

公告编号 2016-005

证券代码：838175

证券简称：涅浦顿

主办券商：西部证券



涅浦顿

NEEQ:838175

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司

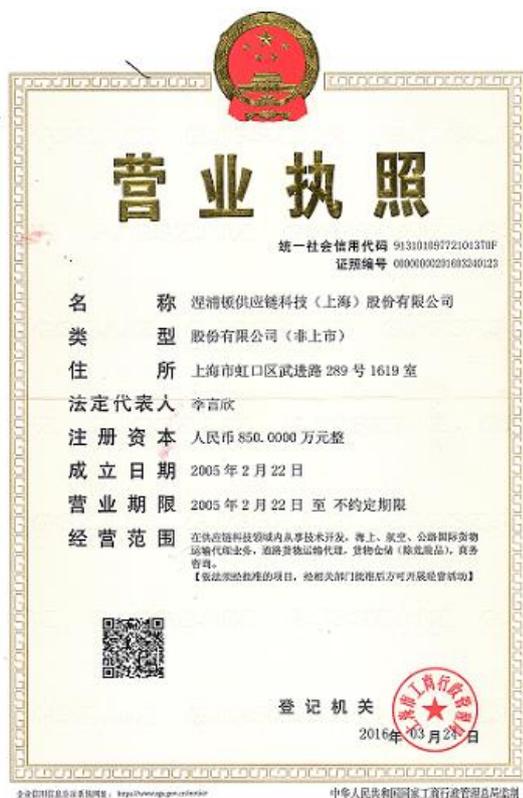
Neptune Supply Chain Technology Shanghai Limited



半年度报告

2016 年

公司半年度大事记



2016 年 3 月 24 日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，取得上海市工商行政管理局核发本次变更后的《营业执照》。

2016 年 3 月 22 日，公司设立全资子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司，取得南京市秦淮区市场监督管理局颁发的《营业执照》。注册资本为 1000 万元。

全国中小企业股份转让系统文件

取转系统函〔2016〕5097 号

关于同意涅浦顿供应链科技（上海）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

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司：

你公司报送的《涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料》（涅浦顿〔2016〕第 001 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016 年 7 月 15 日，全国中小企业股份转让系统出具了同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

2016 年 8 月 2 号，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，稳步踏上资本市场的台阶。

2016 年 4 月 18 日，公司设立全资子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司，取得青岛市市南区工商行政管理局颁发的《营业执照》。注册资本为 500 万元。

目 录

声明与提示	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

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	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司综合管理部
备查文件	1、载有公司负责人、财务负责人签名并盖章的财务报告； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	NEPTUNE SUPPLY CHAIN TECHNOLOGY SHANGHAI LIMITED
证券简称	涅浦顿
证券代码	838175
法定代表人	李言欣
注册地址	上海市虹口区武进路 289 号 1619 室
办公地址	上海市虹口区武进路 289 号 1622 室
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄玮
电话	021-61205796
传真	021-61203900
电子邮箱	helen@neptuneshipping.com.cn
公司网址	www.neptunescm.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区武进路 289 号 1622 室 邮编 200080

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 8 月 2 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	北美供应链业务,为客户提供从托运人到收货人的完整供应链物流服务项目
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	8,500,000
控股股东	上海大畜投资管理有限公司

实际控制人	李言欣
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

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	89,003,356.12	87,403,422.31	1.83%
毛利率	9.13%	7.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,512.78	1,380,901.57	-96.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,382.33	1,211,419.41	-96.75%
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）	0.45%	19.99%	-
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）	0.38%	17.54%	-
基本每股收益	0.0056	0.2762	-97.98%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,160,509.08	26,881,605.81	53.12%
负债总计	30,624,705.84	16,432,138.76	86.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,535,803.24	10,449,467.05	0.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.81	-31.49%
资产负债率	74.40%	61.13%	-
流动比率	1.32	1.60	-
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	1,027,756.85	2,485,188.67	-
应收账款周转率	4.07	6.28	-
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	53.12%	9.04%	-
营业收入增长率	1.83%	22.76%	-
净利润增长率	-96.56%	41.73%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处装卸搬运和运输代理业（G58），作为综合物流服务提供商，为国际贸易业务提供物流支持和各种综合服务，专业提供从发货人到收货人完整的供应链解决方案。公司主营业务为亚洲-北美供应链业务。通过十多年的稳步发展，公司拥有完善的国内外物流网络、专业化的人才队伍，积累了丰富的经验和稳定的渠道，在业界取得了较高的品牌知名度。

公司拥有采购、运营、销售、结算等健全完备的商业运营模式。公司与业内主力承运人建立了长期紧密的合作关系，以市场和客户为导向，集中服务采购，良好的议价能力为操作运营提供了坚实保障，运营团队以优质高效的服务为客户提供差异化的运输方案，销售团队根据不同目标客户群，在深耕本地口岸的同时努力向腹地延伸，开发新客源，同时深挖主力客户的合作潜力，拥有一批货量稳定、信誉良好的客户群体。在规模增效的同时，公司严把风险管控关，严格执行应收账款管理制度，加强日常应收账款的实时跟踪等管理措施，确保了公司运营安全高效。

公司的主要收入来源是物流综合服务及其他供应链增值服务等业务带来的综合收益。在互联网深入发展的今天，公司可为各个行业的跨国公司及具有物流需求的企业提供产品或生产资料的从需求到运输的全方位、一体化解决方案，全面满足客户多样化、多层次需求，通过物流支持和各种增值服务与客户实现双赢。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

截止报告期末，公司资产总额为 41,160,509.08 元，较上年度末增长 53.12%，主要是因为本期新设两家子公司新增业务量导致的应收账款增加；负债总额 30,624,705.84 元，比上年度末增长 86.37%，主要是因为本期新设两家子公司新增业务量导致的应付运费增加；资产负债率 74.40%，流动比例 1.32，短期偿债能力较强；净资产总额 10,535,803.24 元，比上年度末增长 0.83%。

报告期内，公司整体运营情况平稳，实现营业收入 89,003,356.12 元，同比增幅为 1.83%。营业成本 80,880,034.51 元，同比增幅为 0.02%。

报告期内，公司净利润 47,512.78 元，同比减少 1,333,388.79 元。主要由于 2016 年全球经济不景气延续，航运市场整体低迷，2016 年上半年公司主营业务北美航线运价持续走低，运价水平降幅高达 50% 以上，影响了公司整体盈利水平。本期管理费用达 6,733,149.22 元，同比增加 2,493,654.82 元，增幅达 58.82%，主要由于新增各项挂牌费用以及新设两家子公司导致的工资及社保费用的增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,027,756.85 元，上年同期为 2,485,188.67 元，与上年同期相比略有下降。

