

上海腾达国际物流股份有限公司

审计报告

天职业字[2016]2895号



---

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2016]2895号

上海腾达国际物流股份有限公司：

我们审计了后附的上海腾达国际物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日和2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年度和2015年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量以及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：









## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海腾达国际物流股份有限公司

金额单位：元

项	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	42,932,919.97	71,576,654.52	六、7
预收款项	29,932.30	133,135.70	六、8
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	488,886.97	200,089.65	六、9
应交税费	2,487,049.70	4,146,787.41	六、10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,590,426.15	1,321,005.08	六、11
△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>47,529,215.09</b>	<b>77,377,672.36</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>47,529,215.09</b>	<b>77,377,672.36</b>	
股东权益			
股本	12,000,000.00	6,000,000.00	六、12
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	529,023.90	10,000,000.00	六、13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,506,020.13	1,802,098.79	六、14
△一般风险准备			
未分配利润	1,473,490.86	13,515,863.64	六、15
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>15,508,534.89</b>	<b>31,317,962.43</b>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>15,508,534.89</b>	<b>31,317,962.43</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>63,037,749.98</b>	<b>108,695,634.79</b>	

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

## 合并利润表

编制单位：上海捷达国际物流股份有限公司

金额单位：元

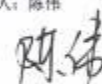
项 目	2015年度	2014年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	274,074,845.58	343,237,704.19	
其中：营业收入	274,074,845.58	343,237,704.19	六、16
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	262,471,604.80	328,565,470.81	
其中：营业成本	247,275,482.96	315,161,411.11	六、16
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	8,220.46	151,936.00	六、17
销售费用	3,646,044.01	3,419,515.54	六、18
管理费用	11,719,670.43	9,520,807.13	六、19
财务费用	-4,310.50	190,410.17	六、20
资产减值损失	-173,502.56	121,390.86	六、21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	11,603,240.78	14,672,233.38	
加：营业外收入	51,913.25	552,703.64	六、22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	359,404.95	154.95	六、23
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	11,295,749.08	15,224,782.07	
减：所得税费用	2,605,176.62	4,588,655.53	六、24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	8,690,572.46	10,636,126.54	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	962,500.78		
归属于母公司股东的净利润	8,690,572.46	10,636,126.54	
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东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或净资产的变动			
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			
<b>七、综合收益总额</b>	8,690,572.46	10,636,126.54	
归属于母公司股东的综合收益总额	8,690,572.46	10,636,126.54	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.9053	1.1079	十五、1
（二）稀释每股收益	0.9053	1.1079	十五、1

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟









## 合并现金流量表

编制单位：上海外达国际物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	278,795,642.01	338,490,078.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30,835,111.66	18,365,019.45	六、25
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>309,630,753.67</b>	<b>356,855,097.73</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	267,985,772.68	306,607,364.71	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,656,519.20	6,865,508.39	
支付的各项税费	4,442,796.76	2,432,879.62	
支付其他与经营活动有关的现金	47,180,097.50	32,333,248.75	六、25
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>327,265,186.14</b>	<b>348,239,001.47</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,634,432.47</b>	<b>8,616,096.26</b>	六、25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,996.00	498,444.00	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>307,996.00</b>	<b>498,444.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-307,996.00</b>	<b>-498,444.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	77,870,762.49	47,248,266.37	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>79,370,762.49</b>	<b>47,248,266.37</b>	
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,800.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	49,116,204.61	47,415,640.81	六、25
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>49,116,204.61</b>	<b>56,552,440.81</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,254,557.88</b>	<b>-9,304,174.44</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>59,133.79</b>	<b>-27,115.08</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,371,263.20</b>	<b>-1,213,637.26</b>	六、26
加：期初现金及现金等价物的余额	8,354,399.71	9,568,036.97	六、26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>20,725,662.91</b>	<b>8,354,399.71</b>	六、26

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

陈国平

陈伟

陈伟

# 合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2015年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 —永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	6,000,000.00				10,000,000.00				1,402,098.79		13,515,863.64		31,317,962.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,000,000.00				10,000,000.00				1,402,098.79		13,515,863.64		31,317,962.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				-9,470,976.10				-296,078.66		-12,042,372.78		-15,809,427.54
（一）综合收益总额											8,690,572.46		8,690,572.46
（二）股东投入和减少资本	1,500,000.00				-10,000,000.00								-8,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-10,000,000.00								
（三）利润分配									458,591.38		-16,458,591.38		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									458,591.38		-458,591.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	4,500,000.00				529,023.90				-754,670.04		-4,274,353.86		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他	4,500,000.00				529,023.90				-754,670.04		-4,274,353.86		
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	12,000,000.00				529,023.90				1,506,020.13		1,473,490.86		15,508,534.89

法定代表人：薛国平

主管会计工作负责人：薛伟

会计机构负责人：薛伟



*薛国平*

*薛伟*

*薛伟*



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 上海腾远国际物流股份有限公司 SHANGHAI TENREACH INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.	2014年度											
	股本			其他权益工具			归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	6,000,000.00			10,000,000.00				475,369.35		4,206,466.54		20,681,835.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00			10,000,000.00				475,369.35		4,206,466.54		20,681,835.89
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)								1,326,729.44		9,309,397.10		10,636,126.54
(一) 综合收益总额										10,636,126.54		10,636,126.54
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,326,729.44		-1,326,729.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配								1,326,729.44		-1,326,729.44		
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备计提减值准备或净资产变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00			10,000,000.00				1,802,098.79		13,515,863.64		31,317,962.43

主管会计工作负责人: 滕伟

滕伟

法定代表人: 滕国平

滕国平

## 资产负债表

编制单位：上海腾达国际物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	15,253,337.21	4,573,691.11	
△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	12,344,376.09	19,385,705.08	十四、1
预付款项	3,950.00	31,254.70	
△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	2,428,567.25	54,678,534.72	十四、2
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>30,030,230.55</b>	<b>78,669,185.61</b>	
非流动资产			
△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	10,043,979.87		十四、3
投资性房地产			
固定资产	800,014.53	1,045,759.85	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	36,000.00	63,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>10,879,994.40</b>	<b>1,108,759.85</b>	
<b>资产总计</b>	<b>40,910,224.95</b>	<b>79,777,945.46</b>	

