



樱皇国际

NEEQ:837572

上海樱皇国际物流股份有限公司

SHANGHAI YINGHUANG INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.



樱皇国际物流

Ying Huang International Logistics

半年度报告

—2016—

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 5 月 6 日,公司收到《关于同意上海樱皇国际物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,于同月 20 日正式在全国股转系统挂牌公开转让,股票代码为 837572

2016 年 6 月 27 日,公司全资子公司上海樱伦报关有限公司正式成立

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

李志林因为身体原因不能出席

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海樱皇国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI YINGHUANG INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.
证券简称	樱皇国际
证券代码	837572
法定代表人	李琴良
注册地址	上海市崇明县兴工路 18 号 1 号楼 217 室(上海广福经济小区)
办公地址	上海是杨浦区宁国路 503 号四季广场 7 号楼
主办券商	国都证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	关超
电话	021-51601511
传真	021-55036391
电子邮箱	Guanchao@yinghuangchina.com
公司网址	Http://www.yinghuangchina.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区宁国路 503 号 7 号楼, 200090

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
行业（证监会规定的行业大类）	G58 装卸搬运和其他运输代理业
主要产品与服务项目	整箱进出口业务, 拼箱进出口业务, 特种箱进出口业务及跨进电商物流业务, 公司在提供上述服务的同时, 根据不同客户的需求, 还会提供包括约号订舱业务, 全国联运业务, 货物保险业务, 暂准进出口业务及返修退运业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
控股股东	陆颖华
实际控制人	陆颖华
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0

---

公司拥有的“发明专利”数量	0
---------------	---

#### 四、自愿披露

不适用
-----

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,953,814.54	34,779,030.34	46.51%
毛利率	11.91%	9.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,269.96	809,244.37	-90.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	391.74	378,195.98	-99.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.02%	12.19%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.01%	5.70%	-
基本每股收益	0.01	0.16	-93.75%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,283,904.65	22,674,627.01	15.92%
负债总计	19,050,362.45	15,514,354.77	22.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,233,542.20	7,160,272.24	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.43	1.02%
资产负债率	72.48%	68.42%	-
流动比率	1.30	1.39	-
利息保障倍数	_____	_____	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,144,637.58	-756,363.71	-
应收账款周转率	2.84	2.35	-
存货周转率	_____	_____	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	15.92%	13.15%	-
营业收入增长率	46.51%	22.50%	-
净利润增长率	-90.95%	215.18%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司立足于货物运输代理行业，公司自成立以来，一直专注于为货主或其他委托代理机构提供代理报关报检及代理运输、仓储等一系列物流相关服务。公司业务模式核心是接受进出口货物收货人、发货人的委托，以委托人或自己的名义，为委托人办理国际货物运输及相关业务获取收入及现金流。公司上游供应商为船公司或其代理，下游客户是货主或其代理。

2015年4月，公司与网易旗下海外购网站——网易考拉海购合作，成为其全球采购运输的物流合作企业。之后在短短半年多时间，销售订单迅速增长，并且保持稳定增长态势。

2015年11月，公司在中国(上海)自由贸易试验区金桥片区建立了第一家全资子公司——上海樱承信息技术有限公司，主要从事互联网、电子、信息、通讯及电子商务等。目前公司正着力于物流网上平台的建设开发，预期在明年将会推出完善的物流互联网平台。

### 二、经营情况

截止2016年6月30日，公司总资产为26,283,904.65元，净资产为7,233,542.20元。2016年上半年，公司营业收入为50,953,814.54元，净利润为73,269.96元，经营活动产生的现金流量净额为-1,144,637.58元。

截至2016年6月30日，公司总资产较2015年末上升了15.92%，主要由于公司在2016年上半年销售增长引起应收账款余额随之上升所致。2016年上半年应收账款周转率较上年同期略有增长。

2016年上半年，公司营业收入较去年同期增长46.51%，主要由于公司随着业务不断拓展、管理层对销售力度的加大，不断维护老客户拓展新客户，带来收入大幅上升。公司毛利率较上年同期增长2.44%，主要原因是随着业务拓展公司进行成本控制，导致毛利率略有上升。

公司上半年净利润较去年同期减少73.60万元，减少比率为90.95%，一方面是因为公司上半年因挂牌新三板而集中产生大量中介服务费约113.60万元；另一方面是因为随着业务量上升，公司办公及差旅费同时上升。

公司2016年上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少38.83万元，变动比率为51.33%。主要原因是本上半年中介服务费和差旅费用支出大幅增加，具体原因详见上述分析。

公司2016年上半年投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加37.31万元，变动比率为73.12%。主要原因是公司2015年上半年进行股票投资并同期收回该股票投资，而2016年上半年公司存在理财产品投资的净流入。

### 三、风险与价值

## 一、宏观经济波动风险

公司目前业绩增长快速，但自身业务的发掘与市场开拓受我国对外贸易整体境况影响较大。商务部 2015 年 11 月公布的《2016 年中国对外贸易发展态势分析》指出，2016 年中国外贸增速有望继续高于全国贸易增速，在国际市场所占份额将稳中有升，单低增长局面难有根本改变。我国海关总署发布的数据显示：我国 2013 年至 2015 年进出口总值分别为 25.83 万亿元人民币、26.43 万亿元人民币、24.59 万亿元人民币。我国进出口总值增速放缓的主要原因是我国竞争优势正在转换，外贸进入型升级关键期，如果该时期持续期间较长，则公司业务发展可能会受到影响。

风险管理机制：

公司在保持原有传统业务增长的同时，大力开发互联网模式的新物流产业。研发符合市场需求和有市场竞争力的 APP 产品，在新的邻域中开拓物流经营模式，应对宏观经济波动风险。

## 二、产业政策风险

公司所属行业为货物运输代理行业，近两年，我国一系列促进货物运输代理行业的政策包括《关于加快国际货运代理物流业健康发展的指导意见》、《物流业发展中长期规划》等政策相继出台实施，可以预见，在今后较长的时期内，该行业将处于一个持续发展期。但如果未来国家产业政策出现重大变动，将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司经营带来风险。

风险管理机制：

公司每年的客户和营业额都在高速增长，对于庞大的物流市场来说只是冰山一角。利用公司目前的核心技术，未来的增速不可限量。与此同时公司积极维护好目前的客户群，积累了一大批忠实客户，以应对产业政策风险。

## 三、市场竞争风险

公司所处行业属于服务业，专业化程度低、行业门槛低、行业整体缺乏核心竞争力，目前市场上中小型货代企业众多，行业竞争激烈。如果公司在未来不能按照市场要求，推出一系列新的服务，完善物流网络，提供高层次增值服务，创造属于自己的核心竞争力，有可能面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