面对恶劣的市场环境，公司管理层主动积极研判业务形势，努力挖潜增效，继续深化与主力客户的合作。2016 年 1 至 6 月，与建平唯科东明矿业有限公司销售额达 3,736,719.51 元，同比增长 479,359.77 元；与中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司的销售额达 1,712,825.47 元，同比增长 669,761.77 元，进一步深入巩固了与客户间的良好合作关系。

报告期内，公司在规范管理的基础上，继续拓展业务范围。2016 年 3 月、4 月分别在南京、青岛两个重要口岸成立子公司，延伸了业务触角，提高了市场覆盖率。为公司进一步健康发展注入了新动力。

三、风险与价值

报告期内，公司风险因素与上年相比未发生变化；公司面临的主要风险与应对措施如下：

1、市场竞争风险

在海运需求增速减弱、运价大幅度下滑的背景下，航运行业竞争愈加激烈。在行业内，由于企业数量众多，且中小型占主导，行业同质化竞争激烈，公司面临市场竞争日益加剧的风险。

应对措施：为应对市场竞争带来的相关经营风险，公司将通过实现物流行业的产业链规划，开展供应链管理服务，提升自身竞争能力，获取超额利润，提升公司盈利能力。

2、人力资源风险

公司属于现代物流行业，是为第一、二、三产业的实物生产和服务生产提供服务的生产性服务业。所属行业对人才的需求与日俱增，尤其物流应用人才、项目开发人才、经营管理人才、运营操作人才更加缺乏，需求更加迫切。因此，如果在未来公司业务发展过程中出现人力资源流失或公司人员储备与公司业务发展速度不匹配等情况，将对公司的稳定经营带来不利影响，影响公司经营业绩。

应对措施：公司以人才战略为引领，提升专业化能力。加强引进业务、管理等各领域的人才，为培养人才、使用人才创造良好的企业环境，建立科学合理的中长期激励机制。公司重视建立良好的培训机制，注重培养复合型人才，为员工提供不同的职业发展通道，通过团队发展和企业文化建设，增强员工对企业的归属感，以留住核心人才。

3、应收账款不能回收的风险

2016 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 30,579,909.90 元，占期末流动资产的比重分别为 75.66%，占期末总资产的比重为 74.29%。公司应收账款余额较高，虽然报告期内公司应收账款回款情况良好，应收账款账龄在一年以内，但若一旦公司主要客户发生财务困难，应收账款回收不力，将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司建立健全了应收账款管理制度，在承接订单前，严格按照公司客户信用管理规范对客户的经营情况、信用状况进行调查，以降低应收账款发生坏账的风险；同时加强应收账款的催收管理工作，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。

4、汇率波动的风险

公司从事的国际货运代理业务涉及外币结算，公司主营业务为“亚洲-北美”供应链业务，外币结算以美元为主，2016 年 1-6 月，公司因汇率变动产生的汇兑损失金额为 42,571.33 元。公司存在由美元汇率变动带来的汇兑风险，从而对公司的经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注汇率变动情况。公司将更多的以向客户收取的美元直接支付应付供应商的美元，减少货币兑换产生的汇兑损失；加强汇率风险管理工作，注重对人民币汇率走势的研判，在人民币升值期间，尝试采取远期结汇，在人民币贬值期间，应尽早结汇，有效地规避汇率风险。

5、税收优惠政策变化的风险

依据《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》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）、《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）的规定，自 2014 年 9 月 1 日起国际货物运输代理服务免征增值税，公司国际货运代理业务自 2014 年 9 月起免征增值税。如果未来国家税收政策发生变化，减少或者取消相关的税收优惠政策，将对公司生产经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注国家关于行业税收政策的变化。同时，对外加大市场开发力度，对内提升精益化管理，开源节流、降本增效，不断提升公司的盈利水平，最大限度地减少优惠政策波动可能对公司业绩产生的不利影响。

6、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司的实际控制人为李言欣、徐慧洁。两位为夫妻关系，可共同控制公司 92.50% 的股份，对公司的经营管理和决策均具有重大影响。若李言欣利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能存在损害公司或潜在投资者利益的风险。

应对措施：根据《公司法》法律法规和规范性文件的要求，严格依照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，规范公司治理。同时，公司严格执行财务管理、风险控制相关内部管理制度，建立了年度报告重大差错责任追究制度，以上制度的严格执行能有效防范因实际控制人不当控制或股东利益造成损害的风险。

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	是	本节二、（一）
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	本节二、（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（三）
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

（一）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末 余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
李言欣	资金	借款	1,137,085.25	-1,137,085.25	0.00	是	是
合计			1,137,085.25	-1,137,085.25	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

截至报告期初，公司实际控制人李言欣累计向公司借款余额 1,137,085.25 元，公司已于 2016 年 3 月 30 日的 2016 年度第二次临时股东大会上对上述借款进行了补充追认；公司实际控制人李言欣已分别于 2016 年 1 月 18 日、2016 年 3 月 7 日和 2016 年 4 月 6 日将借款归还给公司，本报告期末未发生新的资金占用情况。

（二）收购、出售资产、对外投资事项

2016 年 2 月 25 日上海涅浦顿物流有限公司（本公司前身）召开临时股东会，审议通过了《关于投资设立江苏子公司的议案》和《关于投资设立青岛子公司的议案》，其中江苏子公司名称为：江苏涅浦顿供应链有限责任公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，注册地：江苏省南京市，经营范围为“供应链管理；海上、航空、公路国际货物运输代理；商务信息咨询；仓储服务；搬运服务；装卸服务；企业管理咨询；市场营销策划；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。”；青岛子公司名称为：青岛涅浦顿供应链科技有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元，注册地：山东省青岛市，经营范围为“在供应链科技领域内从事技术开发，国际货运代理，国内公路、铁路货运代理，货物仓储（除危险品），商务咨询。”。

2016 年 03 月 22 日，子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司（以下简称“江苏涅浦顿”）取得了南京市秦淮区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91320104MA1MGKHW01，注册资本：1,000.00 万元；截至报告期末，公司已向江苏涅浦顿累计实缴出资额 100.00 万元。

2016 年 4 月 18 日，子公司青岛涅浦顿供应链科技有限公司（以下简称“青岛涅浦顿”）取得了青岛市市南区工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91370202MA3C971F0X，注册资本：500.00 万元；截至报告期末，公司已向青岛涅浦顿累计实缴出资 70 万元。