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

## 资产负债表（续）

编制单位：上海腾达国际物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	21,312,287.25	51,068,296.29	
预收款项	29,932.30	130,555.70	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	365,897.13	186,859.46	
应交税费	1,607,670.45	4,118,019.87	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5,065,413.92	325,083.87	
△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>28,381,201.05</b>	<b>55,828,815.19</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>28,381,201.05</b>	<b>55,828,815.19</b>	
股东权益			
股本	12,000,000.00	6,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	529,023.90		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,802,098.79	
一般风险准备			
未分配利润		16,147,031.48	
<b>股东权益合计</b>	<b>12,529,023.90</b>	<b>23,949,130.27</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>40,910,224.95</b>	<b>79,777,945.46</b>	

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟



## 利润表

编制单位：上海腾透国际物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	188,542,746.72	285,173,300.92	
其中：营业收入	188,542,746.72	285,173,300.92	十四、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	181,903,480.77	267,870,046.65	
其中：营业成本	169,370,813.58	256,102,584.79	十四、4
△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	1,125.16	96,747.09	
销售费用	3,072,903.81	2,883,036.29	
管理费用	9,667,436.97	8,690,107.64	
财务费用	122,317.13	180,343.51	
资产减值损失	-331,115.88	-82,772.67	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	6,639,265.95	17,303,254.27	
加：营业外收入	51,913.25	552,703.64	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	358,898.76	8.00	
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	6,332,280.44	17,855,949.91	
减：所得税费用	1,746,366.68	4,588,655.53	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	4,585,913.76	13,267,294.38	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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或净资产的变动			
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中享有的份额收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>	4,585,913.76	13,267,294.38	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

## 现金流量表

编制单位：上海腾达国际物流股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度	2014年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	189,725,878.31	287,954,902.56	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	29,567,665.66	13,481,656.77	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>219,293,543.97</b>	<b>301,436,559.33</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	196,720,991.72	266,059,419.09	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6,019,932.24	5,997,282.91	
支付的各项税费	4,385,000.53	1,911,733.22	
支付其他与经营活动有关的现金	27,025,946.89	22,184,681.51	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>234,151,871.38</b>	<b>296,153,116.73</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,858,327.41</b>	<b>5,283,442.60</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,712.00	498,444.00	
投资支付的现金	11,550,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,687,712.00</b>	<b>498,444.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,687,712.00</b>	<b>-498,444.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	59,560,117.49	45,368,143.36	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>61,060,117.49</b>	<b>45,368,143.36</b>	
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,800.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	23,936,212.11	42,365,057.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>23,936,212.11</b>	<b>51,501,857.48</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37,123,905.38</b>	<b>-6,133,714.12</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>101,780.13</b>	<b>-15,047.01</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>10,679,646.10</b>	<b>-1,363,762.53</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	4,573,691.11	5,937,453.64	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,253,337.21</b>	<b>4,573,691.11</b>	

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟



# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	2015年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00								1,802,098.79		16,147,031.48	23,949,130.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,000,000.00								1,802,098.79		16,147,031.48	23,949,130.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				529,023.90				-1,802,098.79		-16,147,031.48	-11,420,106.37
（一）综合收益总额											4,585,913.76	4,585,913.76
（二）股东投入和减少资本	1,500,000.00								-1,500,020.13			-6,020.13
1. 股东投入的资本	1,500,000.00											1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									458,591.38		-16,458,591.38	-16,000,000.00
2. 提取一般风险准备									458,591.38		-458,591.38	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	4,500,000.00				529,023.90				-754,870.04		-4,274,353.86	
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他	4,500,000.00				529,023.90				-754,870.04		-4,274,353.86	
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				529,023.90							12,529,023.90

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟







# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2014年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	6,000,000.00							475,369.35			4,206,466.54	10,681,835.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,000,000.00							475,369.35			4,206,466.54	10,681,835.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,326,729.44			11,940,564.94	13,267,294.38
(一) 综合收益总额											13,267,294.38	13,267,294.38
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,326,729.44			-1,326,729.44	
1. 提取盈余公积								1,326,729.44			-1,326,729.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00							1,802,098.79			16,147,031.48	23,949,130.27

法定代表人: 陈国平

主管会计工作负责人: 陈伟

会计机构负责人: 陈伟

# 上海腾达国际物流股份有限公司

## 2014年1月1日-2015年12月31日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

上海腾达国际物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为上海腾达国际物流有限公司(以下简称“腾达物流有限公司”)。原注册地址为宝山区宝林八村101号201室乙。2011年9月2日,腾达物流有限公司股东会决议同意经营地址变更为上海市宝山区牡丹江路1325号4427-Z室。2015年12月4日经上海市宝山区市场监督管理局核发,取得统一社会信用代码为913101136822107846的新版营业执照。公司法定代表人:陈国平。营业期限:2008年11月17日至2018年11月16日。公司类型:股份有限公司(非上市)。

2008年11月17日,腾达物流有限公司成立时注册资本为600.00万元,其中陈国平认缴出资240.00万元,出资比例为40.00%;上海腾达货运代理有限公司认缴出资360.00万元,出资比例为60.00%。上述注册资本分两期缴足,首期由上海腾达货运代理有限公司在2008年11月13日前以货币形式出资360.00万元,由上海永得信会计师事务所出具的永得信(2008)10483号验资报告验证;第二期由陈国平在2008年12月8日前以货币形式出资240.00万元,由上海利永会计师事务所出具的利永验字(2008)第1311号验资报告验证。

股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
陈国平	240.00	40.00
上海腾达货运代理有限公司	360.00	60.00
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2010年3月31日,经腾达物流有限公司股东会决议,上海腾达货运代理有限公司将其所持有公司60%的股权以360.00万元的价格转让给陈国平,股权转让后陈国平出资额为600.00万元,出资比例100.00%。