风险管理机制：

在未来业务经营中，公司要紧抓时代脉搏，深入了解、挖掘市场真实需求，推出更贴合市场需求的服务；完善已有物流网络的覆盖，为客户提供更全面的优质服务；提供高层次的增值服务，如货物全程追踪定位、电话预约收货、车辆租赁服务等。

## 四、危险品运输仓储风险

公司的常规业务中有部分危险品货物的货运代理业务，目前中国危险品物流行业存在政出多门、运输设备先天不足、车辆管理混乱、保险机制缺失、行业发展不规范等问题。由于危险品货物的运输、仓储过程中存在一定的危险性，只有经过国家相关职能部门严格审核，并且拥有能保证安全运输危险货物的相应设施设备，才能有资格进行危险品运输；只有拥有危险化学品经营许可证的仓库，才能进行危险品的仓储。如果货主隐瞒实际货物的危险性，向船公司订舱申请产品与实际产品不同，危险品仓储与运输可能会引起纠纷，一旦出现重大安全事故，不仅仅对公司经营，也会对人民生命、财产安全、社会环境带来风险。

风险管理机制：

公司特种箱事业部在实际操作中对于产品安全性有着严格的管控，首先销售部业务员收到客户委托后对于委托书上的品名以及 MSDS 即化学品安全技术说明书进行核对确认。其次安排操作人员联系船公司进行特种货物的危险品订舱申请，需按照船公司要求进行危险品订舱表格的填写，由船公司的安全部人员进行审核并和母船船长确认是否能够达到安全要求正常承接，给予回复后方可给予订舱确认。再次，海运国外段确认后联系客户进行国内段的运输装箱操作，公司的合作方（包括车队和仓库）都具备危险品货物运输许可证。另外，在集卡拖车路程中配备专门的押运员已满足道路运输的安全要求，在危险品仓库配有全进口的泡沫安监报警灭火器，对送仓货物进仓时进行品名核对，分拨检查。最后，

仓库划分不同的库房满足包括易燃产品、氧化剂过氧化物、有毒品、腐蚀品的分别储存。同时配备专业的装箱人员进行装箱作业，为货物的安全保驾护航。

## 五、公司承担货物赔偿的风险

公司接受客户的委托，以代理人的身份为有关货物的运输、转运、保险、报关、报检等相关业务提供服务。在实际业务中，公司以客户的名义和供应商签订合同，构成了转委托的法律关系；由于公司实际参与了货运的每一个环节，若货物在运输的过程中发生任何毁损，公司不能从供应商或保险公司获得适当的赔偿，则公司有可能承担货物赔偿的风险。

风险管理机制：

公司在对上游供应商及下游客户的选择中，会选择实力雄厚、经验丰富、信誉度高的合作方，同时公司修订了业务合同条款，避免因供应商、客户选任错误、合同责任细约定不明导致的货物赔偿的风险。

## 六、不可抗力产生的风险

若自然灾害（地震、洪水、海啸、台风）、恐怖袭击、战争、动乱、传染病爆发等一些无法控制的情况发生，会对受影响地区与其他地区之间的货物贸易造成不利影响，从而对公司的经营带来影响。目前国内保险公司还没有相应配套的综合物流保险险种，虽然公司已经实现业务操作流程化、标准化，并且根据实际情况购买运输保险以转嫁风险，但如遇到货物被盗、灭失、货物损坏等事件发生，仍有可能给公司带来信誉的损害或无法收回运费的风险。

风险管理机制：

在合同中增加不可抗力条款，不可抗力条款是一种免责条款，即免除由于不可抗力事件而违约的一方的违约责任。一般应规定的内容包括：不可抗力事件的范围，事件发生后通知对方的期限，出具证明文件的机构以及不可抗力事件的后果。

## 七、税收优惠政策变化的风险

2014年7月4日，税务总局发布了《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）。根据2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》，2014年9月1日后对国际货代行业免征增值税。如果该税收优惠政策被取消，货代行业所面临税收优惠政策变化的风险。

风险管理机制：

财税人员应具备持续发展的潜力和创造力，养成终身学习的习惯和乐于钻研的精神，善于归纳总结、完善提高，不断提高纳税筹划能力和税务风险防治能力，形成良好的职业习惯和职业判断能力。当国家税收政策不断修订，这些良好素质都能促使财会人才时刻关注政策局势变化，不断学习研究新的税收政策和纳税筹划方法，从而规避税务风险，做到防患于未然。公司业务多元化，从而减少对国际段运输在公司整体业务中的占比以规避税收优惠政策变化的风险。

## 八、公司设立时股权构架不合规受到监管处罚的风险

《中华人民共和国国际货物运输代理业管理规定实施细则（试行）》第六条规定：“申请设立国际货代企业可由企业法人、自然人或其他经济组织组成。与进出口贸易或国际货物运输有关、并拥有稳定货源的企业法人应当为大股东，且应在国际货代企业中控股。企业法人以外的股东不得在国际货代企业中控股。”

樱皇有限成立后，依据《国际货运代理企业备案（暂行）办法》向上海市商务局办理了国际货运代理企业备案，取得了中华人民共和国商务部（上海市）颁发的编号为00052342的国际货运代理企业备案表，上海市商务局并未对樱皇有限的公司名称、注册资本、经营场所、经营范围、设立程序、设立条件及股权架构提出异议或进行处罚。但由于相关主管部门商务部未对《实施细则》第六条国际货物运输代理企业的股权架构做进一步的解释或政策解读，也没有相关政策或法规对此进行进一步的详细规定，如果主管部门认定国际货代企业可由企业法人、自然人或其他经济组织组成，但股东必须包含企业法人，樱皇有限设立时股东为3位自然人的股权架构不符合《实施细则》第六条规定，公司存在受到监管

处罚的风险。

## 九、汇率波动风险

近年来，人民币汇率波动明显，使得具有外币结算业务的公司受到较大的汇率波动影响。随着 2015 年人民币开始大幅贬值，2014 年至 2015 年 1-10 月期间，公司由于汇率波动产生的汇兑损失由 3.52 万元增长为 24.12 万元。且随着公司外币结算业务规模的扩大，汇率波动对公司的影响将被进一步的放大。

风险管理机制：

在当前经济条件下，外汇市场经历数次剧烈波动，公司将采取与银行签订远期结售汇协议，锁定远期汇率，从而起到货币保值的作用；在与客户或供应商合约签订时加入框架协议和汇率保护条款，缩短账期；公司计划建立客户评级系统，以降低汇率波动风险。

## 十、流动资金不足的风险

公司的主营业务为传统的货物运输代理，虽然目前公司流动资金较为充足，但公司计划设立全资子公司直接从事代理报关业务，完善业务链；且随着公司的发展，业务量将进一步增大，公司计划在宁波、杭州等地设立办事处，这都需要大量的资金支持。随着公司的进一步发展，公司可能会面临流动资金不足的风险。