公司分别在南京、青岛两个重要口岸成立上述两家子公司，延伸了业务触角，提高了市场覆盖率，为公司进一步健康发展注入了新动力。

（三）承诺事项的履行情况

2016 年 7 月 19 日，公司披露的《公开转让说明书》中，公司控股股东、实际控制人及所有其他股东及董事、监事和高级管理人员做出以下承诺事项：

1、公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，做出如下承诺：

1) 本公司及本公司的关联公司/本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事、或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员或核心业务人员。

2) 本人/本公司在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3) 本人/本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人/本公司直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

2、公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

3、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺敦促公司管理层及其控制的企业尽量避免与公司发生非必要的关联交易，对无法避免的关联交易，将确保公司管理层及公司严格遵守有关关联交易的制度、履行关联交易审查及交易程序，以确保关联交易的公允性和合法性。

报告期内公司控股股东、实际控制人及所有其他股东及董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺，保障了公司的利益。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	100.00%	0	8,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,162,500	72.50%	0	6,162,500	72.50%
	董事、监事、高管	2,252,500	26.50%	0	2,252,500	26.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,500,000	-	0	8,500,000	-
普通股股东人数		6				

注：公司于2016年3月24日完成整体变更为股份公司的工商登记，报告期期初为有限公司，期初股本结构以完成股改时点的股本填列。

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海大畜投资管理有限公司	4,547,500	0	4,547,500	53.50%	4,547,500	0
2	上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙)	1,700,000	0	1,700,000	20.00%	1,700,000	0
3	李言欣	1,615,000	0	1,615,000	19.00%	1,615,000	0
4	臧真科	255,000	0	255,000	3.00%	255,000	0
5	陆春荣	212,500	0	212,500	2.50%	212,500	0
6	杜致远	170,000	0	170,000	2.00%	170,000	0

合计	8,500,000	0	8,500,000	100.00%	8,500,000	0
----	-----------	---	-----------	---------	-----------	---

前十名股东间相互关系说明：
李言欣与徐慧洁为夫妻关系，李言欣与徐慧洁二人共同持有股东上海大畜投资管理有限公司 100% 股权，从而控制公司 53.50% 的股份，同时李言欣作为股东上海黑域投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人而控制公司 20.00% 的股份，李言欣直接持有公司 19.00% 的股份，李言欣与徐慧洁二人共同控制公司 92.50% 的股份。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为上海大畜投资管理有限公司，持有公司股份 4,547,500 股，持股比例 53.5%。

上海大畜投资管理有限公司（以下简称“大畜投资”）成立于 2015 年 11 月 26 日，注册号/统一社会信用代码为 91310120MA1HK6JM0F，注册资本为 1000 万元，法定代表人为李言欣，住所为上海市奉贤区茂园路 659 号 B891 室，经营范围为实业投资，资产管理，投资管理，企业管理咨询，投资信息咨询，证券咨询（不得从事金融、证券、保险业务），保险咨询（不得从事金融、证券、保险业务），人才咨询，商务信息咨询，财务咨询，金融信息服务（金融业务除外），市场营销策划，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验），礼仪服务，会务服务，展览展示服务，电子商务（不得从事金融业务）。【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】

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

李言欣与徐慧洁为夫妻关系，李言欣与徐慧洁二人共同持有股东大畜投资 100% 股权从而控制公司 53.50% 的股份，同时李言欣作为股东黑域投资的执行事务合伙人而控制公司 20.00% 的股份，李言欣直接持有公司 19.00% 的股份，李言欣与徐慧洁二人共同控制公司 92.50% 的股份，李言欣及徐慧洁为公司的实际控制人。

李言欣，1978 年 2 月 28 日出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院 EMBA，工商管理硕士。2000 年 6 月至 2002 年 6 月，就职于上海达利国际货运有限公司，担任商务专员；2002 年 7 月至 2003 年 1 月，就职于天津中通国际货运代理有限公司上海分公司，担任客服部经理；2003 年 1 月至 2003 年 12 月，就职于上海飞极物流有限公司，担任业务部经理；2003 年 12 月至 2005 年 1 月，就职于上海嘉发国际货运代理有限公司，担任经营分部负责人；2005 年 2 月至 2016 年 3 月就职于有限公司，担任董事长。2016 年 3 月至今，就职于股份公司，担任董事长。

徐慧洁，1977 年 11 月 30 日出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学管理学院 EMBA，工商管理硕士。2000 年 8 月至 2003 年 3 月，就职于中外运上海（集团）有限公司海运分公司，担任业务主管；2003 年 3 月至 2006 年 6 月，就职于上海中外运船务代理有限公司，担任出口部副经理；2006 年 6 月至 2011 年 3 月，就职于上海中外运船务代理有限公司，担任出口部经理；2011 年 3 月至 2015 年 2 月，就职于中国外运华东有限公司

海运分公司，担任总经理助理；2015 年 4 月至今，就职于贝展曼妙（上海）网络科技有限公司，担任首席运营官。2016 年 3 月至今，担任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
李言欣	董事长	男	38	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
徐慧洁	董事	女	39	本科	2016.3.13-2019.3.12	否
臧真科	董事、总经理	男	36	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
陆春荣	董事、副总经理	男	36	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
杜致远	董事、财务负责人	女	38	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
盖能永	监事会主席	男	38	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
凌云	监事	男	35	专科	2016.3.13-2019.3.12	是
于毅	职工监事	女	31	本科	2016.3.13-2019.3.12	是
黄玮	董事会秘书	女	41	本科	2016.3.13-2019.3.12	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
李言欣	董事长	1,615,000	0	1,615,000	19.00%	0
徐慧洁	董事	0	0	0	0.00%	0
臧真科	董事兼总经理	255,000	0	255,000	3.00%	0
陆春荣	董事兼副总经理	212,500	0	212,500	2.50%	0
杜致远	董事兼财务负责人	170,000	0	170,000	2.00%	0
盖能永	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

凌云	监事	0	0	0	0.00%	0
于毅	职工监事	0	0	0	0.00%	0
黄玮	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,252,500	0	2,252,500	26.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
李言欣	执行董事	新任	董事长	新设股份公司
臧真科	销售经理	新任	董事兼总经理	新设股份公司
陆春荣	市场经理	新任	董事兼副总经理	新设股份公司
杜致远	财务经理	新任	董事兼财务负责人	新设股份公司
盖能永	销售代表	新任	监事会主席兼销售代表	新设股份公司
凌云	销售代表	新任	监事兼销售代表	新设股份公司
于毅	客服主管	新任	职工监事兼客服主管	新设股份公司
黄玮	无	新任	董事会秘书	新设股份公司

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	59	75

核心员工变动情况:

