本报告期计提坏账准备情况**

| 项 目    | 2015年1-5月 | 2014年度   | 2013年度   |
|--------|-----------|----------|----------|
| 计提坏账准备 | 11,504.08 | 5,097.39 | 2,460.71 |

**3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

**2015年5月31日**

| 单位名称       | 期末余额          |                |      |
|------------|---------------|----------------|------|
|            | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 上海通用汽车有限公司 | 14,891,574.09 | 57.75          |      |

| 单位名称              | 期末余额          |                |           |
|-------------------|---------------|----------------|-----------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 上海华迎汽车零部件有限公司     | 2,653,390.32  | 10.29          | 15,901.06 |
| 上海夏普电器有限公司        | 1,119,314.06  | 4.34           |           |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 1,597,744.72  | 6.20           |           |
| 常熟力登维汽车部件有限公司     | 399,681.96    | 1.55           | 2,287.91  |
| 合计                | 20,661,705.15 | 80.13          | 18,188.97 |

### 2014年12月31日

| 单位名称              | 期末余额          |                |          |
|-------------------|---------------|----------------|----------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 上海通用汽车有限公司        | 15,770,278.22 | 59.95          |          |
| 上海华迎汽车零部件有限公司     | 2,628,831.80  | 9.99           |          |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 1,968,334.73  | 7.48           |          |
| 常熟力登维汽车部件有限公司     | 397,019.08    | 1.51           | 7,558.10 |
| 库博赛阳(芜湖)汽车配件有限公司  | 286,175.22    | 1.09           |          |
| 合计                | 21,050,639.05 | 80.02          | 7,558.10 |

### 2013年12月31日

| 单位名称              | 期末余额          |                |      |
|-------------------|---------------|----------------|------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 上海通用汽车有限公司        | 14,367,639.99 | 61.13          |      |
| 南京依维柯汽车有限公司       | 1,714,370.26  | 7.29           |      |
| 金鹰国际货运代理有限公司      | 1,182,120.05  | 5.03           | 0.10 |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 487,653.12    | 2.07           |      |
| 上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司   | 233,752.82    | 1.00           |      |
| 合计                | 17,985,536.24 | 76.52          | 0.10 |

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2015年5月31日   |        | 2014年12月31日  |        | 2013年12月31日 |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|
|      | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额        | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,555,926.39 | 100.00 | 1,184,449.13 | 100.00 | 985,653.33  | 100.00 |



2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

2015年5月31日

| 预付对象                 | 期末余额         | 占预付款期末余额<br>合计数的比例 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 南京雪顿通用设备制造有限公司       | 674,198.40   | 43.33              |
| 冯宝民                  | 354,430.03   | 22.78              |
| 中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司 | 304,492.22   | 19.57              |
| 合计                   | 1,333,120.65 | 85.68              |

2014年12月31日

| 预付对象                 | 期末余额       | 占预付款期末余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------------|------------|-----------------------|
| 南京雪顿通用设备制造有限公司       | 475,776.84 | 40.17                 |
| 中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司 | 391,787.12 | 33.08                 |
| 合计                   | 867,563.96 | 73.25                 |

2013年12月31日

| 预付对象                 | 期末余额       | 占预付款期末余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------------|------------|-----------------------|
| 南京雪顿通用设备制造有限公司       | 456,300.00 | 46.29                 |
| 中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司 | 178,248.49 | 18.08                 |
| 北京聚思腾信息技术有限公司        | 144,000.00 | 14.61                 |
| 合计                   | 778,548.49 | 78.99                 |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类 别                   | 2015年5月31日   |        |            |         |              | 2014年12月31日    |        |            |         |                | 2013年12月31日    |        |           |         |                |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 794,740.74   | 49.91  |            |         | 794,740.74   | 171,686,882.60 | 99.36  |            |         | 171,686,882.60 | 156,573,163.33 | 99.61  |           |         | 156,573,163.33 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 797,679.46   | 50.09  | 119,363.27 | 14.96   | 678,316.19   | 1,106,760.07   | 0.64   | 100,647.84 | 9.09    | 1,006,112.23   | 611,656.15     | 0.39   | 81,640.82 | 13.35   | 530,015.33     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |                |        |            |         |                |                |        |           |         |                |
| 合 计                   | 1,592,420.20 | 100.00 | 119,363.27 |         | 1,473,056.93 | 172,793,642.67 | 100.00 | 100,647.84 |         | 172,692,994.83 | 157,184,819.48 | 100.00 | 81,640.82 |         | 157,103,178.66 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）     | 2015年5月31日 |      |      | 2014年12月31日    |      |      | 2013年12月31日    |      |      | 计提理由        |
|----------------|------------|------|------|----------------|------|------|----------------|------|------|-------------|
|                | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |             |
| 模拟             | 794,740.74 |      |      | 17,337,381.86  |      |      | 13,071,071.24  |      |      |             |
| 上海联明投资集团有限公司   |            |      |      | 143,911,078.09 |      |      | 84,563,282.09  |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 上海联明开创投资管理有限公司 |            |      |      |                |      |      | 58,938,810.00  |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 上海联明新和建筑工程有限公司 |            |      |      | 10,438,422.65  |      |      |                |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 合计             | 794,740.74 |      |      | 171,686,882.60 |      |      | 156,573,163.33 |      |      |             |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 2015年5月31日 |            |         | 2014年12月31日  |            |         | 2013年12月31日 |           |         |
|-----------|------------|------------|---------|--------------|------------|---------|-------------|-----------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额        | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 573,065.44 | 28,653.27  | 5.00    | 919,162.49   | 45,958.12  | 5.00    | 284,193.50  | 14,209.67 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 167,380.02 | 33,476.00  | 20.00   | 130,363.58   | 26,072.72  | 20.00   | 321,000.60  | 64,200.12 | 20.00   |
| 2-3年（含3年） |            |            | 50.00   | 57,234.00    | 28,617.00  | 50.00   | 6,462.05    | 3,231.03  | 50.00   |
| 3年以上      | 57,234.00  | 57,234.00  | 100.00  |              |            |         |             |           |         |
| 合计        | 797,679.46 | 119,363.27 |         | 1,106,760.07 | 100,647.84 |         | 611,656.15  | 81,640.82 |         |

