

证券代码：837346

证券简称：申舟物流

主办券商：万联证券



申舟物流

NEEQ:837346

上海申舟物流股份有限公司

(Shanghai ShenZhou Logistics Co., Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

1. 2016年6月，公司成功登陆新三板，股票代码：837346。
2. 2016年6月，公司成为上海市嘉定区上市企业协会会员。



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	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：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.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。
	2.半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海申舟物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ShenZhou Logistics Co.,Ltd
证券简称	申舟物流
证券代码	837346
法定代表人	包明
注册地址	上海市嘉定区环城路 601 号 1885 室
办公地址	上海浦东新区浦三路 21 弄 55 号 901 室
主办券商	万联证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈万莉
电话	021-58518600
传真	021-50476186
电子邮箱	sz@sh-szl.com
公司网址	www.szwlgf.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区浦三路 21 弄 55-56 号 901 室 200125

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-02
行业（证监会规定的行业大类）	水上运输业（G55）
主要产品与服务项目	货物运输（国内沿海、长江干线及其支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输），货物运输代理，船舶设备修理，机电设备、五金交电、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、日用百货、劳防用品、金属材料、通讯器材销售。【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】
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,000,000
控股股东	包明、陈万莉
实际控制人	包明、陈万莉
是否拥有高新技术企业资	否

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

格	
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	21,022,901.93	22,261,619.70	-5.56%
毛利率%	13.68%	17.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	453,651.40	814,983.28	-44.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,114.25	744,483.28	-112.24%
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）	0.63%	2.43%	-
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）	-0.03%	2.22%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,356,127.39	145,667,222.80	-1.59%
负债总计	62,853,973.05	84,618,728.86	-25.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,502,154.34	61,048,493.94	31.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.09	-1.83%
资产负债率%	43.84%	58.09%	-
流动比率	0.22	0.11	-
利息保障倍数	1.48	1.53	-

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	6,954,646.44	7,270,551.53	-
应收账款周转率	2.71	2.87	-
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%	-1.59%	11.00%	-
营业收入增长率%	-5.60%	-22.00%	-
净利润增长率%	-44.34%	210.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事国内沿海、长江干线内外贸集装箱内支线班轮航线运输业务。公司成立十余年来一直从事集装箱运输业务，公司和长江沿线各主要集装箱码头都签订了港航内外贸装卸协议和中转协议，和长江沿线各挂靠港口的主要货代、船代都签署了运输、代理协议，公司目前已经在合肥、安庆、池州、铜陵、芜湖、九江、武汉等港口设置了公司自己的国际船舶代理分支机构或办事处，服务网络覆盖了整个长江中下游地区。公司运输的货源以国内外干线船公司沿海、长江干线的支线货物运输为主，沿海、长江、货运代理承揽的货物为辅，以生产、加工企业直接签订运输协议的为补充。多年的航运经验使公司已经形成一支具有丰富经验、具备快速响应能力的航运队伍，也为公司积累了一批稳定的客户群体和合作伙伴，为公司多年的稳定经营打下坚实的基础。公司目前的运输业务主要包括直接承揽业务、对外租船业务及货运代理业务。

报告期内，公司的商业模式较上年都没有变化。

二、经营情况

（一）财务运营状况

2016 年上半年，公司实现营业收入 21,022,901.93 元，同比下降 5.56%；利润总额和净利润分别为 548,049.42 元和 575,079.67 元，同比分别下降 49.56%和 44.34%，主要原因为行业周期所致。截止到 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 143,356,127.39 元，净资产为 80,502,154.34 元。报告期末应付账款余额由 6,250,161.79 元增加至 11,162,377.13 元，增加较大，主要系公司的客户大多与公司常年合作，部分客户会在每年的航次计划完成后集中在下半年付款。公司其他应付款期末余额由 8,380,578.25 元下降至 31,502,006.20 元，下降幅度较大，主要系本期归还公司控股股东及实际控制人包明及陈万莉的暂借款所致。财务费用相比上年同期减少，原因为：本期与去年同期相比，长短期借款减少，利息费用大幅减少；另本期应收账款中银行承兑汇票减少，贴现费用相应减少；因此财务费用相比上年同期减少。

（二）业务经营情况

报告期内，公司在国内经济大环境调整转型的新常态下，继续坚持“一带一路”、“长江经济带”和“生态物流圈”的发展战略，依托公司现有市场规模，不断开发新航线、新客户，同时依靠资本市场运作，抓住行业机遇，朝着业内领先的综合物流公司继续发展。

公司自主经营航线主要有：营口—广州、上海—武汉内外贸集装箱班轮航线，上海—江苏—安徽段内外贸集装箱班轮航线，上海—江西段内外贸集装箱班轮航线；并且和国内多家沿海内贸运输干线船公司合作经营国内沿海港口—太仓中转—江苏—安徽—江西—湖北段内贸集装箱班轮航线。公司和长江沿线各主要集装箱码头都签订了港航内外贸装卸协议和中转协议，和长江沿线各挂靠港口的主要货代、船代都签署了运输、代理协议，公司目前已经在合肥、安庆、池州、铜陵、芜湖、九江、武汉等港口设置了公司自己的国际船舶代理分支机构或办事处，服务网络覆盖了整个长江中

下游地区。公司运输的货源以国内外干线船公司沿海、长江干线的支线货物运输为主，沿海、长江、货运代理承揽的货物为辅，以生产、加工企业直接签订运输协议的为补充。由于贸易活动随季节波动，航运业也显示出一定的季节性。对内河航运而言，一方面，由于国内大宗消费品和农产品的季节性因素，市场需求会因季节而明显波动；另一方面，内河航运与全球经济情况关系密切，航运规模紧紧依赖进出口规模的增减变动。

受后欧债危机的影响，国际和国内市场经济增长放缓，但自 2014 年以后，随着世界经济逐渐复苏，新型经济体系进一步发展及中国对外开放程度的不断加深，未来对外贸易额将持续增长，水路货物运输也将保持良好的发展势头。

三、风险与价值

1、水路货物运输因行业周期性波动导致经营亏损的风险

水路运输业严重依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模，因此对宏观经济变动反应较为敏感。目前国内国际宏观经济不振，航运业仍然处于低估期。

应对措施：加强在直接承揽业务的投入，丰富公司的客户群体，加强公司的燃料采购管理，积极降低公司的运营成本，提高公司在行业低谷期的抗风险能力。

2、实际控制人风险

公司目前实际控制人为包明先生及其配偶陈万莉女士，其合计持有公司 73.33% 的股份，处于实际控制人地位。实际控制人可以利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益。

应对措施：针对公司股权高度集中，控股股东不当控制风险，公司章程里明确了“投资者管理制度”，公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司控股股东的行为不当控制风险。