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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、注释 1	8,430,648.64	7,978,678.61
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、注释 2	40,000.00	664,400.00
应收账款	六、注释 3	30,579,909.90	13,199,843.90
预付款项	六、注释 4	159,138.48	126,668.11
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、注释 5	1,192,519.84	4,346,352.05
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、注释 6	17,214.50	
流动资产合计		40,419,431.36	26,315,942.67
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			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	716,883.94	539,634.79
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、注释 8	15,400.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 9	8,793.78	26,028.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		741,077.72	565,663.14
资产总计		41,160,509.08	26,881,605.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 10	28,933,985.07	14,338,340.67
预收款项		1,750.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 11	412,067.90	242,541.89

应交税费	六、注释 12	1,100,742.58	1,534,456.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、注释 13	176,160.29	316,800.04
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			
流动负债合计		30,624,705.84	16,432,138.76
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			
非流动负债合计			
负债合计		30,624,705.84	16,432,138.76
所有者权益(或股东权益)：			
股本	六、注释 14	8,500,000.00	5,769,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 15	656,204.23	1,230,800.00
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 16	74,222.71	35,399.30
专项储备			
盈余公积			372,223.23
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 17	1,305,376.30	3,041,844.52
归属于母公司所有者权益合计		10,535,803.24	10,449,467.05

少数股东权益			
所有者权益合计		10,535,803.24	10,449,467.05
负债和所有者权益总计		41,160,509.08	26,881,605.81

法定代表人：李言欣

主管会计工作负责人：杜致远

会计机构负责人：杜致远

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,924,972.72	5,894,642.72
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			664,400.00
应收账款	十二、注释 1	16,368,662.94	10,438,734.83
预付款项		8,835.50	90,709.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、注释 2	2,685,198.74	5,776,472.65
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			
流动资产合计		23,987,669.90	22,864,960.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	3,715,025.26	315,025.26
投资性房地产			
固定资产		547,330.91	443,862.79
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			

递延所得税资产		8,793.78	26,028.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,271,149.95	784,916.40
资产总计		28,258,819.85	23,649,876.40
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,631,436.46	12,678,245.22
预收款项			
应付职工薪酬		224,139.69	226,804.00
应交税费		974,235.56	1,277,714.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		71,357.28	310,908.78
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			
流动负债合计		18,901,168.99	14,493,672.17
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			
非流动负债合计			
负债合计		18,901,168.99	14,493,672.17
所有者权益:			
股本		8,500,000.00	5,769,200.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		656,204.23	1,230,800.00

减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			215,620.43
未分配利润		201,446.63	1,940,583.80
所有者权益合计		9,357,650.86	9,156,204.23
负债和所有者权益合计		28,258,819.85	23,649,876.40

法定代表人: 李言欣

主管会计工作负责人: 杜致远

会计机构负责人: 杜致远

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,003,356.12	87,403,422.31
其中:营业收入	六、注释 18	89,003,356.12	87,403,422.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,672,626.11	86,040,331.86
其中:营业成本	六、注释 18	80,880,034.51	80,864,050.37
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、注释 19	17.54	509.51
销售费用	六、注释 20	952,749.39	869,375.47
管理费用	六、注释 21	6,733,149.22	4,239,494.40
财务费用	六、注释 22	175,613.72	26,619.60
资产减值损失	六、注释 23	-68,938.27	40,282.51
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、注释 24		225,976.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		330,730.01	1,589,066.66
加:营业外收入	六、注释 25	10,840.60	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			

其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		341,570.61	1,589,066.66
减:所得税费用	六、注释 26	294,057.83	208,165.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,512.78	1,380,901.57
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		47,512.78	1,380,901.57
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		74,222.71	664.27
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		74,222.71	664.27
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		74,222.71	664.27
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		121,735.49	1,381,565.84
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0056	0.2762
(二)稀释每股收益		0.0056	0.2762

法定代表人: 李言欣

主管会计工作负责人: 杜致远

会计机构负责人: 杜致远

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	66,425,342.25	84,393,617.03
减:营业成本	十二、注释 4	61,256,757.11	79,747,321.28
营业税金及附加			
销售费用		830,335.43	868,917.47

管理费用		3,954,727.46	3,370,041.18
财务费用		168,695.00	23,516.58
资产减值损失		-68,938.27	8,283.68
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、注释 5		225,976.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		283,765.52	601,513.05
加:营业外收入		10,000.00	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		293,765.52	601,513.05
减:所得税费用		92,318.89	150,378.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		201,446.63	451,134.79
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人: 李言欣

主管会计工作负责人: 杜致远

会计机构负责人: 杜致远

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		91,249,853.79	96,102,491.46
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、注释 27	780,643.31	120,337.97
经营活动现金流入小计		92,030,497.10	96,222,829.43
购买商品、接受劳务支付的现金		82,585,935.15	88,493,340.00
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		3,415,888.42	2,925,847.61
支付的各项税费		919,935.70	224,731.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 27	4,080,980.98	2,093,721.66
经营活动现金流出小计		91,002,740.25	93,737,640.76
经营活动产生的现金流量净额		1,027,756.85	2,485,188.67
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,386.66	29,700.00
投资支付的现金		315,025.26	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		622,411.92	29,700.00

投资活动产生的现金流量净额		-622,411.92	-29,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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		46,625.10	42,812.37
五、现金及现金等价物净增加额		451,970.03	2,498,301.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,978,678.61	2,808,144.35
六、期末现金及现金等价物余额		8,430,648.64	5,306,445.39

法定代表人：李言欣

主管会计工作负责人：杜致远

会计机构负责人：杜致远

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,463,965.99	78,226,786.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,898.72	115,023.05
经营活动现金流入小计		69,489,864.71	78,341,809.84
购买商品、接受劳务支付的现金		59,871,009.14	75,407,363.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,396,316.29	1,104,318.37
支付的各项税费		532,777.69	111,677.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,789,251.43	1,465,871.96
经营活动现金流出小计		66,589,354.55	78,089,231.11
经营活动产生的现金流量净额		2,900,510.16	252,578.73
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,780.00	
投资支付的现金		3,715,025.26	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,916,805.26	
投资活动产生的现金流量净额		-3,916,805.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		46,625.10	42,812.37
五、现金及现金等价物净增加额		-969,670.00	295,391.10
加:期初现金及现金等价物余额		5,894,642.72	2,616,246.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,924,972.72	2,911,637.57

法定代表人：李言欣

主管会计工作负责人：杜致远

会计机构负责人：杜致远

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	是
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

1、合并财务报表的合并范围变化

2016年2月25日本公司召开临时股东会，决定出资1000.00万元设立江苏涅浦顿供应链有限责任公司。截止报告期末江苏涅浦顿供应链有限责任公司已完成工商登记，实缴出资额100万元。