## 2、 本报告期计提坏账准备情况

| 项 目    | 2015年1-5月 | 2014年度    | 2013年度    |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 计提坏账准备 | 18,715.43 | 19,007.02 | 81,640.82 |

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2015年5月31日   | 2014年12月31日    | 2013年12月31日    |
|---------|--------------|----------------|----------------|
| 备用金     | 191,020.50   | 207,569.23     | 133,117.15     |
| 押金      | 298,484.00   | 281,534.00     | 422,500.60     |
| 保证金     |              | 513,772.50     | 10,000.00      |
| 往来款     |              | 154,349,500.74 | 84,563,282.09  |
| 搬迁补偿款   |              |                | 58,938,810.00  |
| 处置固定资产款 | 242,371.55   |                |                |
| 其他      | 65,803.41    | 103,884.34     | 46,038.40      |
| 模拟      | 794,740.74   | 17,337,381.86  | 13,071,071.24  |
| 合 计     | 1,592,420.20 | 172,793,642.67 | 157,184,819.48 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

### 2015年5月31日

| 单位名称               | 款项性质           | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|------|------------------------|--------------|
| 模拟                 |                | 794,740.74   | 1年以内 | 49.91                  |              |
| 上海梓晨叉车有限公司         | 押金及处置<br>固定资产款 | 366,250.00   | 1年以内 | 23.00                  | 18,312.50    |
| 邱健                 | 备用金            | 140,640.48   | 1年以内 | 8.83                   | 7,032.02     |
| 南京雪顿通用设备制造<br>有限公司 | 押金             | 100,000.00   | 1-2年 | 6.28                   | 20,000.00    |
| 合 计                |                | 1,401,631.22 |      | 88.02                  | 45,344.52    |

### 2014年12月31日

| 单位名称             | 款项性质 | 2014年12月31<br>日 | 账龄   | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------|-----------------|------|------------------------|--------------|
| 上海联明投资集团<br>有限公司 | 往来款  | 143,911,078.09  | 1年以内 | 83.29                  |              |
| 模拟               |      | 17,337,381.86   | 1年以内 | 10.03                  |              |

|                    |     |                |      |       |
|--------------------|-----|----------------|------|-------|
| 上海联明新和建筑<br>工程有限公司 | 往来款 | 10,438,422.65  | 1年以内 | 6.04  |
| 合 计                |     | 171,686,882.60 |      | 99.36 |

**2013年12月31日**

| 单位名称               | 款项性质      | 2013年12月31日    | 账龄   | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|-----------|----------------|------|------------------------|--------------|
| 上海联明投资集<br>团有限公司   | 往来款       | 84,563,282.09  | 1年以内 | 53.80                  |              |
| 上海联明开创投<br>资管理有限公司 | 搬迁补偿<br>款 | 58,938,810.00  | 1年以内 | 37.50                  |              |
| 模拟                 |           | 13,071,071.24  | 1年以内 | 8.31                   |              |
| 合 计                |           | 156,573,163.33 |      | 99.61                  |              |

**(五) 存货**

**存货分类**

| 项目       | 2015年5月31日 |          |            | 2014年12月31日 |          |            | 2013年12月31日 |          |            |
|----------|------------|----------|------------|-------------|----------|------------|-------------|----------|------------|
|          | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额        | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额        | 跌价<br>准备 | 账面价值       |
| 原 材<br>料 | 128,714.27 |          | 128,714.27 | 102,668.64  |          | 102,668.64 | 114,073.21  |          | 114,073.21 |

**(六) 固定资产**

**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、办公<br>和其他设备 | 合计            |
|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| 1. 账面原值         |               |            |               |                |               |
| (1) 2014年12月31日 |               | 836,459.52 | 19,665,134.76 | 2,965,622.07   | 23,467,216.35 |
| (2) 本期增加金额      | 41,678,509.19 |            | 1,028,441.79  | 182,281.93     | 42,889,232.91 |
| —购置             |               |            | 1,028,441.79  | 182,281.93     | 1,210,723.72  |
| —房产置换货币出<br>资转入 | 41,678,509.19 |            |               |                | 41,678,509.19 |
| (3) 本期减少金额      |               |            | 4,072,865.02  |                | 4,072,865.02  |
| —处置或报废          |               |            | 4,072,865.02  |                | 4,072,865.02  |

| 项 目             | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输设备          | 电子、办公<br>和其他设备 | 合计            |
|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| (4) 2015年5月31日  | 41,678,509.19 | 836,459.52 | 16,620,711.53 | 3,147,904.00   | 62,283,584.24 |
| <b>2. 累计折旧</b>  |               |            |               |                |               |
| (1) 2014年12月31日 |               | 409,181.59 | 12,919,899.58 | 2,620,393.58   | 15,949,474.75 |
| (2) 本期增加金额      |               | 25,572.49  | 998,935.54    | 74,173.39      | 1,098,681.42  |
| —计提             |               | 25,572.49  | 998,935.54    | 74,173.39      | 1,098,681.42  |
| (3) 本期减少金额      |               |            | 3,817,566.96  |                | 3,817,566.96  |
| —处置或报废          |               |            | 3,817,566.96  |                | 3,817,566.96  |
| (4) 2015年5月31日  |               | 434,754.08 | 10,101,268.16 | 2,694,566.97   | 13,230,589.21 |
| <b>3. 减值准备</b>  |               |            |               |                |               |
| (1) 2014年12月31日 |               |            |               |                |               |
| (2) 本期增加金额      |               |            |               |                |               |
| (3) 本期减少金额      |               |            |               |                |               |
| (4) 2015年5月31日  |               |            |               |                |               |
| <b>4. 账面价值</b>  |               |            |               |                |               |
| (1) 2015年5月31日  | 41,678,509.19 | 401,705.44 | 6,519,443.37  | 453,337.03     | 49,052,995.03 |
| (2) 2014年12月31日 |               | 427,277.93 | 6,745,235.18  | 345,228.49     | 7,517,741.60  |