风险管理机制：

公司目前主要业务以国际物流业务为主，国内物流业务为辅，利用国内物流业务付款周期长于收款周期的特性，去改善公司的资金链条。公司实时监控应付供应商款项的构成并作分析，将相关比例控制在可接受范围内，以降低流动资金不足的风险。

## 十一、公司治理的风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范完备的公司治理制度，如未制定关联交易，防止控股股东、实际控制人及关联方占用资金等制度，导致公司在有限公司时期存在未经股东会同意，将公司资金借贷给关联方使用的情况发生。股份公司成立以后，公司逐步建立了法人治理结构，制定了一系列完备的管理制度，如通过《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，但由于公司管理层对于各项新的管理制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险管理机制：

公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰相关的审批程序，使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实。同时，公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平，以降低公司的治理风险。

## 十二、监事会及监事不能独立履行职责的风险

公司监事会由龚文娟、高峰、张金玲 3 人组成，其中龚文娟、高峰为股东代表监事、张金玲为职工代表监事。股份公司成立后，公司为规范公司监事会的议事程序、提高监事会的工作效率和科学决策水平，根据《公司法》、《公司章程》，结合公司实际情况制定了《监事会议事规则》。监事会及监事将依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定履行职责，但龚文娟、高峰为公司外部监事，未在公司就职，且监事会主席龚文娟为公司实际控制人陆颖华的表姐，因此公司存在监事会及监事不能独立履行职责的风险。

风险管理机制：

股份公司成立后，公司已制定了《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等制度，公司未来与关联方之间的关联交易将严格遵照该制度执行。监事会及监事将严格依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定履行职责。

## 十三、研发物流 APP 的风险

公司自主开发物流 APP 产品，符合目前互联网时代的需求。但由于开发周期的漫长，研发和市场营

销资金的巨大，存在很多不定因素。如果投入资金的终止、市场反应的缓慢都会，都会对这款 APP 产品研发和运营造成风险。

风险管理机制：

公司一方面在积极寻找资方的注入，保证 APP 产品的后续资金。另一方面，对物流市场进行详细的市场调研论证，减少这方面风险的发生。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	_____
董事会就非标准审计意见的说明：	_____

#### 第四节重要事项

## 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二(一)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	二(二)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）收购、出售资产、对外投资事项

公司于 2016 年 6 月 27 日成立子公司上海樱伦报关有限公司，注册地为上海市崇明县中兴镇汲浜老街 42 号 14 幢 3 楼 346 室（上海广福经济开发区），注册资本为人民币 5,000,000.00 元，截止目前认缴注册资本人民币 5,000,000.00 元。

本次对外投资已经于 2016 年 6 月 30 日的第一届董事会第三次会议和 2016 年 7 月 16 日的 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统中予以公告。公司由于疏忽在审议该对外投资事项上存在补充履行程序的情况，承诺将在以后公司运营中避免。

本次对外投资主旨是完善公司的产业链，扩大公司业务范畴，整合市场资源，大大提高了公司的综合实力。设立子公司可以很大程度上完善公司的报关业务，使公司整体业务更加完善，大大提高了公司的竞争力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极地推动作用。

### （二）企业合并事项

公司于 2016 年 6 月 27 日成立子公司上海樱伦报关有限公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，截止目前认缴注册资本人民币 5,000,000.00 元。已纳入 2016 年 1-6 月合并报表范围，但由于该子公司刚成立没有实质经营且注册资本为认缴，对公司报表没有实际影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%		5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,835,000	56.70%		2,835,000	56.70%
	董事、监事、高管	2,165,000	43.30%		2,165,000	43.30%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆颖华	2,835,000	0	2,835,000	56.70%	2,835,000	0
2	李琴良	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	1,350,000	0
3	李志林	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
4	吴晓宇	225,000	0	225,000	4.50%	225,000	0
5	沈晓颖	90,000	0	90,000	1.80%	90,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间无关联关系。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

陆颖华：男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年8月毕业于英国考文垂大学（Coventry University），硕士研究生学历，2013年取得美国北方大学（Northern University）博士学位。2009年9月至今就职于上海南樱塑料管业有限公司，担任执行董事。现任公司董事会董事长，任期3年，自2015年12月10日至2018年12月9日。

### （二）实际控制人情况

陆颖华：男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年8月毕业于英国考文垂大学（Coventry University），硕士研究生学历，2013年取得美国北方大学（Northern University）博士学位。2009年9月至今就职于上海南樱塑料管业有限公司，担任执行董事。现任公司董事会董事长，任期3年，自2015年12

月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。
--------------------------

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆颖华	董事长	男	30	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
李琴良	董事、总经理	男	34	本科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
李志林	董事	男	68	硕士	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	否
吴晓宇	董事、副总经理	男	33	本科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
沈晓颖	董事、财务总监	女	32	本科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
龚文娟	监事会主席	女	32	本科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	否
高峰	监事	男	30	本科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	否
张金玲	职工代表监事	女	32	专科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
关超	董事会秘书	男	33	专科	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

陆颖华	董事长	2,835,000	0	2,835,000	56.70%	0
李琴良	董事、总经理	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	0
李志林	董事	500,000	0	500,000	10.00%	0
吴晓宇	董事、副总经理	225,000	0	225,000	4.50%	0
沈晓颖	董事、财务总监	90,000	0	90,000	1.80%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	54	70

核心员工变动情况：

无

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,948,583.12	2,204,905.26
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	六、2	90,000.00	
应收账款	六、3	19,637,721.41	15,111,273.70
预付款项	六、4	113,561.29	254,313.13
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	六、5	913,699.87	393,123.01
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	六、6	2,020,621.67	3,560,406.63
<b>流动资产合计</b>		<b>24,724,187.36</b>	<b>21,524,021.73</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、7	622,276.22	635,332.12
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	六、8	374,826.07	87,493.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	417,305.27	288,183.48
递延所得税资产	六、10	145,309.73	139,596.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,559,717.29</b>	<b>1,150,605.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,283,904.65</b>	<b>22,674,627.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、11	18,258,721.38	14,465,691.65
预收款项	六、12	53,948.00	36,776.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	426,188.42	456,542.51
应交税费	六、14	111,856.85	397,841.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	199,647.80	157,502.78
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>19,050,362.45</b>	<b>15,514,354.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>19,050,362.45</b>	<b>15,514,354.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、17	2,094,281.60	2,094,281.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	6,599.06	6,599.06
一般风险准备			
未分配利润	六、19	132,661.54	59,391.58
归属于母公司所有者权益合计		7,233,542.20	7,160,272.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,233,542.20</b>	<b>7,160,272.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,283,904.65</b>	<b>22,674,627.01</b>

