
長帆

长帆国际

NEEQ:839859

深圳市长帆国际物流股份有限公司

LONG SAIL INTERNATIONAL LOGISTICS

CO.,LTD.

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

- 2017年3月，公司参与“一路有你，感恩相伴”2016年货代协会会员风貌展示活动，荣获“最佳货代风貌奖”，董事会秘书兼副总经理曹静波作为代表出席颁奖仪式。
- 2017年5月22日，深圳市长帆国际物流股份有限公司广州分公司举行乔迁仪式，董事会秘书兼副总经理曹静波作为代表出席。



目录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	29

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：	财务经理办公室
备查文件：	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市长帆国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	LONG SAIL INTERNATIONAL LOGISTICS CO.,LTD(缩写:LONG SAIL)
证券简称	长帆国际
证券代码	839859
法定代表人	黄革忠
注册地址	深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 12F
办公地址	深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 12F
主办券商	安信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曹静波
电话	0755-25125543
传真	0755-25124171
电子邮箱	sammy.cao@longsailing.net
公司网址	www.longsailing.net
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 12F 518002

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年11月24日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	G58 装卸搬运和运输代理业
主要产品与服务项目	海运、空运、国内运输
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	黄革忠
实际控制人	黄革忠
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	574,870,160.75	260,388,389.62	120.77%
毛利率	6.02%	8.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,883,258.97	332,815.28	1,066.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,508,296.47	332,826.38	954.09%
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）	9.25%	1.77%	-
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）	8.36%	1.77%	-
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,283,838.97	61,474,806.73	7.82%
负债总计	22,364,487.85	21,440,991.69	4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,919,351.12	40,033,815.04	9.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.33	9.71%
资产负债率（母公司）	31.48%	34.77%	-
资产负债率（合并）	33.74%	34.88%	-
流动比率	2.89	2.79	-
利息保障倍数	119.94	52.52	-

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	-3,003,914.94	-15,093,986.27	-
应收账款周转率	10.42	9.16	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.82%	4348.9%	-
营业收入增长率	120.77%	13.67%	-
净利润增长率	1,066.79%	8.33%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于国际货运代理运输行业的费用服务提供商，拥有无船承运业务经营证书、国际货运代理企业备案表、ISO9001 质量管理体系认证证书，是货代协会副会长单位和富达会副会长单位。公司拥有经验丰富的管理团队、专业的业务团队和后勤服务团队，方便快捷的运价查询系统、ERP 管理系统，不仅与多家海外代理公司建立长期合作关系，同时与 MSK、OOCL、HPL、APL 等各大船公司形成战略性合作关系，在中东印巴红海、东南亚、非洲、中南美等航线上具有明显的价格优势，能够为进出口贸易企业、工厂、国内同行、海外代理等提供运输、仓储、包装、报关、清关等全方位的物流服务，重大设备及特殊货物定制运输服务和供应链金融等增值服务。

公司按照性价比和长期性原则，向市场租赁仓库、向船公司寻求海运服务、向汽车运输公司寻求拖车和装卸搬运服务，并与其签订长期合作协议，获得优惠运价，并保障经营所需的舱位。公司通过电话营销、邮件营销、上门拜访等模式开展整柜海运、散货拼箱运输、空运、铁路运输、国内运输等业务。公司收入源于两种模式，一是接受货主委托，由公司代客户与船公司、航空公司等运输企业进行运输代理业务，向客户收取全流程的运输费用作为收入；二是货代企业之间的业务委托，由公司代表上家货代企业与船公司、航空公司等运输企业进行运输代理业务，向上家收取全流程的运输费用作为收入，通过这两种方式获得的收入，减除相应船务公司、航空公司、货代公司等运输企业运费及杂费等代理成本后的差额收入作为公司的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 574,870,160.75 元，较上年同期增长 120.77%。主要原因是（1）今年运价上涨导致营业收入增加；（2）公司新客户的引入及老客户深度开发而带来业务量的增加。公司 2017 年上半年实现净利润 3,883,258.97 元，较上年同期增长 1066.79%，主要原因是业务发展带来的公司营业收入的增加。

报告期内公司总资产为 66,283,838.97 元，归属于挂牌公司的净资产为 43,919,351.12 元，资产负债率为 33.74%，总资产及归属于挂牌公司的净资产较期初分别增长 7.82%、9.71%。

三、风险与价值

1、管理及内部控制风险

公司从事货运代理服务，根据业务需求，设立了销售部、市场部、海外部、空运部和操作部等多个职能部门，因此对人员数量需求较多。同时，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模必将继续扩张。公司业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求。

对策：在公司第一届董事会第三次会议中任命梁斌先生为公司副总经理，任期三年。这将有利于进

一步完善和规范公司治理结构。

2、实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人为黄革忠和伍冬玲。公司虽然已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，一定程度上保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响。