转让后,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
陈国平	600.00	100.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2014 年 9 月 22 日签订的《股权转让协议》，陈国平将所持有公司 100% 的股权作价 600.00 万元转让给上海臻达国际贸易有限公司。2014 年 12 月 23 日，上海臻达国际贸易有限公司更名为仁达投资控股集团（上海）有限公司。

转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
仁达投资控股集团（上海）有限公司	600.00	100.00
合计	<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 12 月 1 日，腾达物流有限公司股东会决议同意公司注册资本由 600.00 万元增加至 750.00 万元。其中陈国平认缴 150.00 万元。上述新增注册资本实收情况已经上海鼎邦会计师事务所 2016 年 1 月 6 日出具的沪邦验字[2016]10005 号验资报告验证。

增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
仁达投资控股集团（上海）有限公司	600.00	80.00
陈国平	150.00	20.00
合计	<u>750.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 1 月 25 日，根据腾达物流有限公司股东会决议和发起人协议，同意以腾达物流有限公司现有 2 名股东作为股份公司的发起人，以腾达物流有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产人民币 12,529,023.90 元，按照 1: 0.958 的比例折合股本 1,200 万股，差额 529,023.90 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。上述变更已经天职国际会计师事务所 2016 年 1 月 25 日出具的天职业字[2016]2894 号验资报告验证。

变更后，股权结构如下：

股东名称	股本（元）	持股比例（%）
仁达投资控股集团（上海）有限公司	9,600,000.00	80.00
陈国平	2,400,000.00	20.00
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：货运代理。

经营范围：海上、航空、陆路国际货运代理；集装箱堆存、仓储、装拆箱、修理服务；无船承运业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。



3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司为仁达投资控股集团（上海）有限公司。

本公司最终控制人为陈国平。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一六年一月三十一日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事集装箱运输代理业务，经营周期与水上运输项目周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司计量属性在本期发生变化的报表项目：无。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，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）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。



任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。



当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。



可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 50 万元人民币的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，确认减值损失，计入当期损益。

对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

##### 2. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 50 万元人民币的应收款项认定为单项金额不重大的应收款项。年末如有客观证据表明其已发生减值，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，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

### 3. 按类似的信用风险特征划分组合的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### (1) 账龄分析法

公司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组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下坏账准备的计提比例：

应收款项账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2
1-2年(含2年)	20
2-3年(含3年)	50
3年以上	100

已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (2) 其他方法

公司将与其下属子公司之间的内部关联方款项作为组合风险较低的应收款项按其他方法进行减值测试的组合单独列示，一般不予计提坏账准备。但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全部计提坏账准备。

(3) 本公司对于应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。



(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。



## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
车辆	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	直线法	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开

始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)];

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等,按成本进行初始计量。



2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）使用和出售在技术上具备可行性；
- （2）已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- （3）有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （4）开发阶段支出能够可靠计量。

自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不应确认为无形资产。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。



对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，



将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 具体原则

货运代理：海运货代于船舶离港日（出口）或到港日（进口）确认收入的实现。

## （二十一）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，计入当期收益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间内计入当期损益。但需经政府相关部门进行验收的项目，在通过验收后计入当期损益。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助包括，指从政府无偿取得的货币性或非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的补助和与收益相关的补助。政府补助在满足政府补助所附条件并且企业能够收到时，予以确认。

### 4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂



时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十三）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

主要税种	适用税率	计税依据
增值税	6%	按应纳税增值额计税。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。
企业所得税	25%	应纳税所得额。
城市维护建设税	7%	以应交流转税为计税基础。
教育费附加	3%	以应交流转税为计税基础。
地方教育费附加	2%	以应交流转税为计税基础。
河道维护费	1%	以应交流转税为计税基础。

主要税种	适用税率	计税依据
水利基金	0.1%	以营业收入为计税基础。

注1：根据国家税务总局公告2014年第42号《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》的规定，自2014年9月1日起，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，免征增值税。

注2：本公司之子公司仁达国际物流义乌有限公司自2015年起采用核定征收方式征收企业所得税，以营业收入的10%为计税基础，适用税率为25%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	74,431.40	280,422.85
银行存款	20,651,231.51	8,073,976.86
其他货币资金	1,500,000.00	
合计	<u>22,225,662.91</u>	<u>8,354,399.71</u>

注：期末其他货币资金系开具银行保函的保证金

## 2. 应收账款

### (1) 按类别列示

类别	2015年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	532,105.00	2.25	100.00	532,105.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	23,064,311.42	97.34	2.07	476,419.46
关联方组合	9,089.00	0.04		
组合小计	<u>23,073,400.42</u>	<u>97.38</u>		<u>476,419.46</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	89,822.00	0.37	100.00	89,822.00
合计	<u>23,695,327.42</u>	<u>100.00</u>		<u>1,098,346.46</u>

续上表:

类别	2014年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	532,105.00	1.74	100.00	532,105.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	28,996,688.03	94.75	2.14	621,214.43
关联方组合	797,063.69	2.60		
组合小计	<u>29,793,751.72</u>	<u>97.35</u>		<u>621,214.43</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	278,463.35	0.91	100.00	278,463.35
合计	<u>30,604,320.07</u>	<u>100.00</u>		<u>1,431,782.78</u>

### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海新塔星石材发展有限公司	532,105.00	532,105.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>532,105.00</u>	<u>532,105.00</u>		



续上表：

单位名称	2014年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海新塔星石材发展有限公司	532,105.00	532,105.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>532,105.00</u>	<u>532,105.00</u>		

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,993,038.88	99.69	459,860.78	2.00
1-2年(含2年)	63,591.98	0.28	12,718.40	20.00
2-3年(含3年)	7,680.56	0.03	3,840.28	50.00
合计	<u>23,064,311.42</u>	<u>100.00</u>	<u>476,419.46</u>	

续上表：

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,767,350.99	99.21	575,347.02	2.00
1-2年(含2年)	229,337.04	0.79	45,867.41	20.00
合计	<u>28,996,688.03</u>	<u>100.00</u>	<u>621,214.43</u>	