法定代表人：李琴良 主管会计工作负责人：沈晓颖 会计机构负责人：沈晓颖

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,855,545.38	2,204,905.26
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		90,000.00	
应收账款	十三、1	19,637,721.41	15,111,273.70
预付款项		113,561.29	254,313.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	912,758.37	393,123.01
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		2,007,592.38	3,560,406.63
<b>流动资产合计</b>		<b>24,617,178.83</b>	<b>21,524,021.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		611,801.86	635,332.12
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		66,494.75	87,493.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		417,305.27	288,183.48
递延所得税资产		145,309.73	139,596.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,740,911.61</b>	<b>1,150,605.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,358,090.44</b>	<b>22,674,627.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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		18,258,721.38	14,465,691.65
预收款项		53,948.00	36,776.00
应付职工薪酬		412,069.38	456,542.51
应交税费		111,858.43	397,841.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		199,647.80	157,502.78
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>19,036,244.99</b>	<b>15,514,354.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>19,036,244.99</b>	<b>15,514,354.77</b>
<b>所有者权益：</b>			

股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		2,094,281.60	2,094,281.60
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		6,599.06	6,599.06
未分配利润		220,964.79	59,391.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,321,845.45</b>	<b>7,160,272.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>26,358,090.44</b>	<b>22,674,627.01</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		50,953,814.54	34,779,030.34
其中：营业收入	六、20	50,953,814.54	34,779,030.34
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		50,812,287.93	34,452,161.52
其中：营业成本	六、20	44,882,856.00	31,483,625.95
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	六、21	3,970.14	217.50
销售费用	六、22	2,163,296.91	1,215,176.06
管理费用	六、23	3,674,011.79	1,278,019.18
财务费用	六、24	18,887.67	219,221.37
资产减值损失	六、25	69,265.42	255,901.46
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）	六、26	31,860.75	573,731.18
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>		<b>173,387.36</b>	<b>900,600.00</b>
加：营业外收入	六、27	114,806.82	1,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____

减：营业外支出	六、28	49,496.61	
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>		238,697.57	901,600.00
减：所得税费用	六、29	165,427.61	92,355.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		73,269.96	809,244.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		73,269.96	809,244.37
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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>		73,269.96	809,244.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,269.96	809,244.37
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	十四、2	0.01	0.16
（二）稀释每股收益	十四、2	0.01	0.16

法定代表人：李琴良 主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	50,953,814.54	34,779,030.34
减：营业成本	十三、4	44,882,856.00	31,483,625.95
营业税金及附加		3,970.14	217.50
销售费用		2,146,296.91	1,215,176.06
管理费用		3,604,634.69	1,278,019.18
财务费用		16,961.52	219,221.37
资产减值损失		69,265.42	255,901.46
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）	十三、5	31,860.75	573,731.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		261,690.61	900,600.00
加：营业外收入		114,806.82	1,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		49,496.61	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		327,000.82	901,600.00
减：所得税费用		165,427.61	92,355.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		161,573.21	809,244.37
<b>五、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		_____	_____
<b>六、综合收益总额</b>		161,573.21	809,244.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.16
（二）稀释每股收益		0.03	0.16

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,959,590.66	29,049,404.08
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	六、29	94,080.32	1,872.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,053,670.98</b>	<b>29,051,276.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,895,638.83	26,749,382.00
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		1,692,324.22	1,041,604.41
支付的各项税费		546,939.29	179,542.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	4,063,406.22	1,837,111.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,198,308.56</b>	<b>29,807,639.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、30	<b>-1,144,637.58</b>	<b>-756,363.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,450,000.00	1,380,000.00
取得投资收益收到的现金		31,860.75	573,731.18
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	六、29	_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,481,860.75</b>	<b>1,953,731.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,481.11	63,459.00
投资支付的现金		_____	1,380,000.00
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>598,481.11</b>	<b>1,443,459.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>883,379.64</b>	<b>510,272.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
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		_____	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		_____	_____
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		_____	_____

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,935.80	4,367.20
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	-256,322.14	-241,724.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	2,204,905.26	1,064,388.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	1,948,583.12	822,663.76

法定代表人：李琴良 主管会计工作负责人：沈晓颖 会计机构负责人：沈晓颖

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,959,590.66	29,049,404.08
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金		94,047.63	1,872.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,053,638.29	29,051,276.17
购买商品、接受劳务支付的现金		40,895,638.83	26,749,382.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,677,732.68	1,041,604.41
支付的各项税费		533,908.42	179,542.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,027,537.79	1,837,111.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,134,817.72	29,807,639.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,081,179.43	-756,363.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,450,000.00	1,380,000.00
取得投资收益收到的现金		31,860.75	573,731.18
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>		1,481,860.75	1,953,731.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,977.00	63,459.00
投资支付的现金		500,000.00	1,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		754,977.00	1,443,459.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		726,883.75	510,272.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,935.80	4,367.20
五、现金及现金等价物净增加额		-349,359.88	-241,724.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,204,905.26	1,064,388.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,855,545.38	822,663.76

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

公司于2016年6月27日成立子公司上海樱伦报关有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，截止目前认缴注册资本人民币5,000,000.00元。已纳入2016年1-6月合并报表范围，但由于该子公司刚成立没有实质经营且注册资本为认缴，对公司报表没有实际影响。

### 二、报表项目注释

## 上海樱皇国际物流股份有限公司 2016年1-6月份财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

上海樱皇国际物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海樱皇国际物流有限公司，是经上海市工商行政管理局崇明分局核准，由陆颖华、李琴良和吴斯威 3 位自然人股东于 2011 年 9 月 23 日共同出资设立的有限公司，于 2015 年 12 月 22 日股份改制为上海樱皇国际物流股份有限公司。公司注册资本为 500 万元，企业法人营业执照编号为 00000000201512220092，统一社会信用代码为 91310230583400101K，公司注册地为上海市崇明县兴工路 18 号 1 号楼 217 室（上海广福经济小区），公司法定代表人：李琴良。公司主要从事海上国际货运代理业务等。

本公司 2011 年 9 月 23 日成立时注册资本为人民币 500 万元，其中自然人陆颖华出资人民币 300 万元，占注册资本的 60%；其他两位自然人股东李琴良和吴斯威分别出资人民币 100 万元，合计 200 万元，占注册资本的 40%，本次出资业经上海中狮会计师事务所有限责任公司验证，并出具中狮验（2011）字第 415 号验资报告。