对策：公司通过加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度，减少实际控制人不当控制带来的风险。

3、政策风险

物流行业易受国家政策调整的影响。随着我国国际贸易市场不断开放，各种税收和监管政策不断完善，税收以及海关监管不断规范，市场的竞争环境逐步规范会促进行业的发展。但每一项新政的出台或者是操作要求的改变，都需要物流企业快速应对，甚至付出相应的成本，从而导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩。

对策：公司主动关注、收集和研究国家政策的动态和走向，积极了解学习国家政策，提高对相关政策的理解分析能力，快速应对每一项出台的新政策。合理的优化业务结构，使之与政策同步更新，降低政策风险对公司个体方面的影响。

4、税收优惠风险

根据《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）、国家税务总局2014年第42号《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题》公告，公司国际代理运输业务收入免征增值税。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生较大影响。

对策：公司会在充分利用现有政策优惠的基础上，积极开拓业务，提高主营业务利润率，降低税收优惠政策的变动风险。

5、汇率波动风险

公司从事的国际代理运输业务涉及外币结算，面临一定汇率波动风险。公司主要采用美元和人民币混合结算的方式，报告期内，公司以美元结算金额约占交易额的65%左右。公司向客户及供应商以美元结算的金额和比例大致相匹配，未能匹配部分存在一定汇率波动风险。2015年8月11日，为增强人民币兑美元汇率中间价的市场化程度和基准性，央行决定完善人民币兑美元汇率中间价报价。此次汇率改革后，人民币兑美元汇率波动将进一步加大，给公司带来一定的汇率风险。

对策：公司加强对汇率波动风险的意识，加强应收账款催收，缩短应收账款回款周期，尽量保证做到向客户和供应商以相同的结算方式结算。

6、应收账款汇款风险

2016年06月30日、2017年06月30日，公司应收账款分别为34,959,104.77元和54,637,805.05元，占相应各期末总资产的比例分别为62.36%、82.43%。报告期内，尽管公司应收账款回款率较高，但是公司净利润率较低，盈利能力较差。如果应收账款不能及时或全额收回，将会为公司现金流及经营业绩

带来较大影响。

对策：公司目前主要通过质押客户提单、加强应收账款催收力度等方式，降低公司应收账款回款风险。

7、诉讼风险

公司是一家货运代理企业，为客户提供运输、转运、仓储、装卸等代理服务。若公司与客户约定由公司承担货物损毁、灭失风险，则货物发生损毁、灭失时，公司存在被诉讼的风险。

对策：按照行业惯例，货代企业会将货物风险转移到下家。在运输过程中货物损毁、灭失，公司在赔偿客户后有权依据《海商法》的相关规定向有关责任方追讨赔偿，以此弥补赔偿给客户的经济损失。

8、持续盈利能力风险

2016 年上半年度、2017 年上半年度，公司营业收入分别为 260,388,389.62 元、574,870,160.75 元，销售毛利率分别为 8.55%、6.02%，销售净利率分别为 0.13%、0.68%，报告期内公司盈利水平较低，持续盈利能力较弱。公司主要营业收入来自国际海运代理运输业务，若海运供给情况持续恶化，公司面临持续盈利能力风险。

对策：公司现通过重点经营优势主营航线、发展海外业务、加强公司管理等措施提高盈利能力。

9、季节性风险

物流行业第一季度受节假日的影响，整体的国际物流需求有所下降，公司每年第一季度的业务量相对较少，但公司运营发生的固定成本如折旧、工资、财务费用等仍会正常发生，导致每年第一季度盈利水平较低，进而导致公司上半年的利润水平较低，公司经营活动具有较明显的季节性特征，经营业绩主要在下半年得以体现。

对策：尽管季节性波动对公司整体经营不存在不理影响，但需要关注这种季节性特征导致的收益在上下半年不均衡分布的情形。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节二(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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-	-
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	1,000,000.00	291,557.20
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	500,000.00	197,703.60
总计	1,500,000.00	489,260.80

（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
黄革忠	公司向中国银行股份有限公司深圳市分行申请 100.00 万美元的授信额度协议,由公司董事长兼总经理黄革忠提供连带责任保证担保。	6,774,400.00	是
总计	-	6,774,400.00	-

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：

黄革忠授信额度担保主要为公司获得资金提供的关联担保 100 万美元折人民币 6,774,400.000 元，对公司持续性以及生产经营无重大影响。

（三）承诺事项的履行情况

2016 年的公转书中公司高级管理人员、核心业务人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员、核心业务人员在诚信、尽职方面的责任和义务。公司董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺情况如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与长帆国际之间的关联交易，杜绝占用公司资金（资源）的情形；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