| 项 目             | 机器设备       | 运输设备          | 电子、办公和其<br>他设备 | 合计            |
|-----------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b>  |            |               |                |               |
| (1) 2013年12月31日 | 622,784.31 | 16,303,083.24 | 2,747,079.41   | 19,672,946.96 |
| (2) 本期增加金额      | 213,675.21 | 4,364,395.52  | 256,682.66     | 4,834,753.39  |
| —购置             | 213,675.21 | 4,206,195.52  | 256,682.66     | 4,676,553.39  |
| —在建工程转入         |            | 158,200.00    |                | 158,200.00    |
| (3) 本期减少金额      |            | 1,002,344.00  | 38,140.00      | 1,040,484.00  |
| —处置或报废          |            | 1,002,344.00  | 38,140.00      | 1,040,484.00  |
| (4) 2014年12月31日 | 836,459.52 | 19,665,134.76 | 2,965,622.07   | 23,467,216.35 |
| <b>2. 累计折旧</b>  |            |               |                |               |
| (1) 2013年12月31日 | 348,298.55 | 11,615,128.63 | 1,336,912.53   | 13,300,339.71 |
| (2) 本期增加金额      | 60,883.04  | 2,267,021.19  | 1,320,156.81   | 3,648,061.04  |
| —计提             | 60,883.04  | 2,267,021.19  | 1,320,156.81   | 3,648,061.04  |

| 项 目             | 机器设备       | 运输设备          | 电子、办公和其<br>他设备 | 合计            |
|-----------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| (3) 本期减少金额      |            | 962,250.24    | 36,675.76      | 998,926.00    |
| —处置或报废          |            | 962,250.24    | 36,675.76      | 998,926.00    |
| (4) 2014年12月31日 | 409,181.59 | 12,919,899.58 | 2,620,393.58   | 15,949,474.75 |
| 3. 减值准备         |            |               |                |               |
| (1) 2013年12月31日 |            |               |                |               |
| (2) 本期增加金额      |            |               |                |               |
| (3) 本期减少金额      |            |               |                |               |
| (4) 2014年12月31日 |            |               |                |               |
| 4. 账面价值         |            |               |                |               |
| (1) 2014年12月31日 | 427,277.93 | 6,745,235.18  | 345,228.49     | 7,517,741.60  |
| (2) 2013年12月31日 | 274,485.76 | 4,687,954.61  | 1,410,166.88   | 6,372,607.25  |

| 项 目             | 机器设备       | 运输工具          | 电子、办公和其<br>他设备 | 合计            |
|-----------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| 1. 账面原值         |            |               |                |               |
| (1) 2012年12月31日 | 547,570.63 | 14,547,625.69 | 2,529,570.96   | 17,624,767.28 |
| (2) 本期增加金额      | 75,213.68  | 1,755,457.55  | 244,538.45     | 2,075,209.68  |
| —购置             | 75,213.68  | 1,755,457.55  | 244,538.45     | 2,075,209.68  |
| (3) 本期减少金额      |            |               | 27,030.00      | 27,030.00     |
| —处置或报废          |            |               | 27,030.00      | 27,030.00     |
| (4) 2013年12月31日 | 622,784.31 | 16,303,083.24 | 2,747,079.41   | 19,672,946.96 |
| 2. 累计折旧         |            |               |                |               |
| (1) 2012年12月31日 | 297,974.13 | 9,744,165.77  | 930,514.81     | 10,972,654.71 |
| (2) 本期增加金额      | 50,324.42  | 1,870,962.86  | 432,240.44     | 2,353,527.72  |
| —计提             | 50,324.42  | 1,870,962.86  | 432,240.44     | 2,353,527.72  |
| (3) 本期减少金额      |            |               | 25,842.72      | 25,842.72     |
| —处置或报废          |            |               | 25,842.72      | 25,842.72     |
| (4) 2013年12月31日 | 348,298.55 | 11,615,128.63 | 1,336,912.53   | 13,300,339.71 |
| 3. 减值准备         |            |               |                |               |
| (1) 2012年12月31日 |            |               |                |               |
| (2) 本期增加金额      |            |               |                |               |
| (3) 本期减少金额      |            |               |                |               |

| 项 目             | 机器设备       | 运输工具         | 电子、办公和其<br>他设备 | 合计           |
|-----------------|------------|--------------|----------------|--------------|
| (4) 2013年12月31日 |            |              |                |              |
| 4. 账面价值         |            |              |                |              |
| (1) 2013年12月31日 | 274,485.76 | 4,687,954.61 | 1,410,166.88   | 6,372,607.25 |
| (2) 2012年12月31日 | 249,596.50 | 4,803,459.92 | 1,599,056.15   | 6,652,112.57 |

**2、 2015年5月31日未办妥产权证书的固定资产情况**

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 41,678,509.19 | 尚在办理中      |



(七) 在建工程

重要在建工程项目变动情况

| 项目名称  | 2014年<br>12月31日 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2015年<br>5月31日 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 车辆预付款 |                 | 463,821.00 |                |              | 463,821.00     |               |                  |                 | 自筹   |

| 项目名称 | 2013年<br>12月31日 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2014年<br>12月31日 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----------------|------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 车辆改装 | 158,200.00      |            | 158,200.00     |              |                 |               |                  |                 | 自筹   |

| 项目名称  | 2012年<br>12月31日 | 本期增加<br>金额    | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额* | 2013年<br>12月31日 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 巨峰路仓库 | 3,726,210.00    | 47,343,993.00 |                | 51,070,203.00 |                 |               |                  |                 | 自筹   |
| 车辆改装  |                 | 158,200.00    |                |               | 158,200.00      |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计    | 3,726,210.00    | 47,502,193.00 |                | 51,070,203.00 | 158,200.00      |               |                  |                 |      |