2014 年 11 月 21 日，吴斯威和李琴良签订股权转让协议书，吴斯威将其持有的 10% 股权作价 50 万元人民币转让给李琴良；陆颖华分别与吴晓宇、华静签订股权转让协议书，将其持有的 5% 股权作价 25 万元人民币转让给吴晓宇，持有的 4% 股权作价 20 万元人民币转让给华静。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500 万，其中：陆颖华出资人民币 255 万元，占注册资本的 51%；李琴良出资人民币 150 万元，占注册资本的 30%；吴斯威出资人民币 50 万元，占注册资本的 10%；吴晓宇出资人民币 25 万元，占注册资本的 5%；华静出资人民币 20 万元，占注册资本的 4%。公司于 2014 年 12 月 18 日在上海市工商行政管理局崇明分局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 6 月 10 日，吴斯威和陆颖华签订股权转让协议书，吴斯威将其持有的 10% 股权作价 50 万元人民币转让给陆颖华；华静分别与沈晓颖、陆颖华签订股权转让协议书，将其持有的 2% 股权作价 10 万元人民币转让给沈晓颖，持有的 2% 股权作价 10 万元人民币转让给陆颖华。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500 万，其中：陆颖华出资人民币 315 万元，占注册资本 63%；李琴良出资人民币 150 万元，占注册资本的 30%；吴晓宇出资人民币 25 万元，占注册资本的 5%；沈晓颖出资人民币 10 万元，占注册资本的 2%。公司于 2015 年 6 月 19 日在上海市工商行政管理局崇明县市场监督管理局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 6 月 18 日，李琴良和李志林签订股权转让协议书，李琴良将其持有的 3% 股权作价 15 万元人民币转让给李志林；吴晓宇和李志林签订股权转让协议书，吴晓宇将其持有的 0.5% 股权作价 2.5 万元人民币转让给李志林；沈晓

颖和李志林签订股权转让协议书，沈晓颖将其持有的 0.2% 股权作价 1 万元人民币转让给李志林；陆颖华和李志林签订股权转让协议书，陆颖华将其持有的 6.3% 股权作价 31.5 万元人民币转让给李志林。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500 万，其中：陆颖华出资人民币 283.50 万元，占注册资本 56.70%；李琴良出资人民币 135.00 万元，占注册资本的 27.00%；李志林出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%；吴晓宇出资人民币 22.50 万元，占注册资本的 4.50%；沈晓颖出资人民币 9.00 万元，占注册资本的 1.80%。公司于 2015 年 6 月 29 日在上海市工商行政管理局崇明县市场监督管理局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 11 月 9 日，公司设立全资子公司上海樱承信息技术有限公司（以下简称“樱承信息”），经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核准，注册资本为 500 万元，注册地为中国（上海）自由贸易试验区新金桥路 27 号 13 号楼 2 层，企业法人营业执照编号为 41000000201511090172，统一社会信用代码：91310000MA1K31UY5C，法定代表人：李琴良。樱承信息主要从事互联网相关技术开发、咨询、服务以及数据处理等。

本公司经营范围为：海上国际货运代理业务，航空国际货运代理业务，陆路国际货运代理业务，货物运输代理，仓储服务，代理报检服务，从事货物及技术的进出口业务。（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）

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 12 日批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事现代物流辅助服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究与开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“无形资产”、附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 合并财务报表的编制方法**

###### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

###### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面

余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方款项、保证金和押金组合	与本公司的关联关系及款项性质

账龄组合	关联方款项、保证金和押金组合以外的应收款项
------	-----------------------

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方款项、保证金和押金组合	单独测试法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	1.00
6个月-1年	10.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	80.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，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。

## 9、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置

费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司的无形资产如下：

类别	预计使用寿命
软件使用权	3 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### 11、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修设计费和办公软件费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **13、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### **14、 收入**

#### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司具体确认收入原则与方法如下：公司在代理运输货物离港开航日作为收入确认、成本结转时点，做到收入成本配比。

### （3）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。

## 15、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税

费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 17、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 18、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值

是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （4） 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2014年9月1日前应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2014年9月1日起国内货运代理业务税收政策不变，国际货运代理业务免征增值税。详见附注五、2“税收优惠及批文”。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

根据国家税务总局2014年7月4日发布的2014年第42号公告《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》第一条规定：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，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3第一条第（十四）项免征增值税；该公告自2014年9月1日起施行。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,202.55	50,107.96

银行存款	1,904,380.57	2,154,797.30
合计	1,948,583.12	2,204,905.26

## 2、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,000.00	
合计	90,000.00	

### 应收票据明细披露

类别	汇票到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2016.06.30	50,000.00	
银行承兑汇票	2016.07.21	10,000.00	
银行承兑汇票	2016.08.02	30,000.00	
合计：		90,000.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	366,631.46	1.81	366,631.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,852,328.88	98.19	214,607.47	1.08	19,637,721.41
其中：账龄分析组合	19,852,328.88	98.19	214,607.47	1.08	19,637,721.41
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,218,960.34	100.00	581,238.93	2.87	19,637,721.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	366,631.46	2.34	366,631.46	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,303,028.66	97.66	191,754.96	1.25	15,111,273.70
其中：账龄分析组合	15,303,028.66	97.66	191,754.96	1.25	15,111,273.70
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	15,669,660.12	100.00	558,386.42	3.56	15,111,273.70

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安吉金鹏实业有限公司	366,631.46	366,631.46	100.00%	债务人预计无法承担债务

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	19,673,615.75	196,736.16	1.00
6 个月至 1 年	178,713.13	17,871.31	10.00
合计	19,852,328.88	214,607.47	1.08

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,265.42 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期企业经审批确认对 8 笔债权余额核销，核销金额合计 46,412.91 元，转销坏账准备金额合计 46,412.91 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	非关联方	1,259,832.67	6 个月以内	6.23
衢州市衢江区盛源物资贸易有限公司	非关联方	1,119,084.70	6 个月以内	5.53
苏州晟成光伏设备有限公司	非关联方	1,038,276.60	6 个月以内	5.14

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海建发国际货运代理有限公司	非关联方	639,941.60	6 个月以内	3.17
利诚服装集团股份有限公司	非关联方	381,087.60	6 个月以内	1.88
合计		4,438,223.17		21.95

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	104,251.79	91.80	254,313.13	100.00
6 个月至 1 年	9,309.50	8.20		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	113,561.29	100.00	254,313.13	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款总额的比例 (%)
国都证券股份有限公司	非关联方	60,000.00	6 个月以内	52.83
上海高地物业管理有限公司	非关联方	31,337.92	6 个月以内	27.60
上海亚蕴实业有限公司	非关联方	7,709.50	1 年以内	6.79
欧航(上海)国际货运代理有限公司	非关联方	7,575.00	6 个月以内	6.67
复地商务管理(上海)有限公司	非关联方	3,182.44	6 个月以内	2.80
合计		109,804.86		96.69