3、安全运营风险

水路运输属于风险程度较高的行业，船舶运营过程中，可能面临气候多变等复杂情况，存在发生船舶搁浅、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故的可能性，从而可能造成船舶及所载货物的损失，在事故严重的情况下，可能对公司经营状况产生影响。

应对措施：加强对公司船员的培训，让船员认真学习公司运输相关制度，完善责任人制度，加强对船舶的检修，以减少并控制航运事故的发生。

4、毛利率下降风险

2016 年上半年公司综合毛利率 13.68%，同期相比仍呈下降趋势，反映了整个航运业仍然处在低估期。公司毛利率持续下降，可能对公司盈利能力产生影响，进而导致公司经营能力受到影响的的风险。

应对措施：坚持以调整业务结构、控制运营成本的方式来应对毛利率下降的风险，加强在直接承揽业务上的投入，加强供应商管理及日常运营管理，降低公司在燃油采购、船舶损耗及维修方面的成本。

5、主要客户集中风险

2016 年上半年，公司前五大客户分别为：上海泛亚航运有限公司、上海中谷物流股份有限公司、武汉长海集装箱航运有限公司、厦门港务海运有限公司、上海煜江船

务有限公司，前五大客户营业收入总和占营业收入比达到 99%，如果上述客户经营发生困难，将对公司经营产生潜在不利影响。

应对措施：加强对公司现有客户的跟踪，关注其经营情况及对公司可能产生的影响；积极开拓自主承揽业务，丰富公司的客户群体，降低对大客户的依赖程度。

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	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
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	否	-
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	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	是	二（四）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	971,784.86
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	1,000,000.00	971,784.86

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
包明	代垫经营款	3,227,300.00	是
陈万莉	代垫经营款	4,742,010.00	是
总计	-	7,969,310.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司营运资金紧张，为保证公司日常业务的正常开展，公司控股股东及实际控制人包明及陈万莉向公司提供借款共计 7,969,310.00 元，该项关联交易保证了公司日常业务的正常开展，未损害其他股东的利益。

截至报告期末，公司的流动负债规模已经大幅缩减，日常经营活动已经能产生较充足的现金流量，且公司在期后已经与银行达成长期借款同意，因此公司在范围内不会发生营运资金紧张情况，本次偶发性关联交易对公司的正常经营及财务独立性均不产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司董事长、实际控制人包明先生及陈万莉女士其各自所兼职的公司之业务与申舟物流业务不构成竞争关系，且共同承诺以在申舟物流的经营管理工作为各自工作的核心，绝不因兼职问题而影响在申舟物流的履职及工作。

履行情况：公司董事长、实际控制人包明先生及陈万莉以申舟物流的经营管理工作为各自工作的核心，认真履行承诺，未出现因兼职问题而影响在申舟物流的履职及工作的情况。

2、为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人包明先生及陈万莉女士出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：控股股东、实际控制人包明先生及陈万莉女士未发现从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；也未发现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的业务及活动，或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。

3、为减少及规避关联交易，公司董事长、实际控制人包明先生及陈万莉女士出具

了《关于减少及规范关联交易的承诺》。承诺公司将逐步减少与上海富明船舶燃料有限公司发生的关联交易，并承诺在 2017 年 1 月 1 日后不再向上海富明船舶燃料有限公司等关联方采购船舶燃油。

履行情况：公司董事长、实际控制人包明先生及陈万莉女士认真履行了《关于减少及规范关联交易的承诺》，公司正逐步减少与上海富明船舶燃料有限公司发生的关联交易。

4、针对以公司财产为关联方借款提供抵押，公司控股股东和实际控制人包明、陈万莉夫妇共同出具了承诺书，承诺：在申舟物流或申舟有限为该等关联方的债务进行担保期间，如因该等关联方发生债务违约而导致申舟物流依约实际履行、承担相应担保义务和责任的，则申舟物流由此导致的全部损失（包括实际损失和较明确、可预见的间接损失）均由包明和陈万莉夫妇共同承担、赔偿；包明、陈万莉夫妇承诺将严格执行申舟物流《公司章程》和《对外担保管理制度》等文件中关于对外担保权限、审批程序等方面的规定，保证不利用自己作为控股股东和实际控制人的优势地位而安排或要求申舟物流违规提供对外担保，保证不因申舟物流的对外担保而使申舟物流及其他股东的合法权益受损的同时，却使自己或自己控制的其他企业由此而获利，否则，包明、陈万莉夫妇承诺对因此而给公司造成的全部损失承担连带赔偿责任。

履行情况：公司董事长、实际控制人包明先生及陈万莉女士认真履行了承诺，严格执行申舟物流《公司章程》和《对外担保管理制度》等文件中关于对外担保权限、审批程序等方面的规定。

5、公司控股股东及实际控制人包明夫妇出具了再担保承诺函，承诺为公司为关联方作出的担保事项提供再担保，同时，公司实际控制人包明、陈万莉夫妇已出具承诺书，承诺关联担保到期后将不再为关联方继续提供借款担保，且将在 2017 年底之前解除全部对关联方的担保。

履行情况：公司控股股东及实际控制人包明夫妇认真履行承诺。

6、承诺为关联方包起高和富矿公司向公司提供连带责任共同保证方式的再担保，再担保（保证）期间为 2 年，自包起高和/或富矿公司依据主合同而负担的借款主债务履行期限届满之日起算；再担保范围包括：贵公司为履行包起高与淮南通商农商行以及/或者富矿公司与招商虹口体育场支行所签贷款主合同项下约定的连带保证义务而应向淮南通商农商行和/或招商虹口体育场支行支付的全部款项，包括但不限于主合同项下的贷款本金、利息（含复利）、罚息、违约金、损害赔偿金等，以及贵公司因实际履行该担保义务而额外支付的诉讼费或仲裁费、律师费、调查费、公证费、保全费、执行费、差旅费等全部费用。

履行情况：公司控股股东及实际控制人包明夫妇认真履行承诺。

报告期内，各承诺人认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
申舟 16 号多用途船	抵押	17,259,290.57	12.04%	抵押作为本公司获得中国银行股份有限公司上海市杨浦支行短期借款

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

				9,000,000.00 元的担保物
申舟 1 号多用途船	抵押	56,070,777.30	39.10%	抵押作为本公司获得中国建设银行股份有限公司上海虹口支行长期借款 30,000,000.00 元的担保物
申舟 9、申舟 6、开源 66、申舟 5	抵押	25,039,779.11	17.46%	抵押作为关联方上海富矿实业有限公司获得招商银行股份有限公司上海分行借款 13,700,000.00 元的担保物，借款实际用途为解决大股东因支持公司购置船舶进而对公司借款所造成的大股东个人资金困难
新东方 6 号多用途船	抵押	32,726,403.66	22.82%	抵押作为关联方包起高获得淮南通商农村商业银行股份有限公司借款 22,000,000.00 元的担保物，借款实际用途为解决大股东因支持公司购置船舶进而对公司借款所造成的大股东个人资金困难
累计值	-	131,096,250.64	91.42%	-