\*本期其他减少金额：详见本附注“十、关联方及关联交易、(四)关联交易情况、3、其他关联交易”。

(八) 无形资产

无形资产情况

| 项 目        | 2014年12月31日 | 本期增加      | 本期减少      | 2015年5月31日 |
|------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 1、账面原值     |             |           |           |            |
| 软件系统       | 169,811.32  |           |           | 169,811.32 |
| 2、累计摊销     |             |           |           |            |
| 软件系统       | 70,754.72   | 35,377.35 |           | 106,132.07 |
| 3、无形资产账面价值 |             |           |           |            |
| 软件系统       | 99,056.60   |           | 35,377.35 | 63,679.25  |

本期摊销额 35,377.35 元。

| 项 目        | 2013年12月31日 | 本期增加       | 本期减少 | 2014年12月31日 |
|------------|-------------|------------|------|-------------|
| 1、账面原值     |             |            |      |             |
| 软件系统       |             | 169,811.32 |      | 169,811.32  |
| 2、累计摊销     |             |            |      |             |
| 软件系统       |             | 70,754.72  |      | 70,754.72   |
| 3、无形资产账面价值 |             |            |      |             |
| 软件系统       |             | 99,056.60  |      | 99,056.60   |

本期摊销额 70,754.72 元。

(九) 长期待摊费用

| 项 目   | 2014年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2015年5月31日 |
|-------|-------------|--------|------------|--------|------------|
| 临时建筑物 | 134,447.18  |        | 131,956.51 |        | 2,490.67   |

| 项 目   | 2013年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额   | 2014年12月31日 |
|-------|-------------|--------|------------|----------|-------------|
| 临时建筑物 | 703,359.11  |        | 561,420.26 | 7,491.67 | 134,447.18  |

| 项 目   | 2012年12月31日  | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 2013年12月31日 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 临时建筑物 | 8,281,221.68 |        | 1,315,629.30 | 6,262,233.27 | 703,359.11  |

\*其他减少金额：详见本附注“十、关联方及关联交易、(四)关联交易情况、3、其他关联交易”。

(十) 应付账款

1、 应付账款列示:

| 项目   | 2015年5月31日 | 2014年12月31日  | 2013年12月31日  |
|------|------------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 946,608.58 | 2,639,648.48 | 2,310,514.68 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款: 无。

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示:

| 项目      | 2015年5月31日   | 2014年12月31日  | 2013年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 预收物流服务费 | 1,294,567.71 | 1,383,874.88 | 404,344.71  |

2、 账龄超过一年的重要预收款项: 无。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2014年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2015年5月31日   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,642,899.08 | 14,162,814.99 | 13,895,628.40 | 2,910,085.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 2,467,319.36  | 2,467,319.36  |              |
| 合计           | 2,642,899.08 | 16,630,134.35 | 16,362,947.76 | 2,910,085.67 |

| 项目           | 2013年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2014年12月31日  |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,554,071.07 | 27,191,484.61 | 27,102,656.60 | 2,642,899.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 4,807,155.67  | 4,807,155.67  |              |
| 合计           | 2,554,071.07 | 31,998,640.28 | 31,909,812.27 | 2,642,899.08 |

| 项目           | 2012年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2013年12月31日  |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,145,253.41 | 27,579,731.26 | 28,170,913.60 | 2,554,071.07 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 4,816,233.95  | 4,816,233.95  |              |
| 合计           | 3,145,253.41 | 32,395,965.21 | 32,987,147.55 | 2,554,071.07 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项 目             | 2014年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2015年5月31日   |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,642,899.08 | 12,617,981.45 | 12,350,794.85 | 2,910,085.67 |
| (2) 职工福利费       |              | 665,496.41    | 665,496.41    |              |
| (3) 社会保险费       |              | 866,003.14    | 866,003.14    |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 779,888.54    | 779,888.54    |              |
| 工伤保险费           |              | 53,140.06     | 53,140.06     |              |
| 生育保险费           |              | 32,974.54     | 32,974.54     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 13,334.00     | 13,334.00     |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 合 计             | 2,642,899.08 | 14,162,814.99 | 13,895,628.40 | 2,910,085.67 |

| 项 目             | 2013年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2014年12月31日  |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,554,071.07 | 24,466,223.20 | 24,377,395.19 | 2,642,899.08 |
| (2) 职工福利费       |              | 939,355.87    | 939,355.87    |              |
| (3) 社会保险费       |              | 1,770,409.54  | 1,770,409.54  |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 1,601,323.77  | 1,601,323.77  |              |
| 工伤保险费           |              | 87,321.80     | 87,321.80     |              |
| 生育保险费           |              | 81,763.97     | 81,763.97     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 11,676.00     | 11,676.00     |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 3,820.00      | 3,820.00      |              |
| 合 计             | 2,554,071.07 | 27,191,484.61 | 27,102,656.60 | 2,642,899.08 |

| 项 目             | 2012年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2013年12月31日  |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,145,253.41 | 23,977,203.91 | 24,568,386.25 | 2,554,071.07 |
| (2) 职工福利费       |              | 1,794,715.25  | 1,794,715.25  |              |
| (3) 社会保险费       |              | 1,801,234.10  | 1,801,234.10  |              |
| 其中：医疗保险费        |              | 1,628,875.81  | 1,628,875.81  |              |
| 工伤保险费           |              | 92,933.43     | 92,933.43     |              |
| 生育保险费           |              | 79,424.86     | 79,424.86     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 3,528.00      | 3,528.00      |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 3,050.00      | 3,050.00      |              |
| 合 计             | 3,145,253.41 | 27,579,731.26 | 28,170,913.60 | 2,554,071.07 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项 目    | 2014年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015年5月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 |             | 2,399,218.77 | 2,399,218.77 |            |
| 失业保险费  |             | 68,100.59    | 68,100.59    |            |
| 合 计    |             | 2,467,319.36 | 2,467,319.36 |            |

| 项 目    | 2013年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2014年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 |             | 4,646,029.64 | 4,646,029.64 |             |
| 失业保险费  |             | 161,126.03   | 161,126.03   |             |
| 合 计    |             | 4,807,155.67 | 4,807,155.67 |             |

| 项 目    | 2012年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2013年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 |             | 4,594,274.49 | 4,594,274.49 |             |
| 失业保险费  |             | 221,959.46   | 221,959.46   |             |
| 合 计    |             | 4,816,233.95 | 4,816,233.95 |             |