注：期末数比期初数减少 140,751.84 元,变动比率为 55.35%。其主要原因是：复地商务管理(上海)有限公司预付款的期初和期末差异所致。该预付款为我司预付的房屋租金，期初预付款为正常三个月的房租款 190,946.10 元，期末预付款为免租期一个月的房租差价 3,182.44 元。两者差异约达 18.7 万元。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,263.69	34.72			317,263.69
其中：账龄分析组合					
关联方款项、保证金和押金组合	317,263.69	34.72			317,263.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,436.18	65.28			596,436.18
合计	913,699.87	100.00			913,699.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,916.37	54.67			214,916.37
其中：账龄分析组合					
关联方款项、保证金和押金组合	214,916.37	54.67			214,916.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	178,206.64	45.33			178,206.64
合计	393,123.01	100.00			393,123.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	593,436.18	178,206.64
备用金	3,000.00	
关联公司借款		
保证金及押金	317,263.69	214,916.37
合计	913,699.87	393,123.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备 年末余 额
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	代垫费用	268,202.88	6 个月以内	29.35	
复地商务管理（上海）有限公司	保证金及押金	200,893.42	6 月以内、 1-2 年	21.99	
震喜家具有限公司	代垫费用	130,588.36	6 个月以内	14.29	
上海联骏国际船舶代理有限公司	保证金及押金	100,000.00	6 个月以内	10.94	
上海高地物业管理有限公司	保证金及押金	8,370.27	6 个月-1 年	0.92	
合计		708,054.93		77.49	

注：期末数比期初数增加 520,576.86 元,变动比率为 132.42%。主要原因是：

①江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司新增代垫费 26.8 万元

②上海联骏国际船舶代理有限公司新增保证金 10 万元

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	20,621.67	110,406.63
“日积月累”理财产品	2,000,000.00	3,450,000.00
合计	2,020,621.67	3,560,406.63

注：期末数比期初数减少 1,539,784.96 元,变动比率为 43.25%。主要原因是：“日积月累”理财产品本期收回部分投资额，导致余额减少。

## 7、固定资产

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	102,023.73	555,000.00	657,023.73
2、本期增加金额	64,822.64		64,822.64
购置	64,822.64		64,822.64
3、本期减少金额			
4、期末余额	166,846.37	555,000.00	721,846.37
二、累计折旧			
1、期初余额	21,691.61		21,691.61
2、本期增加金额	15,441.04	62,437.50	77,878.54

项目	电子设备	运输设备	合计
计提	15,441.04	62,437.50	77,878.54
3、本期减少金额			
4、期末余额	37,132.65	62,437.50	99,570.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	129,713.72	492,562.50	622,276.22
2、期初账面价值	80,332.12	555,000.00	635,332.12

### 8、无形资产

项目	移动应用行业 APP 服务	康泰软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额		125,990.00	125,990.00
2、本期增加金额	322,572.81		322,572.81
购置	322,572.81		322,572.81
3、本期减少金额			
4、期末余额	322,572.81	125,990.00	448,562.81
二、累计摊销			
1、期初余额		38,496.93	38,496.93
2、本期增加金额	14,241.49	20,998.32	35,239.81
计提	14,241.49	20,998.32	35,239.81
3、本期减少金额			
4、期末余额	14,241.49	59,495.25	73,736.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	308,331.32	66,494.75	374,826.07
2、期初账面价值		87,493.07	87,493.07

注：期末数比期初数增加 129,121.79 元,变动比率为 44.81%。主要原因是：上海樱承信息技术有限公司（子公司）增加了移动 APP 软件购置费所致。

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
装修设计费	288,183.48	185,000.00	64,763.05	408,420.43
康泰软件年服务费		13,000.00	6,500.16	6,499.84
中华英才网年服务		3,180.00	795.00	2,385.00

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
合计	288,183.48	201,180.00	72,058.21	417,305.27

注：期末数比期初数增加 129,121.79 元,变动比率为 44.81%。主要原因是增加了装修设计费 18.5 万元所致。

## 10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	581,238.93	145,309.73	558,386.42	139,596.61

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内	18,258,721.38	10,770,943.42
6 个月至 1 年		2,988,241.30
1 至 2 年		400.00
2 至 3 年		706,106.93
合计	18,258,721.38	14,465,691.65

### (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应付账款总额比例 (%)
上海汇晶物流有限公司	1,905,724.90	6 个月以内	10.44
上海茹豫货运代理有限公司	1,875,579.53	6 个月以内	10.27
上海玉斌国际物流有限公司	1,615,410.45	6 个月以内	8.85
上海汉运物流有限公司	1,283,475.84	6 个月以内	7.03
上海上上物流有限公司	1,113,254.35	6 个月以内	6.10
合计	7,793,445.07		42.68

## 12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内	53,948.00	36,776.00
6 个月至 1 年		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	53,948.00	36,776.00

**13、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	414,535.11	1,473,377.82	1,500,081.47	387,831.46
二、离职后福利-设定提存计划	42,007.40	188,592.31	192,242.75	38,356.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	456,542.51	1,661,970.13	1,692,324.22	426,188.42

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	392,469.91	1,240,649.12	1,279,439.47	353,679.56
2、职工福利费		24,545.10	24,545.10	
3、社会保险费	22,065.20	133,568.60	121,481.90	34,151.90
其中：医疗保险费	19,486.20	113,989.30	104,661.00	28,814.50
工伤保险费	941.80	8,581.90	7,067.90	2,455.80
生育保险费	1,637.20	10,997.40	9,753.00	2,881.60
4、住房公积金		74,615.00	74,615.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	414,535.11	1,473,377.82	1,500,081.47	387,831.46

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,551.60	176,152.31	179,554.78	36,149.13
2、失业保险费	2,455.80	12,440.00	12,687.97	2,207.83
3、企业年金缴费				
合计	42,007.40	188,592.31	192,242.75	38,356.96

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按所在地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**14、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	112,253.04	398,581.05
个人所得税	-396.19	-739.22

项目	期末余额	期初余额
合计	111,856.85	397,841.83

注：期末余额比期初余额减少 285,984.98 元,变动比率为 71.88%。主要原因是：①期初的应交企业所得税包含了 2013 年度企业所得税 75,062.33 元,2014 年度企业所得税 90,970.64 元和 2015 年度企业所得税 232,548.08 元。

②本期缴纳了以前年度的企业所得税，截止期末的企业所得税仅是 2016 年上半年形成的企业所得税 112,253.04 元。

### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	140,212.69	111,597.59
押金		
快递费	22,878.80	18,666.00
其他	36,556.31	27,239.19
合计	199,647.80	157,502.78