(4) 组合中按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
关联方组合	9,089.00	797,063.69
合计	<u>9,089.00</u>	<u>797,063.69</u>

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛麒诺国际物流有限公司	89,822.00	89,822.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>89,822.00</u>	<u>89,822.00</u>		

续上表：

单位名称	2014年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海凯畅国际货物运输代理有限公司	188,641.35	188,641.35	100.00	预计无法收回

单位名称	2014年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛麒麟国际物流有限公司	89,822.00	89,822.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>278,463.35</u>	<u>278,463.35</u>		

(6) 报告期期末, 应收账款余额前五名的明细情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)
连云港外代国际货运代理有限公司	第三方	2,011,827.30	1年以内	8.49
奇瑞汽车股份有限公司	第三方	1,558,187.46	1年以内	6.58
SHAHAB SAGHEB INTERNATIONAL TRANSPORT CO., LTD.	第三方	1,453,645.74	1年以内	6.13
宁波航运订舱平台有限公司	第三方	1,226,846.78	1年以内	5.18
中国芜湖外轮代理有限公司	第三方	833,911.76	1年以内	3.52
合计		<u>7,084,419.04</u>		<u>29.90</u>

续上表:

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中国大连外轮代理有限公司	第三方	6,556,273.61	1年以内	21.42
伊航船务有限公司	第三方	3,204,474.39	1年以内	10.47
上海展濠国际货运代理有限公司青岛分公司	第三方	1,197,114.80	1年以内	3.91
嘉兴棋达国际货运代理有限公司	第三方	896,502.00	1年以内	2.93
宁波台申国际物流有限公司	关联方	745,111.69	1年以内	2.43
合计		<u>12,599,476.49</u>		<u>41.16</u>

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	132,649.99	100.00	8,635.00	27.63
1-2年(含2年)			22,619.70	72.37
合计	<u>132,649.99</u>	<u>100.00</u>	<u>31,254.70</u>	<u>100.00</u>

## (2) 报告期期末, 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	占预付款项余额的比例(%)
毛海芳	第三方	56,533.32	42.61
杨茜	第三方	47,416.67	35.75
陈国平	关联方	24,000.00	18.09
上海新海国际船舶代理有限公司宁波分公司	第三方	3,950.00	2.98
金华市睿杰报关代理有限公司	第三方	750.00	0.57
合计		<u>132,649.99</u>	<u>100</u>

续上表:

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	占预付款项余额的比例(%)
浙江宇石国际物流有限公司	第三方	31,254.70	100
合计		<u>31,254.70</u>	<u>100</u>

## 4. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	账面余额	2015年12月31日		
		占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	7,906,098.30	45.83	2.06	162,675.94
关联方组合	9,032,873.23	52.35		
组合小计	<u>16,938,971.53</u>	<u>98.18</u>		<u>162,675.94</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	313,475.11	1.82	0.08	248.78
合计	<u>17,252,446.64</u>	<u>100.00</u>		<u>162,924.72</u>

续上表:

类别	账面余额	2014年12月31日		
		占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				



类别	2014年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
账龄分析法	137,108.82	0.19	2.00	2,742.18
关联方组合	69,609,655.08	99.40		
组合小计	<u>69,746,763.90</u>	<u>99.59</u>		<u>2,742.18</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	284,910.30	0.41	0.09	248.78
合计	<u>70,031,674.20</u>	<u>100.00</u>		<u>2,990.96</u>

(2) 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12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,880,798.48	99.68	157,615.97	2.00
1-2年(含2年)	25,299.82	0.32	5,059.97	20.00
合计	<u>7,906,098.30</u>	<u>100.00</u>	<u>162,675.94</u>	

续上表:

账龄	2014年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	137,108.82	100.00	2,742.18	2.00
合计	<u>137,108.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,742.18</u>	

(3) 组合中按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
关联方组合	9,032,873.23	69,609,655.08
合计	<u>9,032,873.23</u>	<u>69,609,655.08</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	299,039.34	278,896.40
应收代付款	7,920,534.07	143,122.72
往来款	9,032,873.23	69,609,655.08
合计	<u>17,252,446.64</u>	<u>70,031,674.20</u>

## (5) 报告期期末, 其他应收款余额前五名的明细情况

2015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 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
陈国平	往来款	7,512,928.12	1年以内	43.55	
大连港湾集装箱码头有限公司	应收代付款	4,944,339.00	1年以内	28.66	98,886.78
伊航船务有限公司	应收代付款	1,233,717.10	1年以内	7.15	24,674.34
连云港新东方集装箱码头有限公司	应收代付款	957,552.83	1年以内	5.55	19,151.06
江苏仁达国际物流有限公司	往来款	662,996.56	1年以内	3.84	
合计		<u>15,311,533.61</u>		<u>88.75</u>	<u>142,712.18</u>

续上表:

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 款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
陈国平	往来款	59,185,357.15	1年以内	84.51	
SEAWAY ASIA LIMITED	往来款	10,165,279.18	1年以内	14.52	
天津金皇房地产有限公司	押金	62,996.40	1年以内	0.09	
苗治瑜	押金	61,809.00	1年以内	0.09	
上海璨达信息科技有限公司	往来款	50,100.00	1年以内	0.07	
合计		<u>69,525,541.73</u>		<u>99.28</u>	

## 5. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、原价合计	<u>2,477,450.86</u>	<u>207,756.00</u>		<u>2,685,206.86</u>
其中: 车辆	1,910,264.09			1,910,264.09
电子设备	281,042.93	101,904.00		382,946.93
办公家具	286,143.84	105,852.00		391,995.84
二、累计折旧合计	<u>1,431,691.01</u>	<u>385,683.89</u>		<u>1,817,374.90</u>
其中: 车辆	968,431.09	324,611.28		1,293,042.37
电子设备	235,385.03	19,842.50		255,227.53
办公家具	227,874.89	41,230.11		269,105.00