（3）本人承诺不通过关联交易损害长帆国际及其他股东的合法权益；

（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

2、公司高级管理人员出具了《双重任职的书面声明》，具体内容如下：

本人不存在在深圳市长帆国际物流股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

（1）最近两年一期内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近两年一期内本人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内全体董事、监事、高级管理人员未违反如上公转书中所做出的重要承诺，公司挂牌后没有出现占用公司资金（资源）的情形；无通过关联交易损害长帆国际及其他股东的合法权益。

公转书中为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股 5.00% 以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：

(1) 除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与长帆国际从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与长帆国际相同或类似的业务，与长帆国际不存在同业竞争的情形。

(2) 本人承诺，除长帆国际外，本人自身将不从事与长帆国际生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与长帆国际有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与长帆国际业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与长帆国际的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(3) 本人不会利用长帆国际主要股东地位或其他关系进行可能损害长帆国际及其他股东合法权益的经营活动。

(4) 如长帆国际进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与长帆国际拓展后的业务相竞争；若出现可能与长帆国际拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入长帆国际、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

(5) 本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

(6) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿

(7) 本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及持股 5.00% 以上的股东未违反同业竞争承诺函。

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	555,554	1.85%	0	555,554	1.85%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,444,446	98.15%	0	29,444,446	98.15%
	其中：控股股东、实际控制人	26,333,334	87.78%	0	26,333,334	87.78%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

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	黄革忠	21,533,334	0	21,533,334	71.78%	21,533,334	-
2	伍冬玲	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000	-
3	天天运通	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	-
4	共青城速一通	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	-
5	共青城舱搜易	833,333	0	833,333	2.78%	555,556	277,777
6	帆海运通	833,333	0	833,333	2.78%	555,556	277,777
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	29,444,446	555,554

前十名股东间相互关系说明：

1、自然人股东黄革忠分别是法人股东天天运通、法人股东共青城速一通、法人股东共青城舱搜易、法人股东帆海运通的执行事务合伙人。

2、自然人股东伍冬玲系自然人股东黄革忠岳父。

3、报告期内，公司的控股股东虽然发生变更，自长帆国际有限成立以来，伍冬玲与黄革忠两人均参与长帆国际有限历次股东会/股东大会的决策，对长帆国际有限经营决策、经营管理层的任免及其他重大事宜决策等诸方面均能产生实质影响。控股股东的变更对长帆国际的经营活动和重大决策不构成实质性影响，长帆国际的战略目标、发展措施、管理制度并未因控股股东的变化而改变。

4、伍冬玲系黄革忠岳父，黄革忠、伍冬玲两人于2016年4月12日签订《一致行动人协议》，约定双方作为

长帆国际的股东，在长帆国际日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。鉴于有限公司阶段，伍冬玲作为执行董事兼总经理，黄革忠作为监事，两人一直对公司的对外投资计划、经营方针、人事变动、任免等公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，故认定伍冬玲和黄革忠存在事实上一致行动关系，报告期内公司实际控制人未发生变化。

截至报告期末，除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，黄革忠为控股股东，具体情况如下：

黄革忠，男，董事长兼总经理，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990年7月毕业于安徽省投资管理学校。1990年9月至1992年8月，任中国建设银行股份有限公司安徽省宣城地区中心支行职员；1992年9月至2002年4月，任香港万宜航运有限公司驻深圳办事处业务经理；2002年5月至2011年8月，任深圳长帆国际货运代理有限公司董事长；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司监事；2016年6月至今，任长帆国际董事长、总经理，任期三年；2016年1月至今，任天天运通、共青城速一通、帆海运通的执行事务合伙人；2016年3月至今，任共青城舱搜易执行事务合伙人；2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司监事。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，黄革忠和伍冬玲为公司实际控制人，实际控制人情况如下：

黄革忠，男，董事长兼总经理，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990年7月毕业于安徽省投资管理学校。1990年9月至1992年8月，任中国建设银行股份有限公司安徽省宣城地区中心支行职员；1992年9月至2002年4月，任香港万宜航运有限公司驻深圳办事处业务经理；2002年5月至2011年8月，任深圳长帆国际货运代理有限公司董事长；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司监事；2016年6月至今，任长帆国际董事长、总经理，任期三年；2016年1月至今，任天天运通、共青城速一通、帆海运通的执行事务合伙人；2016年3月至今，任共青城舱搜易执行事务合伙人；2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司监事。