### 16、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
陆颖华	2,835,000.00			2,835,000.00	56.70
李琴良	1,350,000.00			1,350,000.00	27.00
吴晓宇	225,000.00			225,000.00	4.50
李志林	500,000.00			500,000.00	10.00
沈晓颖	90,000.00			90,000.00	1.80
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00

### 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,094,281.60			2,094,281.60

### 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,599.06			6,599.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润提取任意盈余公积金。经批准，盈余公积金可用于弥补公司亏损、扩大公司生产经营或转为增加

股本。

### 19、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	59,391.58	1,158,075.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	73,269.96	925,986.02
减：提取法定盈余公积		6,599.06
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		2,018,070.86
期末未分配利润	132,661.54	59,391.58

注：本报告期比上年同期增加 73,269.96 元，变动比率 123.37%。本期未分配利润变动主要受到 2016 年上半年净利润的影响。

### 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,953,814.54	44,882,856.00	34,779,030.34	31,483,625.95
合计	50,953,814.54	44,882,856.00	34,779,030.34	31,483,625.95

注：

2016 年上半年，公司营业收入较去年同期增长 46.51%，主要由于公司随着业务不断拓展、管理层对销售力度的加大，不断维护老客户拓展新客户，带来收入大幅上升。公司毛利率较上年同期增长 2.44%，主要原因是随着业务拓展公司进行成本控制，导致毛利率略有上升。

### 21、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	567.16	31.07
教育费附加	2,835.82	155.36
河道管理费	567.16	31.07
合计	3,970.14	217.50

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,227,433.12	1,096,686.00
业务招待费	312,513.89	33,200.00
快递费	120,796.84	80,812.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	502,553.06	4,478.06
合计	2,163,296.91	1,215,176.06

注：本报告期比上年同期增加 948,120.85 元,变动比率为 78.02%。其主要原因：

①公司因拓展业务，增加了销售人员投入使得职工薪酬有所上升。

②业务的发展也使得销售部门发生的招待费、快递费和办公及差旅费大幅上升所致。

### 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	1,528,860.26	626,507.98
租赁费	321,425.94	184,948.70
中介服务费	1,162,598.73	26,599.03
职工薪酬	434,537.01	300,980.00
业务招待费	49,106.77	113,098.50
折旧及摊销	176,883.08	25,884.97
税金	600.00	
合计	3,674,011.79	1,278,019.18

注：本报告期比上年同期增加 2,395,992.61 元,变动比率为 187.48%。其主要原因如下：

(1) 本期中介服务费较上期增加 1,135,999.70 元，主要是由公司因新三板上市所发生的大额中介服务费达 100 多万元。包括增加了审计费、财务顾问费、推荐挂牌费、资产评估费、持续督导费、法律顾问服务费等。

(2) 本期办公及差旅费较上期增长了 902,352.28 元,是由于公司业务量加大，同时增加了差旅费和办公等支出。

(3) 本期租赁费、折旧及摊销和职工薪酬也均有所上升，分别是由公司新租赁的办公楼租金较上期上升、办公楼进行装修和添置新的办公设备家具以及去年年底新购置的汽车等使得本期的折旧和摊销上升、每月职工人数增长和薪资的调增也使得职工薪酬大幅度上升。

### 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,972.09	872.09
利息净支出	-1,972.09	-872.09

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	4,935.80	211,985.10
手续费	15,923.96	8,108.36
合计	18,887.67	219,221.37

注：本报告期比去年同期减少 200,333.70 元，变动比率为 91.38%。主要原因是：汇兑损益影响所致。去年同期公司持有美元产生汇兑损失达 21.1 万元。

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	69,265.42	255,901.46

注：本报告期比去年同期减少 186,636.04 元，变动比率为 72.93%。主要原因是：去年同期新增了安吉金鹏实业有限公司单项全额计提坏账准备金 201,650.46 元的影响所致。

## 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		558,987.28
“日积月累”理财产品的利息收入	31,860.75	14,743.90
合计	31,860.75	573,731.18

注：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为企业 2015 年度期间购买并处置的股票投资，金融资产的购买成本为 1,380,000.00 元。

2.本报告期比去年同期减少 541,870.43 元，变动比率为 94.45%。主要原因是上期有股票投资产生收益达 55.8 万多，本期没有股票投资收入。

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈收入			
无法支付的应付款项	22,731.28		22,731.28
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	80,000.00	1,000.00	80,000.00
职工罚款收入	12,075.54		12,075.54
合计	114,806.82	1,000.00	114,806.82

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
崇明县财政局专项扶持资金	80,000.00	1,000.00	与收益相关

注：本报告期比去年同期增加 113,806.82 元，变动比率为 11,380.68%。主要原因是：

①本期取得崇明县财政局专项扶持资金 8 万元，而去年同期为 1,000 元。

②本期发生取得无法支付的应付款项和职工罚款收入两项款项，而去年同期没有发生。

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
盘亏损失			
税收滞纳金	5,087.51		5,087.51
捐赠款（公益事业）	35,000.00		35,000.00
增值税专用发票退回并红冲其税额部分已过认证期无法红冲造成的税额损失	9,409.10		9,409.10
合计	49,496.61		49,496.61

## 29、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	171,140.73	156,331.00
递延所得税费用	-5,713.12	-63,975.37
合计	165,427.61	92,355.63

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	238,697.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,674.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,753.22

所得税费用	165,427.61
-------	------------

注：本报告期比去年同期增加 73,071.98 元，变动比率为 79.12%。主要原因是，本年计提应收账款坏账准备减少，引起递延所得税费用变动较大。

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,972.09	872.09
罚款、盘盈等收入	12,108.23	
财政补贴、扶持基金	80,000.00	1,000.00
合计	94,080.32	1,872.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,332,488.20	1,029,824.73
代垫往来款	730,918.02	807,286.40
合计	4,063,406.22	1,837,111.13

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	73,269.96	809,244.37
加：资产减值准备	69,265.42	255,901.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,878.54	1,947.61
无形资产摊销	35,239.81	14,000.00
长期待摊费用摊销	72,058.21	9,937.36
财务费用	4,935.80	211,985.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,860.75	-573,731.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,713.12	-63,975.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,975,719.13	-4,916,780.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,536,007.68	3,495,107.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,144,637.58	-756,363.71
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	<b>1,948,583.12</b>	<b>822,663.76</b>
减：现金的期初余额	2,204,905.26	1,064,388.09
现金及现金等价物净增加额	-256,322.14	-241,724.33

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,948,583.12	822,663.76
其中：库存现金	44,202.55	15,735.63
可随时用于支付的银行存款	1,904,380.57	806,928.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,948,583.12	822,663.76
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、 合并范围的变更