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
三、减值准备累计金额合计				
其中：车辆				
电子设备				
办公家具				
四、账面价值合计	<u>1,045,759.85</u>			<u>867,831.96</u>
其中：车辆	941,833.00			617,221.72
电子设备	45,657.90			127,719.40
办公家具	58,268.95			122,890.84

(2) 报告期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 6. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
无船承运保险费	63,000.00		27,000.00		36,000.00
装修费		100,240.00	11,137.76		89,102.24
合计	<u>63,000.00</u>	<u>100,240.00</u>	<u>38,137.76</u>		<u>125,102.24</u>

#### 7. 应付账款

##### (1) 分类列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付代理费	42,932,919.97	71,576,654.52
合计	<u>42,932,919.97</u>	<u>71,576,654.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### 8. 预收款项

##### (1) 分类列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预收代理费	29,932.30	133,135.70
合计	<u>29,932.30</u>	<u>133,135.70</u>



(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

9. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	200,089.65	7,121,367.05	6,832,569.73	488,886.97
离职后福利中的设定提存计划负债		829,237.80	829,237.80	
合计	<u>200,089.65</u>	<u>7,950,604.85</u>	<u>7,661,807.53</u>	<u>488,886.97</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,807,177.09	5,739,157.98	68,019.11
二、职工福利费		223,003.75	220,003.75	3,000.00
三、社会保险费		447,989.22	447,989.22	
其中：1. 医疗保险费		394,749.10	394,749.10	
2. 工伤保险费		20,612.77	20,612.77	
3. 生育保险费		32,627.35	32,627.35	
四、住房公积金		347,296.00	347,296.00	
五、工会经费和职工教育经费	200,089.65	240,381.52	22,603.31	417,867.86
六、其他		55,519.47	55,519.47	
合计	<u>200,089.65</u>	<u>7,121,367.05</u>	<u>6,832,569.73</u>	<u>488,886.97</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年度		2014 年度	
	本期缴费金额	期末应付未付金额	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	774,844.37		634,340.06	
失业保险	54,393.43		44,713.70	
合计	<u>829,237.80</u>		<u>679,053.76</u>	

10. 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	2,363,539.06	4,118,911.07
印花税	202,334.07	105,022.71
增值税	-79,422.00	-77,357.66

税费项目	2015年12月31日	2014年12月31日
水利基金	594.03	206.75
城市建设维护费	2.43	2.43
教育费附加	1.75	1.75
河道管理费	0.36	0.36
合计	<u>2,487,049.70</u>	<u>4,146,787.41</u>

## 11. 其他应付款

### (1) 按性质列示

其他应付款性质	2015年12月31日	2014年12月31日
押金	1,283,045.68	15,900.00
往来款	285,782.27	1,122,959.89
个人部分社保、公积金	21,598.20	182,145.19
合计	<u>1,590,426.15</u>	<u>1,321,005.08</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 12. 股本

股东名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
仁达投资控股集团(上海)有限公司	6,000,000.00	100.00	3,600,000.00		9,600,000.00	80.00
陈国平			2,400,000.00		2,400,000.00	20.00
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：股本增减变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

## 13. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	10,000,000.00	529,023.90	10,000,000.00	529,023.90
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>529,023.90</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>529,023.90</u>

注1：资本公积本期减少系2015年支付对价同一控制下合并仁达国际物流（大连）有限公司后，将期初合并层面调整计入资本公积的1,000.00万元在本期合并层面恢复。

注2：资本公积本期增加系腾达物流有限公司整体变更为股份有限公司所致，具体详见

本附注一、公司的基本情况。

#### 14. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	1,802,098.79	458,591.38	754,670.04	1,506,020.13
合计	<u>1,802,098.79</u>	<u>458,591.38</u>	<u>754,670.04</u>	<u>1,506,020.13</u>

注1: 盈余公积本期增加458,591.38元, 系以母公司净利润4,585,913.76元按10%的比例计提盈余公积所致。

注2: 盈余公积本期减少系腾达物流有限公司整体变更为股份有限公司所致, 具体详见本附注一、公司的基本情况。

#### 15. 未分配利润

项目	2015年度	2014年度
上期期末未分配利润	13,515,863.64	4,206,466.54
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减)		
调整后期初未分配利润	13,515,863.64	4,206,466.54
加: 本期归属于母公司股东的净利润	8,690,572.46	10,636,126.54
其他		
减: 提取法定盈余公积	458,591.38	1,326,729.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	4,274,353.86	
期末未分配利润	<u>1,473,490.86</u>	<u>13,515,863.64</u>

注: 未分配利润2015年度其他减少系腾达物流有限公司整体变更为股份有限公司所致, 具体详见本附注一、公司的基本情况。

#### 16. 营业收入、营业成本

项目	2015年度	2014年度
主营业务收入	274,074,845.58	343,237,704.19
合计	<u>274,074,845.58</u>	<u>343,237,704.19</u>
主营业务成本	247,275,482.96	315,161,411.11
合计	<u>247,275,482.96</u>	<u>315,161,411.11</u>



17. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2015 年度	2014 年度
城市建设维护税	附注四、税项		83,565.45
教育费附加	附注四、税项		35,813.77
地方教育附加	附注四、税项		23,875.85
河道管理费	附注四、税项		8,680.93
水利基金	附注四、税项	8,220.46	
合计		<u>8,220.46</u>	<u>151,936.00</u>

18. 销售费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,796,259.63	1,730,224.60
业务招待费	1,232,024.73	1,066,918.15
差旅费	617,759.65	622,372.79
合计	<u>3,646,044.01</u>	<u>3,419,515.54</u>

19. 管理费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	6,132,193.86	5,327,087.81
租赁费	1,777,197.32	1,072,193.99
差旅费	377,022.39	483,085.10
会议费	928,003.60	127,700.00
办公费	855,845.19	759,886.64
折旧费	385,683.89	351,083.53
车辆费用	337,431.01	623,038.69
通讯费	333,991.62	222,074.86
中介费	236,535.00	59,300.00
税费	159,603.66	216,189.94
业务招待费	66,209.97	119,865.11
其他	129,952.92	159,301.46
合计	<u>11,719,670.43</u>	<u>9,520,807.13</u>