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%	5,916,667	5,916,667	7.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	1.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	1.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	56,000,000	100.00%	13,083,333	69,083,333	92.11%
	其中：控股股东、 实际控制人	50,000,000	82.29%	3,750,000	53,750,000	71.67%
	董事、监事、 高管	50,466,000	90.12%	3,750,000	54,216,000	72.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,000,000	-	19,000,000	75,000,000	-
普通股股东人数		25				

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	包明	24,700,000	5,000,000	29,700,000	39.60%	28,450,000	1,250,000
2	陈万莉	25,300,000	0	25,300,000	33.73%	25,300,000	0
3	上海惠济 投资管理 中心（有 限合伙）	0	13,630,000	13,630,000	18.17%	9,333,333	4,296,667
4	孟骏	1,692,000	0	1,692,000	2.26%	1,692,000	0
5	王蕾	600,000	0	600,000	0.80%	600,000	0
6	薛亚芬	580,000	0	580,000	0.77%	580,000	0
7	顾玉萍	500,000	0	500,000	0.67%	500,000	0
8	王明翠	350,000	0	350,000	0.47%	350,000	0
9	何懿	350,000	0	350,000	0.47%	350,000	0
10	昂幼琴	300,000	0	300,000	0.40%	300,000	0
合计		54,372,000	18,630,000	73,002,000	97.34%	67,455,333	5,546,667

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：包明与陈万莉是夫妻关系；其余股东之间没有关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为包明和陈万莉，共持有本公司股份 55,000,000 股，持股比例为 73.33%。

包明，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 34032119780912xxxx，住址为安徽省淮南市田家庵区水上二航公司 6-1-258。包明现直接持有公司股份 2,970 万股，占总股本的 39.60%。

陈万莉，女，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 34032119780722xxxx，住址为安徽省蚌埠市怀远县城关镇横马路 27 好附 1 号 3 组 337 号。陈万莉现直接持有公司股份 2,530 万股，占总股本的 33.73%。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况一致。

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
包明	董事长、董事、总经理	男	38	高中	2015.9.26-2018.9.25	是
陈万莉	副董事长、董事、董事会秘书	女	38	高中	2015.9.26-2018.9.25	是
汪波	董事	女	49	大专	2015.9.26-2018.9.25	否
吴立水	董事	男	24	本科	2016.7.24-2018.9.25	否
宿绍鑫	董事	男	37	硕士	2015.9.26-2018.9.25	否
王玉芹	监事会主席	女	41	大专	2015.9.26-2018.9.25	是
包有利	监事	男	37	高中	2015.9.26-2018.9.25	否
刘艳艳	监事	女	35	大专	2015.9.26-2018.9.25	否
俞邦耀	副总经理	男	63	本科	2015.9.26-2018.9.25	是
胡莲湘	财务经理	女	59	硕士	2016.7.7-2018.9.25	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
包明	董事长、董事、总经理	24,700,000	5,000,000	29,700,000	39.60%	-
陈万莉	副总经理、董事、董事会秘书	25,300,000	0	25,300,000	33.73%	-
汪波	董事	56,000	0	56,000	0.07%	-
吴立水	董事	0	0	0	0.00%	-
宿绍鑫	董事	0	0	0	0.00%	-
王玉芹	监事会主席	150,000	0	150,000	0.20%	-
包有利	监事	0	0	0	0.00%	-
刘艳艳	监事	60,000	0	60,000	0.08%	-
余邦耀	副总经理	0	0	0	0.00%	-
胡莲湘	财务经理	0	0	0	0.00%	-
合计		50,266,000	5,000,000	55,266,000	73.68%	-

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		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
张卫娟	财务经理	离任	财务经理	个人原因
吴立水	董事	新任	董事	股东大会选任，保证董事会人数符合法律规定人数
胡莲湘	财务经理	新任	财务经理	原财务经理辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
--	--------	--------

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末 的员工人数	105	105

核心员工变动情况：

-

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) 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	五、 1	182,542.16	135,999.70
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	五、 3	250,000.00	-
应收账款	五、 2	8,493,830.21	7,012,115.27
预付款项	五、 4	288,094.63	1,729,542.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	290,513.22	305,847.94
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	-	-	-
流动资产合计	-	9,504,980.22	9,183,505.46
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	五、6	133,648,402.95	136,291,628.95
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	五、7	202,744.22	192,088.39
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	133,851,147.17	136,483,717.34
资产总计	-	143,356,127.39	145,667,222.80
流动负债：	-		
短期借款	五、8	23,088,848.51	24,800,000.00
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	五、9	11,162,377.13	6,250,161.79
预收款项	五、10	79,384.40	79,384.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

应付职工薪酬	五、11	343,181.00	325,181.00
应交税费	五、12	736,094.79	998,486.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	8,380,578.25	31,502,006.20
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	五、14	-	17,200,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	43,790,464.08	81,155,219.89
非流动负债：	-		
长期借款	五、15	15,600,000.00	-
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	五、7	3,463,508.97	3,463,508.97
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	19,063,508.97	3,463,508.97
负债合计	-	62,853,973.05	84,618,728.86
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、16	75,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	451,016.15	451,016.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	459,747.78	459,747.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	4,591,390.41	4,137,730.01
归属于母公司所有者权益合计	-	80,502,154.34	61,048,493.94

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	80,502,154.34	61,048,493.94
负债和所有者权益总计	-	143,356,127.39	145,667,222.80

法定代表人：包明 主管会计工作负责人：包明 会计机构负责人：胡莲湘

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、20	21,022,901.93	22,261,619.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,147,410.01	18,260,000.18
其中：营业成本	五、20	18,147,410.01	18,260,000.18
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	五、21	100,801.92	48,051.67
销售费用	-	-	-
管理费用	五、22	1,582,845.35	878,900.83
财务费用	五、23	1,145,946.54	2,058,522.64
资产减值损失	五、24	42,623.34	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,274.77	1,016,144.38
加：营业外收入	五、25	581,491.87	78,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	36,717.22	7,500.00
其中：非流动资产处	-	-	-

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	548,049.42	1,086,644.38
减：所得税费用	-	94,398.02	271,661.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	453,651.40	814,983.28
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	六、11	453,651.40	814,983.28
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	453,651.40	814,983.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	453,651.40	814,983.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

(一) 基本每股收益	六、11	0.01	0.02
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：包明