2016年2月25日，本公司召开临时股东会，决定出资500万元成立青岛涅浦顿供应链科技有限公司。截止报告期末青岛涅浦顿供应链科技有限公司已完成工商登记，实缴出资额70万元。

2、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

2016年7月15日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，证券简称：涅浦顿，证券代码：838175；自2016年8月2日起，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

涅浦顿供应链科技（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由上海涅浦顿物流有限公司。（以下简称“有限公司”）以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 3 月 24 日取得由上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91310109772101370F。公司注册地址：上海市虹口区武进路 289 号 1619 室，法定代表人：李言欣。

1. 有限公司设立及首次出资

上海涅浦顿物流有限公司系由自然人李言欣、徐慧洁于 2005 年 2 月共同出资组建的有限公司，有限公司设立时注册资本为人民币 500.00 万元，各股东认缴出资额、出资比例及首次出资额（金额单位：万元）如下：

股东名称	认缴注册资本额	认缴比例(%)	实缴注册资本额	实缴出资比例(%)
李言欣	300.00	60.00	300.00	60.00
徐慧洁	200.00	40.00	200.00	40.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

上述出资经上海顺大会计师事务所有限公司出具顺会事验【2005】第 85 号验资报告验证，本公司各股东本次认缴的注册资本已经全部到位。

2. 2015 年 12 月股权转让

有限公司根据 2015 年 12 月 21 日临时股东会决议及修改后章程规定，同意原股东李言欣将持有公司的部分出资人民币 108.65 万元（股权比例 21.73%）、股东徐慧洁转让出资 200 万元（股权比例 40%）转让给上海大畜投资管理有限公司，转让价分别为 108.65 万元与 200 万元；股东李言欣转让出资 81.73 万元（股权比例 16.35%）给上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙），转让价为 212.5 万元。

转让后，本公司各股东认缴注册资本额和出资比例（金额单位：万元）如下：

股东名称	认缴注册资本额	出资比例(%)	实缴注册资本额	出资比例(%)
李言欣	109.62	21.92	109.62	21.92
上海大畜投资管理有限公司	308.65	61.73	308.65	61.73
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	81.73	16.35	81.73	16.35
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

3. 2015 年 12 月增资

根据有限公司临时股东会决议及修改后章程规定，公司申请增加注册资本 76.92 万元，分别由上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式增加注册资本 33.65 万元，认缴

价款 87.50 万元；臧真科以货币方式增加注册资本 17.31 万元，认缴价款 45 万元；陆春荣以货币方式增加注册资本 14.42 万元，认缴价款 37.50 万元；杜致远以货币方式增加注册资本 11.54 万元，认缴价款 30 万元；超过注册资本部分 123.08 万元计入资本公积。

本次出资完成后，公司股东、出资额及比例如下表：

股东名称	认缴注册资本额	出资比例(%)	实缴注册资本额	出资比例(%)
李言欣	109.62	19.00	109.62	19.00
上海大畜投资管理有限公司	308.65	53.50	308.65	53.50
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	115.38	20.00	115.38	20.00
臧真科	17.31	3.00	17.31	3.00
陆春荣	14.42	2.50	14.42	2.50
杜致远	11.54	2.00	11.54	2.00
合计	576.92	100.00	576.92	100.00

4. 2016 年 3 月整体变更为股份公司

2016 年 2 月 28 日，有限公司召开临时股东会会议，全体股东审议后一致同意：以 2015 年 12 月 31 日为基准日，有限公司整体变更为股份有限公司，按照 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 9,156,204.23 元折合股本 8,500,000 股，每股面值人民币 1 元，净资产大于股本部分 656,204.23 元计入股份公司资本公积。

2016 年 3 月 13 日，会计师对公司整体变更设立股份公司进行验资并出具《验资报告》（大华验字[2016]000232 号），验证：截至 2016 年 3 月 13 日，全体股东以其拥有的有限公司截至 2015 年 12 月 31 日的净资产折合为公司的股本合计 850 万元，各股东按照其在有限公司的股权比例持有，折股后的剩余部分计入资本公积。

2016 年 3 月 24 日，公司办理了相关工商变更登记手续，取得了上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91310109772101370F）。

整体变更完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	认缴注册资本额	出资比例(%)	实缴注册资本额	出资比例(%)
李言欣	161.50	19.00	161.50	19.00
上海大畜投资管理有限公司	454.75	53.50	454.75	53.50
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	170.00	20.00	170.00	20.00
臧真科	25.50	3.00	25.50	3.00
陆春荣	21.25	2.50	21.25	2.50
杜致远	17.00	2.00	17.00	2.00
合计	850.00	100.00	850.00	100.00

5. 注册地和总部地址

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 850.00 万元，注册地址：上海市虹口区武进路 289 号 1619 室，母公司为上海大畜投资管理有限公司，实际控制人为李言欣。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属货物运输代理行业，主要产品为货物运输代理。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	全资子公司	2	100.00	100.00
上海涅浦顿供应链管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
翘曲点供应链（上海）有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

2016 年新纳入合并范围的子公司共 2 户，具体如下：

名称	变更原因
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	出资成立
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	出资成立

三、 财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计**(一) 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、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

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

2) 分步处置子公司

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

- 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。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)，其余应收款项为单项金额不重大；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	认定无信用风险的所有关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十二) 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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	产品使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十三） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司主要从事国际海运代理进出口业务，于提供货运代理服务完成时确认收入。

（1）海运出口代理业务：代理运输货物已经装船发出离港时，相关的风险已经转移，经客户确认后，公司根据双方确认的费用金额确认收入。

（2）海运进口代理业务：在完成进口货物的报关、清关、提货并交由第三方承运公司装车发运时，根据合同约定，公司提供的服务完成，相关的风险已经转移，公司按照实际提供的服务内容和数量与客户进行结算并确认收入。

（十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公允价值计量	财会[2014]6号	
财务报表列报	财会[2014]7号	
职工薪酬	财会[2014]8号	
合并财务报表	财会[2014]10号	
合营安排	财会[2014]11号	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
长期股权投资	财会[2014]14 号	
在其他主体中权益的披露	财会[2014]16 号	
金融工具列报	财会[2014]23 号	

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	30%
上海涅浦顿供应链管理有限公司	25%
翹曲点供应链（上海）有限公司	25%
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	25%
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

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、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,093.78	13,183.82
银行存款	8,383,440.82	7,965,380.75
其他货币资金	114.04	114.04
合计	8,430,648.64	7,978,678.61
其中：存放在境外的款项总额	1,385,661.39	2,056,023.44

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	664,400.00
合计	40,000.00	664,400.00