20. 财务费用

费用性质	2015 年度	2014 年度
利息支出		136,800.00

费用性质	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	10,642.22	9,837.98
手续费	57,598.21	53,522.08
汇兑损益	-51,266.49	9,926.07
合计	<u>-4,310.50</u>	<u>190,410.17</u>

## 21. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-173,502.56	121,390.86
合计	<u>-173,502.56</u>	<u>121,390.86</u>

## 22. 营业外收入

### (1) 按类别列示

项 目	2015 年年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	51,913.25	550,000.00	51,913.25
2. 其他利得		2,703.64	
合计	<u>51,913.25</u>	<u>552,703.64</u>	<u>51,913.25</u>

### (2) 政府补助情况

项目	2015 年度 金额	来源和依据	相关批注文件及文号	与资产相关/ 与收益相关
财政专项资金扶持	51,913.25	宝山航运经济发展区	财政专项资金扶持协议书	与收益相关
合计	<u>51,913.25</u>			

续上表：

项目	2014 年度 金额	来源和依据	相关批注文件及文号	与资产相关/ 与收益相关
财政专项资金扶持	550,000.00	宝山航运经济发展区	财政专项资金扶持协议书	与收益相关
合计	<u>550,000.00</u>			

## 23. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 社保滞纳金支出	200.00	146.95	200.00
2. 税收滞纳金支出	359,204.95	8.00	359,204.95
合计	<u>359,404.95</u>	<u>154.95</u>	<u>359,404.95</u>

## 24. 所得税费用

### (1) 分类列示

项目	2015年度	2014年度
所得税费用	<u>2,605,176.62</u>	<u>4,588,655.53</u>
其中：当期所得税	2,605,176.62	4,588,655.53

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2015年度	2014年度
利润总额	11,295,749.08	15,224,782.07
按法定税率计算的所得税费用	2,823,937.27	3,806,195.52
某些子公司适用不同税率的影响	72,832.98	
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用	216,416.50	118,717.06
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-508,010.13	663,742.95
其他		
所得税费用合计	<u>2,605,176.62</u>	<u>4,588,655.53</u>

## 25. 合并现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
利息收入	10,642.22	9,837.98
政府补助	51,913.25	550,000.00
收回保证金、押金	1,938,765.68	373,124.00
收回代收代付款	28,585,478.43	17,423,703.57
收回备用金及其他	248,312.08	8,353.90
合计	<u>30,835,111.66</u>	<u>18,365,019.45</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
各项管理费用、销售费用	7,472,403.59	5,316,786.79
手续费支出	57,598.21	53,522.08
支付保证金、押金	779,184.00	254,000.00



项目	2015 年度	2014 年度
支付代收代付款	38,622,599.62	26,553,737.98
支付备用金及其他	248,312.08	155,201.90
合计	<u>47,180,097.50</u>	<u>32,333,248.75</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收回往来款	77,870,762.49	47,248,266.37
合计	<u>77,870,762.49</u>	<u>47,248,266.37</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
购买日同一控制下合并支付的现金及现金等价物	10,000,000.00	
支付往来款	39,116,204.61	47,415,640.81
合计	<u>49,116,204.61</u>	<u>47,415,640.81</u>

26. 合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,690,572.46	10,636,126.54
加：资产减值准备	-173,502.56	121,390.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,683.89	351,083.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	38,137.76	19,444.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-59,133.79	163,915.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

项目	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,479,910.06	-14,545,191.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,996,100.29	11,869,327.00
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-17,634,432.47</u></b>	<b><u>8,616,096.26</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	20,725,662.91	8,354,399.71
减：现金的期初余额	8,354,399.71	9,568,036.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>12,371,263.20</u></b>	<b><u>-1,213,637.26</u></b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00	
其中：仁达国际物流（大连）有限公司	10,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>1,103,577.97</u>	
其中：仁达国际物流（大连）有限公司	1,103,577.97	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：仁达国际物流（大连）有限公司		
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b><u>8,896,422.03</u></b>	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>一、现金</b>	<b><u>20,725,662.91</u></b>	<b><u>8,354,399.71</u></b>
其中：1. 库存现金	74,431.40	280,422.85
2. 可随时用于支付的银行存款	20,651,231.51	8,073,976.86
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>20,725,662.91</u>	<u>8,354,399.71</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 27. 外币货币性项目

项目	2015年12月31日 外币余额	折算汇率	2015年12月31日 折算人民币余额
货币资金			2,131,040.95
其中：美元	328,175.58	6.4936	2,131,040.95
应收账款			15,703,214.24
其中：美元	2,418,260.17	6.4936	15,703,214.24

## 28. 所有权和使用权受限制的资产

项目	2015年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	开具银行保函的保证金

## 七、合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
仁达国际物流(大连)有限公司	100.00	同受陈国平最终控制	2015-6-20	实施控制	35,852,336.77	1,038,599.52
仁达国际物流(连云港)有限公司	100.00	同受陈国平最终控制	2015-6-20	实施控制		
仁达国际物流义乌有限公司	100.00	同受陈国平最终控制	2015-7-10	实施控制	46,206.87	-76,098.74

#### (2) 企业合并成本

项目	仁达国际物流(大连)有限公司	仁达国际物流(连云港)有限公司	仁达国际物流义乌有限公司
合并成本	<u>10,000,000.00</u>		
其中：现金	10,000,000.00		
非现金资产的账面价值			



(3) 被合并方的资产和负债

项目	仁达国际物流（大连）有限公司	
	合并日	2014年12月31日
货币资金	1,103,577.97	3,531,047.65
应收款项	7,238,943.10	9,739,249.93
其他应收款	30,347,952.80	15,378,415.19
固定资产		
减：应付款项	30,196,494.00	21,223,238.25
净资产	8,493,979.87	7,425,474.52
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,493,979.87	7,425,474.52