### (十三) 应交税费

| 税费项目     | 2015年5月31日    | 2014年12月31日   | 2013年12月31日  |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税      | 1,080,225.90  | 833,837.43    | 1,060,675.25 |
| 企业所得税    | 6,275,540.07  | 13,550,868.01 | 7,776,801.57 |
| 个人所得税    | 20,141.31     | 28,235.26     | 9,468.51     |
| 城市维护建设税  | 9,773.77      | 8,359.98      | 19,759.20    |
| 教育费附加    | 55,037.46     | 41,987.53     | 53,033.75    |
| 河道管理费    | 11,213.12     | 8,403.76      | 9,081.34     |
| 房产过户相关税费 | 4,511,703.46  |               |              |
| 合 计      | 11,963,635.09 | 14,471,691.97 | 8,928,819.62 |

### (十四) 应付股利

| 项 目   | 2015年5月31日 | 2014年12月31日   | 2013年12月31日  |
|-------|------------|---------------|--------------|
| 普通股股利 |            | 41,000,000.00 | 6,000,000.00 |

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

| 项 目   | 2015年5月31日   | 2014年12月31日   | 2013年12月31日   |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 往来款   |              | 26,575,000.00 |               |
| 工程款   |              |               | 46,297,860.00 |
| 股权转让款 |              |               | 10,000,000.00 |
| 预提费用  | 326,616.18   | 137,681.47    | 511,200.31    |
| 其他    | 1,007,060.15 | 673,376.62    | 429,185.06    |
| 合 计   | 1,333,676.33 | 27,386,058.09 | 57,238,245.37 |

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(十六) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2015年1-5月     |               | 2014年度         |               | 2013年度         |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 50,519,216.04 | 25,717,824.62 | 115,170,758.04 | 58,379,285.71 | 112,348,573.02 | 60,910,575.68 |
| 其他业务 | 228,441.43    |               | 564,401.48     |               | 619,641.02     |               |
| 合 计  | 50,747,657.47 | 25,717,824.62 | 115,735,159.52 | 58,379,285.71 | 112,968,214.04 | 60,910,575.68 |

(十七) 营业税金及附加

| 项 目     | 2015年1-5月  | 2014年度     | 2013年度     |
|---------|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 29,112.27  | 80,199.29  | 92,740.72  |
| 教育费附加   | 98,198.45  | 225,523.75 | 251,379.67 |
| 河道管理费   | 38,657.36  | 43,585.14  | 43,198.47  |
| 合 计     | 165,968.08 | 349,308.18 | 387,318.86 |

(十八) 销售费用

| 项 目   | 2015年1-5月  | 2014年度     | 2013年度     |
|-------|------------|------------|------------|
| 工资    | 137,746.83 | 331,535.07 | 408,597.85 |
| 社会保险费 | 50,863.06  | 104,986.40 | 105,772.70 |
| 其他    | 20,710.51  | 62,131.85  | 50,275.40  |
| 合 计   | 209,320.40 | 498,653.32 | 564,645.95 |

**(十九) 管理费用**

| 项 目   | 2015年1-5月    | 2014年度       | 2013年度       |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 工资    | 1,749,607.27 | 3,723,732.01 | 3,332,122.67 |
| 业务招待费 | 25,534.00    | 150,563.00   | 613,418.00   |
| 折旧    | 248,549.71   | 574,915.53   | 217,714.07   |
| 社会保险费 | 442,116.70   | 1,063,089.32 | 1,027,557.30 |
| 职工福利费 | 118,269.40   | 128,523.18   | 688,594.00   |
| 车辆使用费 | 135,147.10   | 454,555.18   | 509,720.61   |
| 其他    | 233,153.99   | 1,180,509.99 | 782,897.41   |
| 合 计   | 2,952,378.17 | 7,275,888.21 | 7,172,024.06 |

**(二十) 财务费用**

| 类 别    | 2015年1-5月 | 2014年度     | 2013年度     |
|--------|-----------|------------|------------|
| 利息支出   |           |            |            |
| 减：利息收入 | 9,980.64  | 54,295.26  | 102,553.60 |
| 手续费    | 3,761.00  | 7,148.60   | 10,506.20  |
| 合 计    | -6,219.64 | -47,146.66 | -92,047.40 |

**(二十一) 资产减值损失**

| 项 目  | 2015年1-5月 | 2014年度    | 2013年度    |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 30,219.51 | 24,104.41 | 84,101.53 |

**(二十二) 营业外收入**

| 项 目             | 2015年1-5月  | 2014年度    | 2013年度       |
|-----------------|------------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计     | 161,350.37 | 16,242.46 | 1,606,696.92 |
| 其中：固定资产处置利得     | 161,350.37 | 16,242.46 | 323.19       |
| 在建工程、长期待摊费用处置利得 |            |           | 1,606,373.73 |
| 其他              | 8,256.00   |           | 330.00       |
| 合 计             | 169,606.37 | 16,242.46 | 1,607,026.92 |

**(二十三) 营业外支出**

| 项 目         | 2015年1-5月 | 2014年度    | 2013年度 |
|-------------|-----------|-----------|--------|
| 非流动资产处置损失合计 |           | 18,262.98 | 377.99 |
| 其中：固定资产处置损失 |           | 18,262.98 | 377.99 |

|       |            |           |        |
|-------|------------|-----------|--------|
| 罚款滞纳金 |            | 714.31    |        |
| 事故赔偿金 | 640,000.00 |           |        |
| 合计    | 640,000.00 | 18,977.29 | 377.99 |

## (二十四) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项 目     | 2015年1-5月    | 2014年度        | 2013年度        |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,440,427.29 | 12,576,670.10 | 11,749,707.32 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2015年1-5月     | 2014年度        | 2013年度        |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 21,207,772.70 | 49,252,331.52 | 45,548,244.29 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 5,301,943.18  | 12,313,082.88 | 11,387,061.07 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |               |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 61,224.00     | 126,747.25    | 72,040.29     |
| 非应税收入的影响                       |               |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 77,260.11     | 136,839.97    | 290,605.96    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |               |               |
| 所得税费用                          | 5,440,427.29  | 12,576,670.10 | 11,749,707.32 |