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在已质押的应收票据。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,579,909.90	100.00			30,579,909.90
组合 1：按账龄	30,579,909.90	100.00			30,579,909.90
组合 2：关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,579,909.90	100.00			30,579,909.90

续：

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,205,219.49	100.00	5,375.59	0.04	13,199,843.90
组合 1: 按账龄	13,205,219.49	100.00	5,375.59	0.04	13,199,843.90
组合 2: 关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,205,219.49	100.00	5,375.59	0.04	13,199,843.90

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 (%)
1 年以内	30,579,909.90		
1—2 年			
合计	30,579,909.90		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项 目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备金额	
转回坏账准备金额	5,375.59

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
无锡新运国际货物运输代理有限公司	3,589,909.96	11.74	
建平唯科东明矿业有限公司	2,963,684.60	9.69	
上海仁广国际物流有限公司	1,730,100.00	5.66	
中天科技集团上海亚东供应链管理有 限公司	781,501.18	2.56	
常州锦煦国际货运代理有限公司	753,589.69	2.46	
合 计	9,818,785.43	32.11	

4. 其它说明

应收帐款期末余额较期初余额增加 17,374,690.41 元，增幅 131.57%，主要原因为本期新设两家子公司江苏涅浦顿供应链有限责任公司及青岛涅浦顿供应链科技有限公司，随着子公司业务开展，应收账款增加，期末江苏涅浦顿应收帐款余额为 7,841,977.07 元，青岛涅浦

顿应收帐款余额为 4,996,999.51 元。

注释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(%)
1 年以内	159,138.48	100.00	126,668.11	100.00
合计	159,138.48	100.00	126,668.11	100.00

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
涂强	31,920.00	20.06	1 年以内	预付房租
DescartesSystems(USA) LLC	30,258.17	19.01	1 年以内	预付保险费用
绮丽集团有限责任公司	26,874.99	16.89	1 年以内	预付房租
湖南华光源海国际物流有限公司武汉分公司	20,312.00	12.76	1 年以内	预付运输费
天津欧瑞特进出口贸易发展有限公司	11,740.00	7.38	1 年以内	预付运输费
合计	121,105.16	76.10		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	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	1,227,694.97	100	35,175.13	2.87	1,192,519.84
组合 1: 按账龄分析	1,227,694.97	100	35,175.13	2.87	1,192,519.84
组合 2: 关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,227,694.97	100	35,175.13	2.87	1,192,519.84

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	计提比例 (%)	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	4,445,089.86	100.00	98,737.81	2.22	4,346,352.05
组合 1：按账龄分析	3,308,004.61	74.42	98,737.81	2.98	3,209,266.80
组合 2：关联方	1,137,085.25	25.58			1,137,085.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,445,089.86	100.00	98,737.81	2.22	4,346,352.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	875,943.69		
1—2 年	351,751.28	35,175.13	10
合计	1,227,694.97	35,175.13	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备金额	
转回坏账准备金额	63,562.68

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	493,431.69	481,119.57
代垫款	618,263.28	1,022,348.10
备用金	116,000.00	156,088.40
关联方借款		1,137,085.25
其他借款		1,648,448.54
合计	1,227,694.97	4,445,089.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
建平唯科东明矿业有限公司	代垫关税款	334,491.59	1 年以内	27.25	
江苏常宝钢管股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	16.29	20,000.00
KGP Trading Company Limited	代垫款	169,000.00	1 年以内	13.77	
凯阳国际货运代理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.15	

中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	8.15	10,000.00
合计		903,491.59		73.61	30,000.00

注释6. 其它流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	15,234.50	
其它	1,980.00	
合计	17,214.50	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值	31,277.48	987,025.62	338,515.05	1,356,818.15
1. 期初余额	31,277.48	987,025.62	338,515.05	1,356,818.15
2. 本期增加金额	34,521.80	201,780.00	55,991.49	292,293.29
购置	34,521.80	201,780.00	55,991.49	292,293.29
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	65,799.28	1,188,805.62	394,506.54	1,649,111.44
二. 累计折旧				
1. 期初余额	25,438.15	530,324.89	261,420.32	817,183.36
2. 本期增加金额	19,187.76	76,204.71	19,651.67	115,044.14
计提	19,187.76	76,204.71	19,651.67	115,044.14
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	44,625.91	606,529.60	281,071.99	932,227.50
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	21,173.37	582,276.02	113,434.55	716,883.94
2. 期初余额	5,839.33	456,700.73	77,094.33	539,634.79

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		

项 目	软件	合计
1. 期初余额	72,400.00	72,400.00
2. 本期增加金额	16,800.00	16,800.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	89,200.00	89,200.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	72,400.00	72,400.00
2. 本期增加金额	1,400.00	1,400.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	73,800.00	73,800.00
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	15,400.00	15,400.00
2. 期初余额	0.00	0.00

注释9. 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	35,175.13	8,793.78	104,113.40	26,028.35
合 计	35,175.13	8,793.78	104,113.40	26,028.35

注释10. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付运费	28,933,985.07	14,338,340.67
合计	28,933,985.07	14,338,340.67

1. 期末应付账款前五名单位列示如下：

单位名称	经济性质	期末余额	占应付账款总额比例（%）
中国外运华东有限公司	运费	12,779,983.09	44.17
江苏众诚国际物流有限公司	运费	3,939,424.94	13.62
振华物流集团有限公司青岛分公司	运费	2,145,660.52	7.42
江苏中通华物流有限公司	运费	1,553,599.86	5.37
上海华星国际集装箱货运有限公司	运费	387,401.80	1.34
合计		20,806,070.21	71.92

2. 其它说明

.应付帐款期末余额较期初余额增加 14,595,644.40 元，增幅 101.79%，主要原因为本期新设两家子公司江苏涅浦顿及青岛涅浦顿，随着子公司业务的开展，应付账款增加，江苏涅浦顿应付帐款期末余额为 7,948,907.69 元，青岛涅浦顿应付帐款期末余额为 5,039,500.06 元。

注释11. 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
短期薪酬	242,541.89	3,231,392.33	3,061,866.32	412,067.90
离职后福利-设定提存计划		354,022.10	354,022.10	
合计	242,541.89	3,585,414.43	3,415,888.42	412,067.90

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
工资、奖金、津贴和补贴	242,541.89	3,053,528.68	2,884,002.67	412,067.90
职工福利费		19,864.47	19,864.47	
社会保险费		125,602.18	125,602.18	
其中：基本医疗保险费		106,234.50	106,234.50	
工伤保险费		9,841.28	9,841.28	
生育保险费		9,526.40	9,526.40	
住房公积金		32,397.00	32,397.00	
合 计	242,541.89	3,231,392.33	3,061,866.32	412,067.90