续上表：

项目	仁达国际物流义乌有限公司	
	合并日	2014年12月31日
货币资金	338,298.80	249,660.95
应收款项		155,312.46
减：应付款项	471,039.90	461,615.77
净资产	-132,741.10	-56,642.36
减：少数股东权益		
取得的净资产	-132,741.10	-56,642.36

注：截止至购买日，仁达国际物流（连云港）有限公司尚未实际经营，股东也未实际出资，故无资产和负债。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设仁达国际物流（深圳）有限公司、仁达国际物流宁波有限公司，纳入2015年合并范围，详见附注八、在其他主体中的权益。

(2) 新设子公司财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	仁达国际物流（深圳）有限公司	仁达国际物流宁波有限公司
流动资产	805,179.47	5,279,353.78
非流动资产	45,237.66	111,682.01
资产合计	850,417.13	5,391,035.79
流动负债	197,940.42	3,790,160.13

项目	期末余额或本期发生额	
	仁达国际物流（深圳）有限公司	仁达国际物流宁波有限公司
非流动负债		
负债合计	197,940.42	3,790,160.13
净资产	652,476.71	1,600,875.66
营业收入	731,766.51	18,793,663.51
净利润（净亏损）	-217,523.29	1,020,875.66
综合收益总额	-217,523.29	1,020,875.66

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
仁达国际物流（大连）有限公司	大连	大连	代理业务	100.00		100.00	购买
仁达国际物流（连云港）有限公司	连云港	连云港	代理业务	100.00		100.00	购买
仁达国际物流（深圳）有限公司	深圳	深圳	代理业务	100.00		100.00	新设
仁达国际物流义乌有限公司	义乌	义乌	代理业务	100.00		100.00	购买
仁达国际物流宁波有限公司	宁波	宁波	代理业务	100.00		100.00	新设

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
仁达投资控股集团（上海）有限公司	有限责任公司	上海	陈国平	资产管理	10,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	陈国平	#084096280

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海帆达国际物流有限公司	受同一最终控制人控制的企业
上海国达国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制的企业
上海臻达信息科技有限公司	受同一最终控制人控制的企业
SEAWAY ASIA LIMITED	受同一最终控制人控制的企业
江苏仁达国际物流有限公司	受同一最终控制人控制的企业
江苏仁达国际物流有限公司连云港分公司	受同一最终控制人控制的企业（已注销）
宁波台申国际物流有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（2015年已转让）
徐国祥	关键管理人员
徐剑锋	关键管理人员
金建中	关键管理人员

#### 5. 关联方交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年度	2014年度
宁波台申国际物流有限公司	代理服务	1,537,521.33	736,657.95
江苏仁达国际物流有限公司连云港分公司	代理服务	53,116.19	3,918,910.37
徐国祥	房屋租赁	540,000.00	540,000.00

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年度	2014年度
宁波台申国际物流有限公司	代理收入	1,351,075.64	1,272,040.78
江苏仁达国际物流有限公司连云港分公司	代理收入	843,877.00	1,806,787.89
上海国达国际贸易有限公司	代理收入	673,001.4	622,739.84

##### （3）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
陈国平	仁达国际物流宁波有限公司	房屋	2015年7月2日	2018年7月1日	市场价格	48,000.00
徐国祥	上海腾达国际物流有限公司	房屋	2013年1月1日	2017年12月31日	市场价格	540,000.00
合计						<u>588,000.00</u>



## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海国达国际贸易有限公司	9,089.00		51,952.00	
应收账款	宁波台申国际物流有限公司			745,111.69	
预付账款	陈国平	24,000.00			
其他应收款	陈国平	7,512,928.12		59,185,357.15	
其他应收款	江苏仁达国际物流有限公司	662,996.56			
其他应收款	仁达投资控股集团(上海)有限公司	398,062.65		178,918.75	
其他应收款	徐剑锋	326,785.90			
其他应收款	上海璨达信息科技有限公司	84,600.00		50,100.00	
其他应收款	上海帆达国际物流有限公司	47,500.00		30,000.00	
其他应收款	SEAWAY ASIA LIMITED			10,165,279.18	

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	徐国祥	182,103.55	250,000.00
其他应付款	金建中	70,000.00	70,000.00
其他应付款	徐剑锋		244,497.94
其他应付款	宁波台申国际物流有限公司		96,311.24

## 十、股份支付

无。

## 十一、重要承诺及或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司出资10,000.00港币于2016年1月6日新设成立腾达国际物流(香港)有限公司。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	2015年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	532,105.00	4.02	100.00	532,105.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	12,546,844.94	94.82	2.12	266,070.13
关联方组合	63,601.28	0.48		
组合小计	<u>12,610,446.22</u>	<u>95.30</u>		<u>266,070.13</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	89,822.00	0.68	100.00	89,822.00
合计	<u>13,232,373.22</u>	<u>100.00</u>		<u>887,997.13</u>

续上表：

类别	2014年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	532,105.00	2.58	100.00	532,105.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	18,900,320.67	91.68	2.22	419,287.08
关联方组合	904,671.49	4.39		
组合小计	<u>19,804,992.16</u>	<u>96.07</u>		<u>419,287.08</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	278,463.35	1.35	100.00	278,463.35
合计	<u>20,615,560.51</u>	<u>100.00</u>		<u>1,229,855.43</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海新塔星石材发展有限公司	532,105.00	532,105.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>532,105.00</u>	<u>532,105.00</u>		

续上表:

单位名称	2014年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海新塔星石材发展有限公司	532,105.00	532,105.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>532,105.00</u>	<u>532,105.00</u>		

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,475,572.40	99.43	249,511.45	2.00
1-2年(含2年)	63,591.98	0.51	12,718.40	20.00
2-3年(含3年)	7,680.56	0.06	3,840.28	50.00
合计	<u>12,546,844.94</u>	<u>100.00</u>	<u>266,070.13</u>	

续上表:

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,670,983.63	98.79	373,419.67	2.00
1-2年(含2年)	229,337.04	1.21	45,867.41	20.00
合计	<u>18,900,320.67</u>	<u>100.00</u>	<u>419,287.08</u>	