主管会计工作负责人：包明

会计机构负责人：胡莲湘

(三)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	-	19,578,266.49	21,373,266.12
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	五、28	581,611.02	78,000.55
经营活动现金流入小计	-	20,159,877.51	21,451,266.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,246,962.70	12,452,805.47
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	-	960,305.00	980,500.00

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

付的现金			
支付的各项税费	-	947,386.43	726,819.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	50,576.94	20,590.00
经营活动现金流出小计	-	13,205,231.07	14,180,715.14
经营活动产生的现金流量净额	-	6,954,646.44	7,270,551.53
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	-
取得投资收益收到的现金	-	0.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	-
投资活动现金流入小计	-	0.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0.00	-
投资支付的现金	-	0.00	-
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	-	0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、28	0.00	-
投资活动现金流出小计	-	0.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	0.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	19,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	7,969,310.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	26,969,310.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,711,151.49	-
分配股利、利润或偿付利	-	1,075,524.54	1,852,671.81

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	31,090,737.95	11,357,716.00
筹资活动现金流出小计	-	33,877,413.98	13,210,387.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,908,103.98	-7,210,387.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	46,542.46	60,163.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,999.70	157,355.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	82,542.16	217,519.34

法定代表人：包明

主管会计工作负责人：包明

会计机构负责人：胡莲湘

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	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海申舟物流股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由上海申舟船务有限公司整体改制设立。截至 2016 年 6 月 30 日，公司股本总数为 7500 万股。

公司注册地：上海市嘉定区环城路 601 号 1885 室。

公司住所：上海市浦东新区浦三路 21 弄 55 号 901 室。

法定代表人姓名：包明。

实际控制人姓名：包明、陈万莉夫妇。

注册资本：人民币 7500 万元。

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：内河船舶运输业

公司经营范围：船舶设备修理，货物运输代理，货物运输（国内沿海、长江干线及其支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输），机电设备、五金交电、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、日用百货、劳防用品、金属材料、通讯器材销售。【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】。

本财务报告经公司董事会批准于 2016 年 8 月 30 日报出。

(二) 分公司概况

1、上海申舟物流股份有限公司珠海分公司于 2014 年 8 月 14 日成立并取得注册号(分) 440003000044473 号的分支机构营业执照；经营场所：珠海市横琴镇四塘村 57 号 402 单位；负责人：包明。

经营范围：船舶设备修理，货物运输代理，货物运输（国内沿海、长江干线及其支流普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输），机电设备、五金交电、钢材、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、办公用品、日用百货、劳防用品、金属材料、通讯器材销售。（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）

2、上海申舟物流股份有限公司洪泽分公司于 2010 年 10 月 27 日成立并取得注册号 320829000041995 号的营业执照；经营场所：洪泽县蒋坝镇准宁路 98 号；负责人：李健。

经营范围：许可经营项目：接受隶属公司委托在隶属公司的经营范围和期限内从事：货物运输（长江中下游干线及支流省际普通货船、外贸集装箱内支线班轮运输）。一般经营项目：货物运输代理。（经营范围中涉及国家专项审批规定的，须办理审批后方可经营）。

(三) 最近一次增资情况

2015 年 12 月 4 日，申舟物流召开 2015 年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司增加注册资本人民币 1,900 万元，即将公司注册资本增加至 7,500 万元；同意公司为本次增资而发行新股，新股皆为普通股，股票票面价格为人民币 1 元，发行价格为每股人民币 1 元；同意本次发行的新股全部由股东包明认购，认购价格为 1 元/股。

2016 年 1 月 8 日，国信（上海）会计师事务所出具《验资报告》【沪国信验字（2016）第 SH1010 号】，载明：截至 2016 年 1 月 8 日，申舟物流已收到包明缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 1,900 万元，出资方式为货币资金，变更后的累计注册资本为人民币 7,500 万元，实收资本为人民币 7,500 万元。2016 年 1 月 19 日，申舟物流在上海市工商行政管理局办理了上述增加注册资本的工商登记变更手续，并取得了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91310000781513043R）。

本次股权转让完成后，申舟物流的股权结构变更为：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
包明	4,370.00	货币	58.27
陈万莉	2530.00	货币	33.73
孟骏	169.20	货币	2.26
王蕾	60.00	货币	0.80
薛亚芬	58.00	货币	0.77
顾玉萍	50.00	货币	0.67
王明翠	35.00	货币	0.47
何懿	35.00	货币	0.47

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

昂幼琴	30.00	货币	0.40
梁丽婷	20.00	货币	0.27
吴晓璐	20.00	货币	0.27
杨柳霞	20.00	货币	0.27
张卫娟	20.00	货币	0.27
沈汉生	20.00	货币	0.27
王玉芹	15.00	货币	0.20
金佳毅	15.00	货币	0.20
于小燕	10.00	货币	0.13
刘艳艳	6.00	货币	0.08
贾尚一	5.60	货币	0.07
张燕	5.60	货币	0.07
汪波	5.60	货币	0.07
合计	75000.00		100.00

(四) 最近一次股权变更

2016 年 1 月 22 日, 申舟物流股东包明与上海惠济投资管理中心(有限合伙)签订《股份转让协议》, 约定包明将其持有的申舟物流 1400 万股份转让于受让方, 附属于该所转股份的其他股东权益及义务相应一并转让。就此次股份转让有关事宜, 申舟物流于 2016 年 1 月 22 日相应更新了股东名册, 已将上海惠济投资管理中心(有限合伙)名称、住所、受让后所持股份数等信息记载于申舟物流股东名册中。

本次股权转让完成后, 申舟物流的股权结构变更为:

股东名称	持有股份数(股)	占总股份比例%
包明	29,700,000	39.60
陈万莉	25,300,000	33.73
上海惠济投资管理中心 (有限合伙)	14,000,000	18.67
孟骏	1,692,000	2.26
王蕾	600,000	0.80
薛亚芬	580,000	0.77
顾玉萍	500,000	0.67
王明翠	350,000	0.47
何懿	350,000	0.47
昂幼琴	300,000	0.40
梁丽婷	200,000	0.27
吴晓璐	200,000	0.27
杨柳霞	200,000	0.27
张卫娟	200,000	0.27
沈汉生	200,000	0.27
王玉芹	150,000	0.20
金佳毅	150,000	0.20
于小燕	100,000	0.13

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

刘艳艳	60,000	0.08
贾尚一	56,000	0.07
张燕	56,000	0.07
汪波	56,000	0.07
合计	75,000,000	100.00

二、财务报表的编制基础

1、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”），以及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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2016 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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或提供的劳务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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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、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。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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，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。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。

7、应收款项

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，包括除无风险组合以外的应收款项
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(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	单项金额未达到 100.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧
----	------	---------	------	-----

			率%
船舶设备年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
电子设备年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、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。

14、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入的确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