## (二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 账面价值          |             |             | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|-------------|------|
|      | 2015年5月31日    | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |      |
| 固定资产 | 41,678,509.19 |             |             | 抵押   |

## 七、 合并范围的变更

公司本报告期合并范围未发生变更。



## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

2015年5月31日

| 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 |      |
| 南京联明晨通物流有限公司 | 南京    | 南京  | 仓储物流 | 100.00  |    | 设立   |

2014年12月31日

| 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 |      |
| 南京联明晨通物流有限公司 | 南京    | 南京  | 仓储物流 | 100.00  |    | 设立   |

2013年12月31日

| 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 |      |
| 南京联明晨通物流有限公司 | 南京    | 南京  | 仓储物流 | 100.00  |    | 设立   |

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行日常的管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保计提充分的坏账准备，同时管理层会定期布置应收账款的清理工作，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地             | 业务性质 | 注册资本    | 母公司对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----------------|------|---------|-----------------|---------------|
| 上海联明投资集团有限公司 | 上海市浦东新区金海路3288号 | 投资   | 3,500万元 | 100.00          | 100.00        |

本公司最终控制方是：徐涛明

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 上海联明新和建筑工程有限公司 | 同受母公司控制      |
| 上海联明开创投资管理有限公司 | 同受母公司控制      |
| 烟台联诚金属机械有限公司   | 同受母公司控制      |
| 上海联明保安服务有限公司   | 同受母公司控制      |

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 2015年1-5月  | 2014年度     | 2013年度 |
|--------------|--------|------------|------------|--------|
| 上海联明保安服务有限公司 | 接受劳务   | 627,300.00 | 256,861.00 |        |

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 确认的租赁费     |              |              |
|----------------|--------|------------|--------------|--------------|
|                |        | 2015年1-5月  | 2014年度       | 2013年度       |
| 上海联明投资集团有限公司   | 房屋及建筑物 | 999,781.80 | 2,999,345.40 | 2,999,345.40 |
| 上海联明开创投资管理有限公司 | 土地     |            |              | 225,000.00   |

### 3、其他关联交易

公司于2013年3月1日与上海联明开创投资管理有限公司签署《提前解除土地租赁合同协议书》，终止原租赁的位于浦东新区曹路镇努力村所属土地，租赁到期日为2013年3月31日。根据协议，公司于2013年6月30日前将该土地及土地上建筑物内所有物品全部搬清，并办理相关交接手续。上海联明开创投资管理有限公司向公司支付相关搬迁补偿金共58,938,810.00元，于2014年全部付清。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2015年5月31日 |      | 2014年12月31日    |      | 2013年12月31日   |      |
|-------|----------------|------------|------|----------------|------|---------------|------|
|       |                | 账面余额       | 账面余额 | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 其他应收款 |                |            |      |                |      |               |      |
|       | 上海联明投资集团有限公司   |            |      | 143,911,078.09 |      | 84,563,282.09 |      |
|       | 上海联明新和建筑工程有限公司 |            |      | 10,438,422.65  |      |               |      |
|       | 上海联明开创投资管理有限公司 |            |      |                |      | 58,938,810.00 |      |
|       | 模拟             | 794,740.74 |      | 17,337,381.86  |      | 13,071,071.24 |      |

##### 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 2015年<br>5月31日 | 2014年<br>12月31日 | 2013年<br>12月31日 |
|-------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 应付账款  |                |                |                 |                 |
|       | 上海联明保安服务有限公司   |                | 176,861.00      |                 |
| 其他应付款 |                |                |                 |                 |
|       | 上海联明新和建筑工程有限公司 |                |                 | 45,500,000.00   |
|       | 上海联明开创投资管理有限公司 |                | 1,575,000.00    |                 |
|       | 烟台联诚金属机械有限公司   |                | 25,000,000.00   |                 |

## (六) 关联方承诺

2015年5月7日，上海联明投资集团有限公司（下称“联明投资”）与公司签署股权转让协议，根据股权转让协议的约定，公司将其持有的上海浦东新区金桥小额贷款股份有限公司（下称“金桥小贷”）40%股权转让至联明投资，转让价格以金桥小贷注册资本为依据，作价人民币4,000万元。

截至本报告日止，联明投资已向公司支付了上述股权转让价款，根据《中华人民共和国公司法》、《关于小额贷款公司试点的指导意见》、上海市《关于开展小额贷款公司试点工作的实施办法》、《关于促进本市小额贷款公司发展的若干意见》、《上海市小额贷款公司监管工作指引（试行）》等相关制度的通知》等法律、法规的规定和要求，金桥小贷股权转让尚需获得上海市浦东新区金融服务局的批准，截至本报告日止，上海市浦东新区金融服务局已经受理了晨通物流转让金桥小贷股权转让申请，相关手续正在办理中。

鉴于金桥小贷股权转让事项尚处于办理中，本次股权转让的受让方联明投资就该事项作出承诺，保证股权转让最终完成，并承担自2015年5月7日起与金桥小贷相应股权相关的一切权利、义务、损益、潜在负债和或有负债。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

#### 2、 其他重大财务承诺事项

质押、抵押资产情况

截至2015年5月31日止，公司账面的上川路200号房屋及建筑物作为抵押物抵押给上海银行虹口支行，抵押物账面价值41,678,509.19元，担保期限自2013年6月20日起至2016年6月19日止。该抵押物于2015年7月17日前解除抵押。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

详见本附注十三、其他重要事项。

## 十三、其他重要事项

根据 2015 年 5 月 17 日股东决定及章程修正案，股东上海联明投资集团有限公司对公司的出资方式由货币出资变更为实物（房屋）与货币相结合出资，并以其合法拥有的位于中国(上海)自由贸易试验区上川路 200 号的实物(房屋)作价 36,787,963.73 元对公司出资，置换其等额的原货币出资。