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
基本养老保险		342,031.00	342,031.00	
失业保险费		11,991.10	11,991.10	
合计		354,022.10	354,022.10	

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-20,529.04	-2,164.16
企业所得税	128,973.55	598,106.23
个人所得税	992,298.07	938,514.09
合计	1,100,742.58	1,534,456.16

注释13. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款		310,908.78
代垫款	29,886.51	300.00
预提费用	146,273.78	5,591.26
合计	176,160.29	316,800.04

2. 期末其他应付款前五名单位列示如下：

单位名称	经济性质	期末余额	占其他应付款总额比例（%）
预提费用	预提费用	146,273.78	83.03
朱晶晶	代垫款	19,370.03	11.00
李言欣	代垫款	4,116.48	2.34
葛明善	代垫款	6,100.00	3.46
贝展曼妙（上海）网络科技有限公司	代垫款	300.00	0.17
合计		176,160.29	100.00

注释14. 股本

1. 报告期末股本情况如下

股东名称	期末余额	期初余额
李言欣	1,615,000.00	1,096,200.00
上海大畜投资管理有限公司	4,547,500.00	3,086,500.00
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,153,800.00
臧真科	255,000.00	173,100.00
陆春荣	212,500.00	144,200.00
杜致远	170,000.00	115,400.00
合计	8,500,000.00	5,769,200.00

2. 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	小计	
股份总数	5,769,200.00		1,500,000.00	1,230,800.00	2,730,800.00	8,500,000.00

股本变动情况说明：

2016年2月28日，有限公司召开临时股东会会议，全体股东审议后一致同意：以2015年12月31日为基准日，有限公司整体变更为股份有限公司，按照2015年12月31日经审计的净资产9,156,204.23元折合股本8,500,000股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分656,204.23元计入股份公司资本公积。

注释15. 资本公积

1. 报告期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	656,204.23	1,230,800.00
合计	656,204.23	1,230,800.00

2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,230,800.00	656,204.23	1,230,800.00	656,204.23
合计	1,230,800.00	656,204.23	1,230,800.00	656,204.23

注释16. 其他综合收益

其他综合收益变动情况

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	35,399.30	38,823.41					74,222.71
其他综合收益合计	35,399.30	38,823.41					74,222.71

注释17. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-12 月
期初未分配利润	3,041,844.52	1,083,556.07
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	47,512.78	2,357,547.36
减： 提取法定盈余公积		235,754.74
所有者权益其他内部结转	1,783,981.00	163,504.17
期末未分配利润	1,305,376.30	3,041,844.52

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,003,356.12	80,880,034.51	87,403,422.31	80,864,050.37

2. 按业务类型

项目	本期金额	
	收入	成本
出口业务	84,340,562.13	76,868,954.59
进口业务	4,662,793.99	4,011,079.92
合计	89,003,356.12	80,880,034.51

3. 按业务区域分类

项目	本期金额	
	收入	成本
华北地区	5,409,832.84	2,872,213.92
华东地区	74,921,930.09	74,877,498.17
北美地区	6,527,370.93	2,852,502.32
其他地区	2,144,222.26	277,820.10
合计	89,003,356.12	80,880,034.51

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年 1-6 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
建平唯科东明矿业有限公司	3,736,719.51	4.20
无锡新运国际货物运输代理有限公司	3,589,909.96	4.03
常州锦煦国际货运代理有限公司	2,684,877.91	3.02
苏州华诚国际货运代理有限公司	1,843,277.75	2.07
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	1,712,825.47	1.92
合计	13,567,610.60	15.24

注释19. 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10.23	274.35
教育费附加	7.31	117.58
地方教育费附加		78.39
排污费		39.19
合计	17.54	509.51

注释20. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	118,900.00	104,725.29
工资	262,460.00	187,100.70
公积金	23,440.00	16,800.00
社保	89,440.48	82,500.60
业务招待费	202,703.06	200,280.31
广告费	9,600.00	
职工教育经费	6,367.00	
其他费用	239,838.85	277,968.57
合计	952,749.39	869,375.47

注释21. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,999,871.49	2,728,746.91
社会保险	420,585.29	309,498.65
办公费	276,152.79	156,595.53
差旅费	538,534.95	236,401.75
房屋租赁费	282,046.05	254,762.30
业务招待费	469,771.25	99,371.08
折旧、摊销费	115,022.46	96,260.05
中介机构服务费	872,589.15	9,842.90
网络服务费	79,074.70	27,896.36
邮电通讯费	247,201.58	215,664.50
开办费	44,347.00	
税费	40,382.35	33,648.77
广告费	152,023.26	6,800.00
公积金	46,620.00	43,660.00
职工福利费	19,864.47	20,245.60
职工教育经费	24,900.00	100.00
其他费用	104,162.43	

项目	本期金额	上期金额
合计	6,733,149.22	4,239,494.40

管理费用变动的说明：

本期管理费用余额较上年同期增长 58.82%，主要是因为：①本期新增主办券商推荐挂牌费、审计费、评估费、律师费等各项挂牌费用合计 862,746.25 元；②本期新设两家子公司，新增了部分员工，导致本期工资及社保费用有所增长。

注释22. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,917.17	
减：利息收入	5,053.48	42,239.64
手续费	132,178.70	26,046.87
汇兑损益	42,571.33	42,812.37
合计	175,613.72	26,619.60

注释23. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-68,938.27	40,282.51
合计	-68,938.27	40,282.51

注释24. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	225,976.21
合计	0.00	225,976.21

注释25. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,000.00	0.00
其他	840.60	0.00
合计	10,840.60	0.00

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,000.00	0.00
其他	840.60	0.00
合计	10,840.60	0.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
虹口区财政局企业股改奖励	10,000.00	0.00	与收益相关
合计	10,000.00	0.00	

注释26. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	276,823.26	218,235.72
递延所得税费用	17,234.57	-10,070.63
合 计	294,057.83	208,165.09

注释27. 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	本期金额	上期金额
营业外收入	10,840.60	0.00
利息收入	5,053.48	42,239.64
其他资金往来收到的现金	764,749.23	78,098.33
合 计	780,643.31	120,337.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	132,178.70	26,046.87
管理费用、销售费用的现金支出	3,507,658.03	1,883,523.61
其他往来款项支出	441,144.25	184,151.18
合计	4,080,980.98	2,093,721.66

注释28. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,512.78	1,380,901.57
加: 资产减值准备	-68,938.27	40,282.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,044.14	96,260.05
无形资产摊销	1,400.00	
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	165,408.37	26,619.60
投资损失（收益以“-”号填列）		-225,976.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,234.57	-10,070.63
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,133,775.91	4,374,613.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,883,871.17	-3,197,441.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,027,756.85	2,485,188.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,430,648.64	5,306,445.39
减：现金的年初余额	7,978,678.61	2,808,144.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	451,970.03	2,498,301.04