报告期内，本公司的营业收入主要为集装箱货物运输收入、货物运输代理服务收入，具体的收入确认方法为：①货物运输收入：公司船舶完成运输任务并与收货方完成交接，取得双方签署确认的货物交接单，公司调度部在船务部完成具体运输业务后将信息反馈给市场部，市场部根据合同条款约定于客户对账，无误后通过商务部门向财务部申请开具发票，财务部门核对合同、对账单和单据凭证无误后，确认收入并开具发票。②货物运输代理服务收入：承运企业完成运输任务并与收货方交接、取得双签署确认的物单后，公司调度部将信息反馈给市场部，公司市场部门分别与承运企业和货主进行对账确认并通过商务部向财务部申请开具发票，财务部门核对合同、对账单和单据凭证无误后，确认收入并开具发票。

(3) 让渡资产使用权

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

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该

项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、递延所得税资产/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。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 01 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 07 月 01 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 07 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

公司于 2014 年 07 月 01 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

求进行了调整，对当期和列报前期财务报表金额无影响，对报告期内财务报表项目列示的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、22。

企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报。

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 21
库存现金	12,762.55	8,090.37
银行存款	69,779.61	27,909.33
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	182,542.16	135,999.70

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告
其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.21
保证金信用保函	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2、应收账款

A、应收账款按风险分类

类别	2016. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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应收款项	8,758,763.09	100	264,932.88	3.02	8,493,830.21
其中：账龄组合	8,758,763.09	100	264,932.88	3.02	8,493,830.21
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,758,763.09	100	264,932.88		8,493,830.21

(续)

类别	2015. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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款项	7,234,424.81	100	222,309.54	3.07	70,121,15.27
其中：账龄组合	7,234,424.81	100	222,309.54	3.07	7,012,115.27
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,234,424.81	100	222,309.54		7,012,115.27

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 06. 30				2015. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,750,726.09	99.91	262,521.78	3.00	7,228,984.81	99.92	216,869.54	3.00

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

1 至 2 年	- 8037	0.09	2411.1	30	-		
2 至 3 年	-				-		
3 年以上					5,440.00	0.08	5,440.00 100.00
合计	8,758,763.09	100	264,932.88		7,234,424.81	100	222,309.54

(2) 报告期内，公司应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

详见附注六、3 关联方应收款项

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 716,0561.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 214,816.83 元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海中谷物流股份有限公司	运费	4,182,189.50	1 年以内	47.75	125,465.69
上海煜江船务有限公司	运费	1,624,228.60	1 年以内	18.54	48,726.86
厦门港务海运有限公司	运费	500,000.00	1 年以内	5.71	15,000.00
武汉长海集装箱航运有限公司	运费	447,343.00	1 年以内	5.11	13,420.29
泉州安通物流有限公司	运费	406,800.00	1 年以内	4.64	12,204.00
合计	—	7,160,561.10	—	81.75	214,816.83

截至 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,190,895.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 185,726.87 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海中谷物流股份有限公司	运费	3,316,465.50	1 年以内	45.84	99,493.97
武汉长海集装箱航运有限公司	运费	1,505,800.00	1 年以内	20.81	45,174.00
海口南青集装箱班轮有限公司上海分公司	运费	873,500.00	1 年以内	12.07	26,205.00

上海申舟物流股份有限公司

2016 半年度报告

太平船务（中国）有限公司	运费	250,820.00	1 年以内	3.47	7,524.60
上海云港海运有限公司	运费	244,310.00	1 年以内	3.38	7,329.30
合计		6,190,895.50	—	85.58	185,726.87

B、坏账准备

期间	期初余额	本期计提额	本期减少额转回/收回 (+/-)	核销	期末余额
2016.06.30	222,309.54	42,623.34			264,932.88
2015.12.31	129,951.78	92,357.76			222,309.54

3、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 6. 30
银行承兑汇票	—	7,526,076.82	7,276,076.82	250,000.00
合计	—	7,526,076.82	7,276,076.82	250,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	250,000.00	
小计	250,000.00	

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016. 06. 30	比例 (%)	2015. 12. 31	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	288,094.63	100	1,729,542.55	100
1 至 2 年				
合计	288,094.63	100	1,729,542.55	100

(2) 报告期末预付款项金额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	2016. 06. 30	账龄	占预付款余额的比例 (%)
上海嘉定大众小额贷款股份有	非关联方	80,667.00	1 年以内	28.00

上海申舟物流股份有限公司

2016 半年度报告

限公司

宁波银亿物业管理有限公司上海分公司	非关联方	51,900.00	1 年以内	18.01
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	非关联方	50,000.00	1 年以内	17.36
上海中燃船舶燃料有限公司	非关联方	47,681.67	1 年以内	16.55
中国大地财产保险股份有限公司上海市卢湾支公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	10.41
合计	—	260,248.67	—	90.33

(续)

单位名称	与本公司关系	2015. 12. 31	账龄	占预付款余额的比例 (%)
上港集团物流有限公司	非关联方	164,904.76	1 年以内	9.54
南通捷诚燃料油有限公司	非关联方	21,250.00	1 年以内	1.23
沈运祥	非关联方	20,487.80	1 年以内	1.18
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	2,803.26	1 年以内	0.16
上海富明船舶燃料有限公司	关联方	1,520,096.73	1 年以内	87.89
合计	—	1,729,542.55	—	100

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016. 06. 30				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应收款项	290,513.22	100.00			290,513.22
其中：账龄组合					
无风险组合	290,513.22	100.00			290,513.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	290,513.22	100.00	—	—	290,513.22

(续)

类别	2015. 12. 31
----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收款项	305,847.94	100			305,847.94
其中：账龄组合					
无风险组合	305,847.94	100			305,847.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	305,847.94	100			305,847.94

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016. 06. 30	2015. 12. 31
备用金	194,473.32	237,379.04
员工暂借款	13,526.40	1,668.90
押金	82,513.50	66,800.00
合计	290,513.22	305,847.94

(3) 其他应收款期末余额主要单位情况

截至 2016 年 06 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
包光荣	备用金	50,061.00	1 年以内	17.23	
上海德弘化工有限公司	押金	36,800.00	1 年以内	12.67	
南京东港船舶技术管理有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	10.33	
刘汉才	备用金	27,537.20	1 年以内	9.48	
汪东宏	备用金	26,627.22	1 年以内	9.17	
合计		171,025.42		58.88	

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
汪东宏	备用金	47,471.54	1 年以内	15.52	
张雪峰	备用金	38,791.00	1 年以内	12.68	

单位名称	款项性质	年末余额	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
上海德弘化工有限公司	押金	36,800.00	1 年以内	12.03	
陶学国	备用金	34,299.70	1 年以内	11.21	
南京东港船舶技术管理有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	9.81	
合计	—	187,362.24	—	61.25	