截至 2015 年 5 月 31 日止，上海联明投资集团有限公司与公司已办理了资产交接手续，并完成了工商变更登记。

截至 2015 年 7 月 17 日，上述用于出资的房产已办妥房地产权证的变更手续。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类 别                       | 2015年5月31日    |        |           |         |               | 2014年12月31日   |        |          |         |               | 2013年12月31日   |        |          |         |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备      |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|                           | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 组合 1                      | 20,661,705.15 | 83.93  | 18,188.97 | 0.09    | 20,643,516.18 | 21,050,639.05 | 85.65  | 7,558.10 | 0.04    | 21,043,080.95 | 16,500,480.41 | 81.16  | 0.10     |         | 16,500,480.31 |
| 组合 2                      | 3,956,802.25  | 16.07  | 873.21    | 0.02    | 3,955,929.04  | 3,525,559.40  | 14.35  |          |         | 3,525,559.40  | 3,829,367.80  | 18.84  | 2,460.61 | 0.06    | 3,826,907.19  |
| 组合小计                      | 24,618,507.40 | 100.00 | 19,062.18 | 0.08    | 24,599,445.22 | 24,576,198.45 | 100.00 | 7,558.10 | 0.03    | 24,568,640.35 | 20,329,848.21 | 100.00 | 2,460.71 | 0.01    | 20,327,387.50 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 |               |        |           |         |               |               |        |          |         |               |               |        |          |         |               |
| 合 计                       | 24,618,507.40 | 100.00 | 19,062.18 |         | 24,599,445.22 | 24,576,198.45 | 100.00 | 7,558.10 |         | 24,568,640.35 | 20,329,848.21 | 100.00 | 2,460.71 |         | 20,327,387.50 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

**2015年5月31日**

| 账龄          | 期末余额          |           |         |
|-------------|---------------|-----------|---------|
|             | 应收账款          | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 6个月以内(含6个月) | 24,237,263.84 |           |         |
| 6个月-1年(含1年) | 381,243.56    | 19,062.18 | 5.00    |
| 合计          | 24,618,507.40 | 19,062.18 |         |

**2014年12月31日**

| 账龄          | 期末余额          |          |         |
|-------------|---------------|----------|---------|
|             | 应收账款          | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 6个月以内(含6个月) | 24,425,036.44 |          |         |
| 6个月-1年(含1年) | 151,162.01    | 7,558.10 | 5.00    |
| 合计          | 24,576,198.45 | 7,558.10 |         |

**2013年12月31日**

| 账龄          | 期末余额          |          |         |
|-------------|---------------|----------|---------|
|             | 应收账款          | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 6个月以内(含6个月) | 20,317,544.65 |          |         |
| 1年-2年(含2年)  | 12,303.56     | 2,460.71 | 20.00   |
| 合计          | 20,329,848.21 | 2,460.71 |         |

**2、 本报告期计提应收账款情况**

| 项目     | 2015年1-5月 | 2014年度   | 2013年度   |
|--------|-----------|----------|----------|
| 计提坏账准备 | 11,504.08 | 5,097.39 | 2,460.71 |

**3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

**2015年5月31日**

| 单位名称              | 期末余额          |                |           |
|-------------------|---------------|----------------|-----------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 上海通用汽车有限公司        | 14,891,574.09 | 60.49          |           |
| 上海华迎汽车零部件有限公司     | 2,653,390.32  | 10.78          | 15,901.06 |
| 上海夏普电器有限公司        | 1,119,314.06  | 4.55           |           |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 1,597,744.72  | 6.49           |           |

|               |               |       |           |
|---------------|---------------|-------|-----------|
| 常熟力登维汽车部件有限公司 | 399,681.96    | 1.62  | 2,287.91  |
| 合 计           | 20,661,705.15 | 83.93 | 18,188.97 |

**2014年12月31日**

| 单位名称              | 期末余额          |                |          |
|-------------------|---------------|----------------|----------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 上海通用汽车有限公司        | 15,770,278.22 | 64.17          |          |
| 上海华迎汽车零部件有限公司     | 2,628,831.80  | 10.70          |          |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 1,968,334.73  | 8.01           |          |
| 常熟力登维汽车部件有限公司     | 397,019.08    | 1.62           | 7,558.10 |
| 库博赛阳（芜湖）汽车配件有限公司  | 286,175.22    | 1.16           |          |
| 合 计               | 21,050,639.05 | 85.65          | 7,558.10 |

**2013年12月31日**

| 单位名称              | 期末余额          |                |      |
|-------------------|---------------|----------------|------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 上海通用汽车有限公司        | 14,367,639.99 | 70.67          |      |
| 金鹰国际货运代理有限公司      | 1,182,120.05  | 5.81           | 0.10 |
| 延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司 | 487,653.12    | 2.40           |      |
| 上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司   | 233,752.82    | 1.15           |      |
| 库博赛阳（芜湖）汽车配件有限公司  | 229,314.43    | 1.13           |      |
| 合 计               | 16,500,480.41 | 81.16          | 0.10 |