上海樱伦报关有限公司为本公司于 2016 年 6 月出资设立的子公司，持股比例为 100%，于 2016 年 6 月纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海樱承信息技术有限公司	上海市	上海市	互联网相关技术开发、咨询、服务以及数据处理	100.00		设立
上海樱伦报关有限公司	上海市	上海市	报关服务、国际货运代理业务	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

## 1、 存在控制关系的关联方

股东名称	出资金额	所占比例（%）	与本公司的关系
------	------	---------	---------

陆颖华	2,835,000.00	56.70	控股股东
-----	--------------	-------	------

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李琴良	董事、总经理、持股 5%以上股东、法定代表人
吴晓宇	董事、副总经理
李志林	董事、持股 5%以上股东
沈晓颖	董事、财务总监
关超	董事会秘书
龚文娟	监事会主席
高峰	监事
张金玲	监事（职工代表）
陆思荣	实际控制人父亲
龚美丽	实际控制人母亲
上海樱利物流有限公司	实际控制人曾控制的其他企业
上海飘菲实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海樱宇管业制造厂	实际控制人控制的其他企业
上海市崇明县滨江汽车维修有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海南樱塑料管业有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业
上海融鑫典当有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业
上海拳尚文化发展有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业
上海紫樱花集团有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海樱花建筑工程有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海英知儿商贸有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海樱子造纸厂	实际控制人母亲控制的其他企业
上海樱花绣衣厂	实际控制人母亲控制的其他企业
上海汲滨绣衣有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海樱联电力塑料管有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海依莎贝绣衣有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业
上海融联资产管理有限公司	实际控制人母亲及监事可能产生重大影响的企业
聚捷影视传媒（北京）有限公司上海分公司	实际控制人控制的其他企业
上海胜添投资管理有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业
影尚文化传媒（上海）有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业
上海康拳旅游咨询有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业

上海樱雅创意设计有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业
上海中樱商业管理有限公司	实际控制人及其母亲控制的其他企业
上海市崇明县滨江汽车维修有限公司	实际控制人及其父亲控制的其他企业
上海盛超电器有限公司	实际控制人父亲可能产生重大影响的企业
上海建锦投资有限公司	监事控制的其他企业
上海翠爱体育文化有限责任公司	监事可产生重大影响的其他企业
上海跨世文化传播有限公司	高管可产生重大影响的其他企业

注：上海樱利物流有限公司为陆颖华投资的企业，但陆颖华于 2015 年 10 月 13 日将所持公司所有股权进行了转让，受让方为非相关第三人，并于 2015 年 11 月 3 日办理完成工商变更登记。

### 3、 关联方应收应付款项

本期及上期无关联方应收应付款项。

### 4、 关联方资金拆借情况

本期及上期无关联方资金拆借。

### 5、 关键管理人员薪酬情况

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	304,200.00	260,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	825,364.60	658,764.08
资产负债表日后第 2 年	350,863.50	825,364.60
资产负债表日后第 3 年		350,863.50
以后年度		
合计	1,176,228.10	1,834,992.18

### 2、 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	366,631.46	1.81	366,631.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,852,328.88	98.19	214,607.47	1.08	19,637,721.41
其中：账龄分析组合	19,852,328.88	98.19	214,607.47	1.08	19,637,721.41
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,218,960.34	100.00	581,238.93	2.87	19,637,721.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	366,631.46	2.34	366,631.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,303,028.66	97.66	191,754.96	1.25	15,111,273.70
其中：账龄分析组合	15,303,028.66	97.66	191,754.96	1.25	15,111,273.70
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	15,669,660.12	100.00	558,386.42	3.56	15,111,273.70

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安吉金鹏实业有限公司	366,631.46	366,631.46	100.00%	债务人无力偿还

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	19,673,615.75	196,736.16	1.00
6个月至1年	178,713.13	17,871.31	10.00
合计	19,852,328.88	214,607.47	1.08

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,265.42 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本年企业经审批确认对 8 笔债权余额核销，核销金额合计 46,412.91 元，转销坏账准备金额合计 46,412.91 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	非关联方	1,259,832.67	6个月以内	6.23
衢州市衢江区盛源物资贸易有限公司	非关联方	1,119,084.70	6个月以内	5.53
苏州晟成光伏设备有限公司	非关联方	1,038,276.60	6个月以内	5.14
上海建发国际货运代理有限公司	非关联方	639,941.60	6个月以内	3.17
利诚服装集团股份有限公司	非关联方	381,087.60	6个月以内	1.88
合计		4,438,223.17		21.95

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,322.19	34.66			316,322.19
其中：账龄分析组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方款项、保证金和押金组合	316,322.19	34.66			316,322.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	596,436.18	65.34			596,436.18
合计	912,758.37	100.00			912,758.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,916.37	54.67			214,916.37
其中：账龄分析组合					
关联方款项、保证金和押金组合	214,916.37	54.67			214,916.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	178,206.64	45.33			178,206.64
合计	393,123.01	100.00			393,123.01

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	593,436.18	178,206.64
备用金	3,000.00	
保证金及押金	316,322.19	214,916.37
合计	912,758.37	393,123.01

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	代垫费用	268,202.88	6 个月以内	29.38	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账 准备 期末 余额
复地商务管理（上海）有限公司	保证金及押金	200,893.42	1-2 年	22.01	
震喜家具有限公司	代垫费用	130,588.36	6 个月以内	14.31	
上海联骏国际船舶代理有限公司	保证金及押金	100,000.00	6 个月以内	10.96	
上海高地物业管理有限公司	保证金及押金	8,370.27	6 个月-1 年	0.92	
合计		708,054.93		77.58	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
合 计						

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
上海樱承信 息技术有限 公司		500,000.00		500,000.00		
合 计						

注：上海樱承信息技术有限公司为本公司于 2015 年 11 月设立的子公司，持股比例为 100%。该公司注册号为 310141000222717。于 2016 年 2 月至 6 月共实缴出资人民币 50 万元。

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,953,814.54	44,882,856.00	34,779,030.34	31,483,625.95
合计	50,953,814.54	44,882,856.00	34,779,030.34	31,483,625.95

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		558,987.28
“日积月累”理财产品的利息收入	31,860.75	14,743.90
合计	31,860.75	573,731.18

注：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为企业 2015 年度期间购买并处置的股票投资，金融资产的购买成本为 1,380,000.00 元。

2.本报告期比去年同期减少 541,870.43 元，变动比率为 94.45%。主要原因是上期有股票投资产生收益达 55.8 万多，本期没有股票投资收入。

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	80,000.00
持有和处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	
“日积月累”理财产品的利息收入	31,860.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,689.79
小计	97,170.96
所得税影响额	24,292.74
合计	72,878.22

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.0147	0.0147
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.01	0.0001	0.0001

上海樱皇国际物流股份有限公司