注：报告期内，其他应收款中应收关联方的款项的情况：

详见附注六、3 关联方应收款项。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	船舶设备	合计
一、账面原值		
1、2015. 12. 31	162,616,995.50	162,672,261.80
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2016. 06. 30	162,616,995.50	162,672,261.80
二、累计折旧		
1、2015. 12. 31	26,332,350.68	26,380,632.85
2、本年增加金额	2,641,420.25	2,643,226.00
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2016. 06. 30	28,973,770.93	29,023,858.85
三、减值准备		
1、2015. 12. 31		

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2016. 06. 30		
四、账面价值		
1、2016. 06. 30	133,643,224.57	133,648,402.95
2、2015. 12. 31	136,284,644.82	136,291,628.95

注：(1) 报告期内，公司不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(2) 报告期内，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(3) 报告期内，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期内，公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

报告期内，公司不存在已提足折旧继续使用的固定资产的情况。

截至 2016 年 06 月，公司账面净值为 131,096,250.64 元的船舶设备已被抵押，作为本公司或为关联方获得金融机构借款融资的担保物。其中：

所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净值	所有权或使用权受限制原因
申舟 16 号多用途船	17,259,290.57	抵押作为本公司获得中国银行股份有限公司上海市杨浦路支行短期借款 9,000,000.00 元的担保物
申舟 1 号多用途船	56,070,777.30	抵押作为本公司获得中国建设银行股份有限公司上海虹口支行长期借款 30,000,000.00 元的担保物
申舟 9 号、申舟 6 号、开源 66 号、申舟 5 号多用途船	25,039,779.11	抵押作为关联方上海富矿实业有限公司获得招商银行股份有限公司上海分行借款 13,700,000.00 元的担保物
新东方 6 号多用途船	32,726,403.66	抵押作为关联方包起高获得淮南通商农村商业银行股份有限公司借款 22,000,000.00 元的担保物
合计	131,096,250.64	

7、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016. 06. 30		2015. 12. 31	
	递延税额	暂时性差异	递延税额	暂时性差异
应收账款准备	66,233.22	264,932.88	55,577.39	222,309.54
税前可弥补亏损	136,511.00	546,044.01	136,511.00	546,044.01
递延所得税资产小计	202,744.22	810,976.89	192,088.39	768,353.55
折旧计提税收差异	3,463,508.97	13,854,035.84	3,463,508.97	13,854,035.84
递延所得税负债小计	3,463,508.97	13,854,035.84	3,463,508.97	13,854,035.84

8、短期借款

项目	2015. 12. 31	本期增加金额	本期减少金额	2016. 06. 30
中国银行股份有限公司大连路支行	9,000,000.00		1,711,151.49	7,288,848.51
上海嘉定大众小额贷款股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
上海黄浦豫园小额贷款股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
珠海横琴村镇银行股份有限公司	4,800,000.00		-	4,800,000.00
合计	24,800,000.00		1,711,151.49	23,088,848.51

借款条件	2016. 06. 30	2015. 12. 31
抵押借款	7,288,848.51	13,800,000.00
保证借款	15,800,000.00	11,000,000.00
合计	23,088,848.51	24,800,000.00

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司抵押和担保借款情况如下：

(1) 公司与中国银行股份有限公司上海市杨浦路支行于 2015 年 8 月 10 日签订的合同编号为 15143700050102 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 8 月 17 至 2016 年 8 月 17 日，抵押物为申舟 16 号多用途船。

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

(2) 公司与上海嘉定大众小额贷款股份有限公司于 2015 年 10 月 14 日、2015 年 11 月 3 日分别签订的合同编号为 JD2015Q070 号、JD2015Q074 号的《借款合同》，借款金额为 2,000,000.00 元及 4,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 10 月 14 日至 2016 年 10 月 13 日与 2015 年 11 月 3 日至 2016 年 11 月 2 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(3) 公司与上海黄浦豫园小额贷款股份有限公司于 2015 年 9 月 17 日签订的合同编号为 JD2015090100189 号的《借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 9 月 17 至 2016 年 9 月 16 日，由上海东虹桥融资担保股份有限公司提供担保。

(4) 珠海分公司与珠海横琴村镇银行股份有限公司于 2015 年 5 月 29 日签订的合同编号为 7761752015130580 号的《流动资金借款合同》，借款金额 4,800,000.00 元，借款期限为 2015 年 5 月 9 日至 2016 年 5 月 27 日，保证人包明、陈万莉，并由上海富港物流有限公司提供抵押担保。

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
1 年以内(含 1 年, 下同)	10,898,432.74	5,986,217.40
1 至 2 年	209,397.62	209,397.62
2 至 3 年	54,546.77	54,546.77
合计	11,162,377.13	6,250,161.79

报告期末应付账款余额增加较大，主要系公司的客户大多与公司常年合作，部分客户会在每年的航次计划完成后集中在下半年付款。

(2) 截止 2016 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付帐款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中海工业有限公司	136,161.00	报告期效益欠佳，与债权人协商延迟归还
合计	136,161.00	

(3) 报告期各期末，应付账款项金额前五名明细情况：

单位名称	与本公司关系	2016. 06. 30	账龄	占应付款余额的比例 (%)
上海富明船舶燃料有限公司	关联方	2,458,826.86	1 年以内	21.96

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	与本公司关系	2016. 06. 30	账龄	占应付款余额的比例 (%)
安泰中智人力资源服务(北京)有限公司	非关联方	1,775,922.00	1 年以内	15.86
南京永利柴油配件销售站	非关联方	1,024,038.45	1 年以内	9.15
安徽省金盾涂料有限责任公司	非关联方	606,076.00	1 年以内	5.41
上海通银石油化工有限公司	非关联方	387,164.00	1 年以内	3.46
合计		6,252,027.31		55.84

10、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016. 06. 30	比例 (%)	2015. 12. 31	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			79,384.40	100.00
1 至 2 年	79,384.40	100.00		
合计	79,384.40	100.00	79,384.40	100.00

(2) 报告期末预收款项金额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	2016. 6. 30	账龄	占预收款余额的比例 (%)
上海中谷新良实业有限公司	非关联方	79,384.40	1 至 2 年	100.00
合计	—	79,384.40	—	100.00

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
一、短期薪酬	320,405.40	977,190.50	960,305.00	337,290.90
二、离职后福利-设定提存计划	4,775.60	40,907.97	39,793.47	5,890.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
合计	325,181.00	1,018,098.47	1,000,098.47	343,181.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	317,921.10	938,023.20	918,653.40	337,290.90
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,484.30	39,167.30	41,651.60	0
其中：医疗保险费	2,195.20	34,609.40	36,804.60	0
生育保险费	181.80	2,866.20	3,048.00	0
工伤保险费	107.30	1,691.70	1,799.00	0
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	320,405.40	977,190.50	960,305.00	337,290.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
1、基本养老保险	4,503.00	39,389.87	38,283.27	5,609.60
2、失业保险费	272.60	1,518.10	1,510.20	280.50
合计	4,775.60	40,907.97	39,793.47	5,890.10