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
一、现金		
其中：库存现金	47,093.78	164,042.75
可随时用于支付的银行存款	8,383,440.82	5,142,402.64
可随时用于支付的其他货币资金	114.04	
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	8,430,648.64	5,306,445.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 合并范围的变更

2016 年 2 月 25 日本公司召开临时股东会，决定出资 1000.00 万元设立江苏涅浦顿供应链有限责任公司。截止报告期末江苏涅浦顿供应链有限责任公司已完成工商登记，实缴出资额 100 万元。

2016 年 2 月 25 日，本公司召开临时股东会，决定出资 500 万元成立青岛涅浦顿供应链

科技有限公司。截止报告期末青岛涅浦顿供应链科技有限公司已完成工商登记，实缴出资额 70 万元。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	美国	美国	货运代理	100.00		收购
上海涅浦顿供应链管理有限公司	上海	上海	货运代理	100.00		设立
翹曲点供应链（上海）有限公司	上海	上海	货运代理	80.00		设立
江苏涅浦顿供应链有限责任公司	南京	南京	货运代理	100		设立
青岛涅浦顿供应链科技有限公司	青岛	青岛	货运代理	100		设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海大畜投资管理有限公司	上海	投资公司	1000.00	53.50	53.50

本公司最终控制方为李言欣、徐慧洁。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李言欣、徐慧洁	实际控制人
上海大畜投资管理有限公司	母公司
上海黑域投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
臧真科	股东
陆春荣	股东
杜致远	股东
上海欣悟投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的公司
上海云深网络科技有限公司	实际控制人参股的公司
贝展曼妙（上海）网络科技有限公司	实际控制人控股的公司
上海嘉船信息科技有限公司	实际控制人控股的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	398,500.00	131,260.00

3. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
李言欣			1,137,085.25	

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
贝展曼妙（上海）网络科技有限公司	300.00	300.00
李言欣	4,116.48	

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2016 年 7 月 15 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，证券简称：涅浦顿，证券代码：838175；自 2016 年 8 月 2 日起，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,368,662.94	100.00		0.00	16,368,662.94
组合 1: 按账龄	13,545,024.57	0.00		0.00	13,545,024.57
组合 2: 关联方	2,823,638.37	0.00		0.00	2,823,638.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,368,662.94	100.00		0.00	16,368,662.94

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,444,110.42	100.00	5,375.59	0.05	10,438,734.83
组合 1: 按账龄	8,463,558.85	81.04	5,375.59	0.06	8,458,183.26
组合 2: 关联方	1,980,551.57	18.96			1,980,551.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,444,110.42	100.00	5,375.59	0.05	10,438,734.83

应收账款分类的说明:

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 (%)
1 年以内	13,545,024.57	0.00	0.00
1-2 年			
合计	13,545,024.57	0.00	0.00

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项 目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备金额	
转回坏账准备金额	5,375.59

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	2,823,638.37	17.25	
中天科技集团上海东亚供应链管理有限公司	601,033.07	3.67	

常州锦煦国际货运代理有限公司	574,895.33	3.51	
上海金色物流有限公司	342,600.95	2.09	
山东嘉佳国际货运有限公司上海分公司	290,512.87	1.77	
合计	4,632,680.59	28.29	0.00

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	2,720,373.87	100.00	35,175.13	1.29	2,685,198.74
组合 1: 按账龄分析	1,073,392.87	39.46	35,175.13	3.28	1,038,217.74
组合 2: 关联方	1,646,981.00	60.54		0.00	1,646,981.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,720,373.87	100.00	35,175.13	1.29	2,685,198.74

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	5,875,210.46	100.00	98,737.81	1.68	5,776,472.65
组合 1: 按账龄分析	3,278,636.32	55.80	98,737.81	3.01	3,179,898.51
组合 2: 关联方	2,596,574.14	44.20		0.00	2,596,574.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,875,210.46	100.00	98,737.81	1.68	5,776,472.65

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	721,641.59		
1—2 年	351,751.28	35,175.13	10.00
合计	1,073,392.87	35,175.13	3.28

组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
李言欣	0.00		
上海涅浦顿供应链管理有限 公司	1,646,981.00		
合计	1,646,981.00		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项 目	2016 年 1-6 月
计提坏账准备金额	-63,562.68

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	451,751.28	451,751.28
代垫款	523,641.59	1,022,348.10
备用金	98,000.00	156,088.40
关联方借款	1,646,981.00	2,596,574.14
其他借款	0.00	1,648,448.54
合计	2,720,373.87	5,875,210.46

4. 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 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海涅浦顿供应链管理有 限公司	借款	1,646,981.00	一年以内	60.54	
北京建平唯科东明矿业	代垫款	334,491.59	一年以内	12.30	
江苏常保钢管股份有限公 司	保证金	200,000.00	1-2 年	7.35	20,000.00
吴朋	代垫款	169,000.00	一年以内	6.21	
凯阳国际货运代理有限公 司	押金保证金	100,000.00	一年以内	3.68	
合计		2,450,472.59		90.08	0.00

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,715,025.26		3,715,025.26
合计	3,715,025.26		3,715,025.26

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	315,025.26		315,025.26
合计	315,025.26		315,025.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海涅浦顿供应链管理 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
NEPTUNE SHIPPING LIMITED	315,025.26	315,025.26			315,025.26		
翘曲点供应链（上 海）有限公司	700,000.00		700,000.00		700,000.00		
江苏涅浦顿供应链 有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
青岛涅浦顿供应链 科技有限公司	700,000.00		700,000.00		700,000.00		
合计	3,715,025.26	315,025.26	3,400,000.00		3,715,025.26		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,425,342.25	61,256,757.11	84,393,617.03	79,747,321.28

注释5. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	225,976.21
合计	0.00	225,976.21

十三、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	10,000.00	0.00
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	0.00	225,976.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	840.60	
非经常性损益合计	10,840.60	225,976.21
减：所得税影响额	2,710.15	56,494.05

项目	本期金额	上期金额
非经常性损益净额（影响净利润）	8,130.45	169,482.16
减：少数股东权益影响额	0.00	0.00
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8,130.45	169,482.16

（二）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（%）	2016 年 1-6 月每股收益	
		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	0.45	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0046	0.0046

续:

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	2015 年 1-6 月每股收益	
		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	19.99	0.2762	0.2762
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.2423	0.2423

涅浦顿供应链科技(上海)股份有限公司

二〇一六年八月十九日