(4) 组合中按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
关联方组合	63,601.28	904,671.49
合计	<u>63,601.28</u>	<u>904,671.49</u>

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛麒诺国际物流有限公司	89,822.00	89,822.00	100.00	预计无法收回



单位名称	2015年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合计	<u>89,822.00</u>	<u>89,822.00</u>		

续上表:

单位名称	2014年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
青岛麒诺国际物流有限公司	89,822.00	89,822.00	100.00	预计无法收回
上海凯畅国际货物运输代理有限公司	188,641.35	188,641.35	100.00	预计无法收回
合计	<u>278,463.35</u>	<u>278,463.35</u>		

## 2. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	2015年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	334,722.50	13.72	3.36	11,248.42
关联方组合	1,873,810.84	76.79		
组合小计	<u>2,208,533.34</u>	<u>90.51</u>		<u>11,248.42</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	231,531.11	9.49	0.11	248.78
合计	<u>2,440,064.45</u>	<u>100.00</u>		<u>11,497.20</u>

续上表:

类别	2014年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	25,299.82	0.05	2.00	506.00
关联方组合	54,369,079.38	99.43		
组合小计	<u>54,394,379.20</u>	<u>99.48</u>		<u>506.00</u>

类别	2014年12月31日			坏账准备金额
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	284,910.30	0.52	0.09	248.78
合计	<u>54,679,289.50</u>	<u>100.00</u>		<u>754.78</u>

(2) 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12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	309,422.68	92.44	6,188.45	2.00
1-2年(含2年)	25,299.82	7.56	5,059.97	20.00
合计	<u>334,722.50</u>	<u>100.00</u>	<u>11,248.42</u>	

续上表:

账龄	2014年12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,299.82	100.00	506.00	2.00
合计	<u>25,299.82</u>	<u>100.00</u>	<u>506.00</u>	

(3) 组合中按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
关联方组合	1,873,810.84	54,369,079.38
合计	<u>1,873,810.84</u>	<u>54,369,079.38</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
仁达国际物流宁波有限公司		580,000.00		
仁达国际物流(大连)有限公司		8,493,979.87		
仁达国际物流义乌有限公司		100,000.00		
仁达国际物流(深圳)有限公司		870,000.00		
仁达国际物流(连云港)有限公司				
合计		<u>10,043,979.87</u>		

续上表：

其他综合 收益调整	其他权 益变动	本期增减变动			2015年12月31日	资产减 值准备
		现金红利	本期计提 减值准备	其他		
					580,000.00	
					8,493,979.87	
					100,000.00	
					870,000.00	
					<u>10,043,979.87</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	2015年度	2014年度
主营业务收入	188,542,746.72	285,173,300.92
合计	<u>188,542,746.72</u>	<u>285,173,300.92</u>
主营业务成本	169,370,813.58	256,102,584.79
合计	<u>169,370,813.58</u>	<u>256,102,584.79</u>

## 十五、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

#### (1) 净资产收益率

报告期利润	2015年度	2014年度
加权平均净资产收益率	24.37%	40.91%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	22.57%	39.31%

#### (2) 每股收益

报告期利润	2015年度	2014年度
基本每股收益	0.9053	1.1079
每股收益（扣除非经常性损益）	0.8384	1.0648
稀释每股收益	0.9053	1.1079
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	0.8384	1.0648



2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况。

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,913.25	550,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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	962,500.78	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,404.95	2,548.69
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>655,009.08</u>	<u>552,548.69</u>
减：所得税影响金额	12,978.31	138,175.91
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>642,030.77</u>	<u>414,372.78</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	642,030.77	414,372.78
归属于少数股东的非经常性损益		



姓名 张强  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-12-14  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit 上海分所  
 身份证号码 321002197512141233  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2011年4月30日

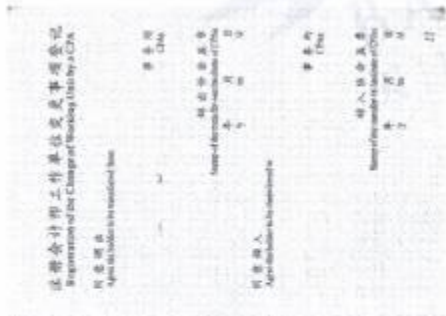


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 张强  
 Name  
 身份证号 321002197512141233  
 ID No.  
 原工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Original Working Unit  
 现工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Current Working Unit  
 变更日期 2011年4月30日  
 Change Date



姓名 张强  
 Name  
 身份证号 321002197512141233  
 ID No.  
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working Unit  
 变更日期 2011年4月30日  
 Change Date



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 张强  
 Name  
 身份证号 321002197512141233  
 ID No.  
 原工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Original Working Unit  
 现工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Current Working Unit  
 变更日期 2012年5月10日  
 Change Date



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 张强  
 Name  
 身份证号 321002197512141233  
 ID No.  
 原工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Original Working Unit  
 现工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Current Working Unit  
 变更日期 2012年5月10日  
 Change Date



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2012年4月30日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2012年4月30日







编号:No.0 01632205

# 营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

**名称** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 陈永宏

**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月03日

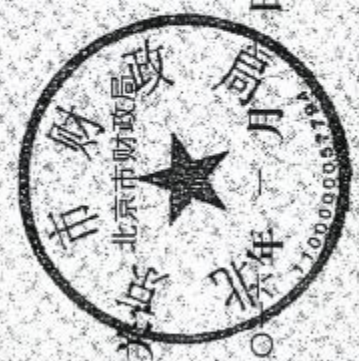
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019708

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

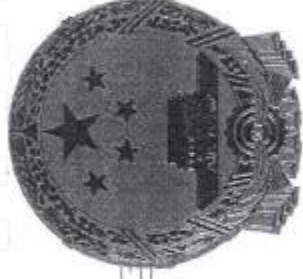
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14





证书序号: 000161

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月

证书有效期至: 二〇一六年五月 三十一日