12、应交税费

税项	2016. 06. 30	2015. 12. 31
增值税	266,461.50	545,699.51
城市维护建设税	13,323.23	27,284.98
教育费附加	7,993.94	16,370.99
地方教育费附加	5,329.29	10,913.99
河道管理费	2,664.65	5,457.00
企业所得税	440,322.18	392,760.03

合计	736,094.79	998,486.50
-----------	-------------------	-------------------

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
应付暂借款	7,677,633.25	31,502,006.20
应付代扣社保款	2,945.00	
应付其他中介费用	700,000.00	
合计	8,380,578.25	31,502,006.20

公司其他应付款期末余额下降较大,主要系本期归还公司控股股东及实际控制人包明及陈万莉的暂借款所致。

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	2016. 06. 30	2015. 12. 31
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8,380,578.25	31,502,006.20
1 至 2 年		
合计	8,380,578.25	31,502,006.20

(3) 报告期中期末, 其他应付款金额前五名明细情况:

单位名称	与本公司关系	2016. 06. 30	账龄	占其他应付款 余额的比例 (%)
包明	关联方	7,007,422.19	1 年以内	83.57
陈万莉	关联方	670,211.06	1 年以内	8
万联证券	非关联方	700,000.00	1 年以内	8.4
个人社保	非关联方	2,945.00	1 年以内	0.03
合计		8,380,578.25		100

14、一年内到期的非流动负债

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
一年内到期的长期借款 (附注五、14)	-----	17,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	-----	17,200,000.00

15、长期借款

上海申舟物流股份有限公司

2016 半年度报告

(1) 长期借款分类

借款类别	2016. 06. 30	2015. 12. 31
抵押借款	15,600,000.00	
合计	15,600,000.00	
减：一年内到期的长期借款附注五、13		17,200,000.00
合计		17,200,000.00

注：公司与中国建设银行股份有限公司上海虹口支行于 2011 年 7 月 21 日分别签订的合同编号为 507127020110002 号的《固定资产借款合同》，合同借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 7 月 29 日至 2016 年 7 月 25 日，抵押物为申舟 1 号多用途船。该合同已于 2016 年 7 月 7 日延期至 2019 年 1 月 24 日。

16、股本

项目	2015. 12. 31	增加	资本公积转股	减少	2016. 06. 30
包明	24,700,000.00	5,000,000.00			29,700,000.00
陈万莉	25,300,000.00				25,300,000.00
上海惠济投资管理中心（有限合伙）		140,000,00.00		370,000.00	13,630,000.00
孟骏	1,692,000.00				1,692,000.00
王蕾	600,000.00				600,000.00
薛雅芬	580,000.00				580,000.00
顾玉萍	500,000.00				500,000.00
王明翠	350,000.00	10,000.00			360,000.00
何懿	350,000.00				350,000.00
昂幼琴	300,000.00				300,000.00
刘佳圣	0	200,000.00			200,000.00
张卫娟	200,000.00				200,000.00
沈汉生	200,000.00				200,000.00
梁丽婷	200,000.00				200,000.00
杨柳霞	200,000.00				200,000.00
吴晓璐	200,000.00				200,000.00
李旭芬		158,000.00			158,000.00
王玉芹	150,000.00				150,000.00
金佳毅	150,000.00				150,000.00
于小燕	100,000.00				100,000.00
刘艳艳	60,000.00				60,000.00
贾尚一	56,000.00				56,000.00
张燕	56,000.00				56,000.00
汪波	56,000.00				56,000.00

上海申舟物流股份有限公司

2016 半年度报告

上海慧舍投

资管理咨询

有限公司

2,000.00

2,000.00

合计	56,000,000.00	19,370,000.00	370,000.00	75,000,000.00
-----------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

注：股权变更详见一公司概况。

17、资本公积

项目	2015. 12. 31	本期增加金额	本期减少金额	2016. 06. 30
股本溢价	451,016.15			451,016.15
合计	451,016.15			451,016.15

18、盈余公积

项目	2015. 12. 31	本期增加金额	本期减少金额	2016. 06. 30
法定盈余公积金	459,747.78	0	0	459,747.78
合计	459,747.78	0	0	459,747.78

19、未分配利润

项目	2016. 06. 30	提取或分配比例
期初未分配利润	4,137,730.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	453,651.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,591,390.41	

(续)

项目	2015. 12. 31	提取或分配比例
期初未分配利润	3,508,355.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,150,321.15	
减：提取法定盈余公积	115,032.12	10.00%

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

提取任意盈余公积	5.00%
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	405,914.53

期末未分配利润	4,137,730.01
----------------	---------------------

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,022,901.93	18,147,410.01	22,261,619.70	18,260,000.18
其它业务				
合计	21,022,901.93	18,147,410.01	22,261,619.70	18,260,000.18

(2) 主营业务（分类别）

项目	本期发生	上期发生
主营业务收入		
(1) 对外租船业务收入	11,601,488.99	12,069,270.30
(2) 直接承揽业务收入	9,421,412.94	9,834,691.74
(3) 货运代理业务收入		357,657.66
营业收入合计	21,022,901.93	22,261,619.70
主营业务成本		
(1) 对外租船业务成本	10,014,648.70	9,899,768.34
(2) 直接承揽业务成本	8,132,761.31	8,066,864.65
(3) 货运代理业务成本		293,367.19
营业成本合计	18,147,410.01	18,260,000.18

(3) 主营业务收入前五名单位情况：

项目	本期发生	上期发生
上海泛亚航运有限公司	5,727,885.00	6,480,394.00
宁波营港利信物流有限公司		1,327,898.58
上海浦海航运有限公司		3,088,433.84
上海中谷物流股份有限公司	8,415,248.94	
上海中谷新良实业有限公司		7,643,638.80
海口南青集装箱班轮上海分公司		2,304,960.00
武汉长海集装箱航运有限公司	1,936,841.00	
厦门港务海运有限公司	2,545,000.00	

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

上海煜江船务有限公司	2,330,859.00	
合计	20,955,833.94	20,575,325.22

21、营业税金及附加

项目	本期发生	上期发生
城市维护建设税	45,796.32	21,841.66
教育费附加	45,796.33	21,841.66
印花税	50.00	0
河道管理税	9159.27	4,368.35
合计	100,801.92	48,051.67