(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类 别                   | 2015年5月31日   |        |           |         |              | 2014年12月31日    |        |           |         |                | 2013年12月31日    |        |           |         |                |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 794,740.74   | 53.61  |           |         | 794,740.74   | 171,686,882.60 | 99.42  |           |         | 171,686,882.60 | 156,573,163.33 | 99.74  |           |         | 156,573,163.33 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 687,679.46   | 46.39  | 98,863.27 | 14.38   | 588,816.19   | 1,006,760.07   | 0.58   | 80,647.84 | 8.01    | 926,112.23     | 412,079.15     | 0.26   | 71,661.97 | 17.39   | 340,417.18     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |         |              |                |        |           |         |                |                |        |           |         |                |
| 合 计                   | 1,482,420.20 | 100.00 | 98,863.27 |         | 1,383,556.93 | 172,693,642.67 | 100.00 | 80,647.84 |         | 172,612,994.83 | 156,985,242.48 | 100.00 | 71,661.97 |         | 156,913,580.51 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）     | 2015年5月31日 |      |      | 2014年12月31日    |      |      | 2013年12月31日    |      |      | 计提理由        |
|----------------|------------|------|------|----------------|------|------|----------------|------|------|-------------|
|                | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 |             |
| 模拟             | 794,740.74 |      |      | 17,337,381.86  |      |      | 13,071,071.24  |      |      |             |
| 上海联明投资集团有限公司   |            |      |      | 143,911,078.09 |      |      | 84,563,282.09  |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 上海联明开创投资管理有限公司 |            |      |      |                |      |      | 58,938,810.00  |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 上海联明新和建筑工程有限公司 |            |      |      | 10,438,422.65  |      |      |                |      |      | 关联方，不存在减值风险 |
| 合计             | 794,740.74 |      |      | 171,686,882.60 |      |      | 156,573,163.33 |      |      |             |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 2015年5月31日 |           |         | 2014年12月31日  |           |         | 2013年12月31日 |           |         |
|-----------|------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|-------------|-----------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) | 账面余额        | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 563,065.44 | 28,153.27 | 5.00    | 919,162.49   | 45,958.12 | 5.00    | 84,616.50   | 4,230.82  | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 67,380.02  | 13,476.00 | 20.00   | 30,363.58    | 6,072.72  | 20.00   | 321,000.60  | 64,200.12 | 20.00   |
| 2-3年（含3年） |            |           |         | 57,234.00    | 28,617.00 | 50.00   | 6,462.05    | 3,231.03  | 50.00   |
| 3年以上      | 57,234.00  | 57,234.00 | 100.00  |              |           |         |             |           |         |
| 合计        | 687,679.46 | 98,863.27 |         | 1,006,760.07 | 80,647.84 |         | 412,079.15  | 71,661.97 |         |

## 2、 本报告期计提坏账准备情况

| 项 目    | 2015年1-5月 | 2014年度   | 2013年度    |
|--------|-----------|----------|-----------|
| 计提坏账准备 | 18,215.43 | 8,985.87 | 71,661.97 |

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2015年5月31日   | 2014年12月31日    | 2013年12月31日    |
|---------|--------------|----------------|----------------|
| 备用金     | 181,020.50   | 207,569.23     | 45,040.15      |
| 押金      | 198,484.00   | 181,534.00     | 321,000.60     |
| 保证金     |              | 513,772.50     |                |
| 往来款     |              | 154,349,500.74 | 84,563,282.09  |
| 搬迁补偿款   |              |                | 58,938,810.00  |
| 处置固定资产款 | 242,371.55   |                |                |
| 其他      | 65,803.41    | 103,884.34     | 46,038.40      |
| 模拟      | 794,740.74   | 17,337,381.86  | 13,071,071.24  |
| 合 计     | 1,482,420.20 | 172,693,642.67 | 156,985,242.48 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

### 2015年5月31日

| 单位名称       | 款项性质           | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 模拟         |                | 794,740.74   | 1年以内 | 53.61               |              |
| 上海梓晨叉车有限公司 | 押金及处置<br>固定资产款 | 366,250.00   | 1年以内 | 24.71               | 18,312.50    |
| 合 计        |                | 1,160,990.74 |      | 78.32               | 18,312.50    |

### 2014年12月31日

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|----------------|------|---------------------|--------------|
| 上海联明投资集团有<br>限公司   | 往来款  | 143,911,078.09 | 1年以内 | 83.34               |              |
| 模拟                 |      | 17,337,381.86  | 1年以内 | 10.04               |              |
| 上海联明新和建筑工<br>程有限公司 | 预付车款 | 10,438,422.65  | 1年以内 | 6.04                |              |
| 合 计                |      | 171,686,882.60 |      | 99.42               |              |

**2013年12月31日**

| 单位名称               | 款项性质  | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------|----------------|------|---------------------|--------------|
| 上海联明投资集团有<br>限公司   | 往来款   | 84,563,282.09  | 1年以内 | 53.87               |              |
| 上海联明新和建筑工<br>程有限公司 | 搬迁补偿款 | 58,938,810.00  | 1年以内 | 37.54               |              |
| 模拟                 |       | 13,071,071.24  |      | 8.33                |              |
| 合 计                |       | 156,573,163.33 |      | 99.74               |              |

**(三) 长期股权投资**

| 项 目    | 2015年5月31日   |      |              | 2014年12月31日  |      |              | 2013年12月31日  |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |

**对子公司投资**

| 被投资单位        | 2014年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2015年5月31日   | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 南京联明晨通物流有限公司 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位        | 2013年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日  | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 南京联明晨通物流有限公司 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位        | 2012年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日  | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 南京联明晨通物流有限公司 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |

**(四) 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 2015年1-5月     |               | 2014年度         |               | 2013年度        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 48,128,307.03 | 24,173,274.44 | 106,512,353.62 | 51,785,393.84 | 9,862,319.49  | 52,011,955.17 |
| 其他业务 | 203,684.18    |               | 499,804.90     |               | 592,555.55    |               |
| 合 计  | 48,331,991.21 | 24,173,274.44 | 107,012,158.52 | 51,785,393.84 | 99,219,875.04 | 52,011,955.17 |

**十五、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项 目   | 2015年1-5月  | 2014年度    | 2013年度       |
|---|------------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | 161,350.37 | -2,020.52 | 1,606,318.93 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |           |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   |            |           |              |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |           |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |           |              |
| 非货币性资产交换损益  |            |           |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |           |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |           |              |
| 债务重组损益  |            |           |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |           |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |           |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |           |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |           |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |           |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |           |              |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |           |              |

| 项 目                                  | 2015年1-5月   | 2014年度    | 2013年度       |
|--------------------------------------|-------------|-----------|--------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |             |           |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |             |           |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |             |           |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -631,744.00 | -714.31   | 330.00       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |             |           |              |
| 所得税影响额                               | 117,598.41  | 683.71    | -401,662.23  |
| 少数股东权益影响额                            |             |           |              |
| 合 计                                  | -352,795.22 | -2,051.12 | 1,204,986.70 |

上海联明晨通物流有限公司  
 二〇一五年七月十七日