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见四、税项。

22、管理费用

项目	本期发生	上期发生
办公费	41,595.46	41,930.59
保险费		2,209.74
差旅费	7,384.00	63,683.20
车辆费用	1,700.00	35,205.12
房租费	82,354.00	83,200.00
工资	231,497.40	250,096.40
交通费	13,658.10	35,972.50
快递费	2013.16	2,864.85
评估费		28,301.89
其他费用		29,742.61
其他税费	21,526.91	22,666.54
社保	55,359.17	78,113.80
审计费		7,547.17
水电费	12,251.80	16,497.10
通讯费	33,244.20	38,214.87
修理费		11,478.30
招待费用	4,669.50	126,766.10
折旧费		4,410.05
咨询及中介费	1,075,591.65	1,200.00
合计	1,582,845.35	878,900.83

23、财务费用

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生	上期发生
利息支出	1,075,524.54	1,980,094.84
减：利息收入	119.15	0.55
承兑汇票贴息	56,715.83	65,337.50
手续费	13,825.32	13,090.85
合计	1,145,946.54	2,058,522.64

本期与去年同期相比，长短期借款减少，利息费用大幅减少；另本期应收账款中银行承兑汇票减少，贴现费用相应减少；因此财务费用相比上年同期减少。

24、资产减值损失

项目	本期余额	上期发生
应收账款坏账准备	42,623.34	
合计	42,623.34	

25、营业外收入

项目	本期发生	计入当期非经常性损益
政府补助	581,000.00	581,000.0
其他	491.87	491.87
合计	581,491.87	581,491.87

(续)

项目	上期发生	计入当期非经常性损益
政府补助	78,000.00	78,000.00
其他		
合计	78,000.00	78,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生	上期发生	与资产相关 /与收益相关
上海嘉定区财政扶持	344,000.00	40,000.00	
湖北宜昌港口补贴	232,000.00		收益相关
湖北荆州财政扶持	5,000.00	38,000.00	
合计	581,000.00	78,000.00	

26、营业外支出

项目	本期发生	计入当期非经常性损益
罚款、赔偿及其他	36,717.22	36,717.22
合计	36,717.22	36,717.22

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告
(续)

项目	上期发生	计入当期非经常性损益
罚款、赔偿及其他	7,500.00	7,500.00
合计	7,500.00	7,500.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生	上期发生
当期所得税	137,012.36	271,661.10
递延所得税	-42,623.34	
合计	94,389.02	271,661.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生	上期发生
利润总额	548,049.42	1,086,644.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,012.36	271,661.10
子公司适用不同税率的影响		
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	-	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-42,623.34	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	94,389.02	271,661.10

28、现金流量表项目

(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
实际收到的赔偿收入		
财务费用-利息收入	119.15	0.55
除税费返还外的其他政府补助收入	581,491.87	78,000.00

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
合计	581,611.02	78,000.55

(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
银行手续费支出	13,859.72	13,090.85
罚金、滞纳金支出	36,717.22	7,500.00
合计	50,576.94	20,590.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	7,969,310.00	6,000,000.00
合计	7,969,310.00	6,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	31,090,737.95	11,357,716.00
合计	31,090,737.95	11,357,716.00

29、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	453,660.40	814,983.28
加：资产减值准备	42,623.34	-
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,643,226.00	2,899,003.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	1,267,365.81	2,272,467.74
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10.655.83	

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

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） -1,481,714.94 2,385,673.00

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） 4,040,141.66 -1,101,576.39

其他

经营活动产生的现金流量净额 6,954,646.44 7,270,551.53

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额 82,542.16 217,519.34

减：现金的期初余额 35,999.70 157,355.62

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 46,542.46 60,163.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 21
1) 现金	82,542.16	35,999.70
其中：库存现金	12,762.55	8,090.37
可随时用于支付的银行存款	69,779.61	27,909.33
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
合计	82,542.16	217,519.34

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	人民币定期保证金存款
固定资产	131,096,250.64	获得银行借款的担保物
合计	131,196,250.64	

六、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	投资金额(元)	持股比例%	与本公司关系
包明、陈万莉	55,000,000.00	73.33	董事长、股东

本公司的最终控制方为包明、陈万莉夫妻共同控制。

2、关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	注册号
上海祐圆投资管理有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310110000737312
上海富港物流有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310115001949430
上海富明船舶燃料有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310115002066481
上海瑞远海运有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310114001284436
上海满洋船务有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310108000571327
南通晟丰燃料有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	320600000203011
上海富矿实业有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310115001868728
安徽朗月星博智能科技有限公司	同一控制	340191000013312
珠海朗月实业有限公司	同一控制	440003000043681
南通永正海船务有限公司	本公司控股股东亲属控股的公司	310108000571327
苏州朗盛投资管理有限公司	本公司董事担任监事	320500000093246
上海朗盛投资有限公司	本公司董事担任监事	310115001868728
张卫娟	董事	320624197008137000
汪波	董事	310109196705295000
宿绍鑫	董事	21030319791021091X
俞邦耀	高级管理人员	310109195310030000
王玉芹	监事	230225197502101000
刘艳艳	监事	420105198111130000

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期余额	期初余额
上海富明船舶燃料有限公司	采购货物	2,458,826.86	11,423,757.58
南通晟丰燃料有限公司	采购货物	—	319,904.45

合计	2,458,826.86	11,743,662.03
----	--------------	---------------

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海富矿实业有限公司	22,000,000.00	2015年3月13日	2018年3月12日	尚未履行完毕
包起高	13,700,000.00	2014年4月15日	2017年4月15日	尚未履行完毕
包明、陈万莉、上海富港物流有限公司	4,800,000.00	2015年5月9日	2016年5月27日	尚未履行完毕

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
包明	3,227,300.00			代垫经营款
陈万莉	4,742,010.00			代垫经营款
拆出：				
包明	23,136,231.73			偿还其他应付款
陈万莉	7,954,506.22			偿还其他应付款

注：本期资金拆出包明的 23,136,231.73 元有 19,000,000.00 元是包明增资后公司向包明偿还的其他应付款

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	本期余额	期初余额
其他应收款	上海富港物流公司	-----	50,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	本期余额	期初余额
应付账款	上海富明船舶燃料有限公司	2,458,826.86	1,520,096.73
其他应付款	陈万莉	670,211.06	1,618,277.14
其他应付款	包明	7,007,422.19	29,883,729.06

七、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、或有事项

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项

十、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	581,000.00	78,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

上海申舟物流股份有限公司
2016 半年度报告

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,717.22	-7,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	491.87	
非经常性损益总额	544,774.65	70,500.00
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	544,774.65	70,500.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	544,774.65	70,500.00

2、净资产收益率及每股收益

2016. 1-6 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	0.63%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.13%	0.001	0.001

上海申舟物流股份有限公司

2016 年 8 月 30 日