伍冬玲，男，董事，1943年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1961年7月毕业于江西省赣州市第一中学。1961年8月至2003年3月，历任江西省赣州市地区运输公司任水手，轮机长，船长，人事科员；2003年4月至2006年12月，任深圳长帆国际货运代理有限公司顾问；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司执行董事兼总经理；2016年6月至今，任长帆国际董事，任期三年；2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司执行董事、总经理；2002年5月至今，任深圳市志盛国际货运代理有限公司董事。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄革忠	董事长兼总经理	男	48	本科	2016.06-2019.06	是
曹静波	董事兼副总经理、董事会秘书	男	38	硕士	2016.06-2019.06	是
伍冬玲	董事	男	74	高中	2016.06-2019.06	否
赖晨东	董事	男	49	本科	2016.06-2019.06	否
黄玲玲	董事	女	69	中专	2016.06-2019.06	否
黄煜	监事会主席	男	33	本科	2016.06-2019.06	是
胡剑莉	监事会成员	女	36	大专	2016.06-2019.06	是
崔荣彬	职工代表监事	男	36	大专	2016.06-2019.06	是
张冬娥	财务负责人	女	39	大专	2016.06-2019.06	是
梁斌	副总经理	男	34	硕士	2017.02-2019.06	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
黄革忠	董事长兼总经理	21,533,334	0	21,533,334	71.78%	-
伍冬玲	董事	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	-
合计	-	26,333,334	-	26,333,334	87.78%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

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	0	0
截止报告期末的员工人数	612	592

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工和核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注（五）	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	6,072,750.09	6,722,436.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（二）	54,637,805.05	49,403,811.83
预付款项	（三）	391,255.00	239,511.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（四）	3,607,706.59	3,547,742.12
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		64,709,516.73	59,913,502.07
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)	692,972.72	788,469.64
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)	30,833.61	35,833.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(七)	850,515.91	737,001.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,574,322.24	1,561,304.66
资产总计		66,283,838.97	61,474,806.73
流动负债：			
短期借款	(八)	4,589,638.73	1,942,360.00
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	(九)	7,995,148.35	12,886,882.94
预收款项	(十)	4,221,800.84	1,654,094.21
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十一)	3,009,007.50	3,713,302.57
应交税费	(十二)	876,042.28	1,025,646.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十三)	1,672,850.15	218,705.22
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		22,364,487.85	21,440,991.69
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		22,364,487.85	21,440,991.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（十五）	5,542,610.80	5,542,610.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	（十六）	2,277.11	-
专项储备		-	-
盈余公积	（十七）	466,170.48	466,170.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	（十八）	7,908,292.73	4,025,033.76
归属于母公司所有者权益合计		43,919,351.12	40,033,815.04
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		43,919,351.12	40,033,815.04
负债和所有者权益总计		66,283,838.97	61,474,806.73

法定代表人：黄革忠 主管会计工作负责人：张冬娥 会计机构负责人：张冬娥

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,894,035.59	3,866,954.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	（一）	52,890,433.86	49,403,811.83
预付款项		371,033.28	211,479.71

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		5,995,019.42	6,630,408.01
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		63,150,522.15	60,112,653.80
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		652,064.22	746,891.42
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		30,833.61	35,833.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		827,524.20	737,001.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,510,422.03	1,519,726.44
资产总计		64,660,944.18	61,632,380.24
流动负债：			
短期借款		4,589,638.73	1,942,360.00
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	(二)	5,983,633.28	12,874,849.05
预收款项		4,221,800.84	1,654,094.21
应付职工薪酬		3,009,007.50	3,713,302.57
应交税费		876,042.28	1,025,646.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,672,850.15	217,812.08
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		20,352,972.78	21,428,064.66
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		20,352,972.78	21,428,064.66
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5542610.80	5,542,610.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		466,170.48	466,170.48
未分配利润		8,299,190.12	4,195,534.30
所有者权益合计		44,307,971.40	40,204,315.58
负债和所有者权益合计		64,660,944.18	61,632,380.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		574,870,160.75	260,388,389.62
其中：营业收入	(十九)	574,870,160.75	260,388,389.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		570,410,896.63	260,021,320.99
其中：营业成本	(十九)	540,259,133.58	238,129,334.73
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		-	-
税金及附加	(二十)	23,667.76	14,196.25
销售费用	(二十一)	21,747,931.91	16,716,180.99
管理费用	(二十二)	6,167,077.95	4,755,844.20
财务费用	(二十三)	1,759,027.51	164,887.25
资产减值损失	(二十四)	454,057.92	240,877.57
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,459,264.12	367,068.63
加：营业外收入	(二十五)	500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(二十六)	50.00	14.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,959,214.12	367,053.83
减：所得税费用	(二十七)	1,075,955.15	34,238.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,883,258.97	332,815.28
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		3,883,258.97	332,815.28
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		3,883,258.97	332,815.28
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		0.13	0.02
（二）稀释每股收益		0.12	0.02

法定代表人：黄革忠 主管会计工作负责人：张冬娥 会计机构负责人：张冬娥

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	570,746,698.97	260,388,389.62
减：营业成本	(三)	536,662,616.88	238,129,334.73
税金及附加		23,667.76	14,196.25
销售费用		21,295,495.14	16,716,180.99
管理费用		6,118,773.64	4,750,044.20
财务费用		1,586,821.36	161,024.54
资产减值损失		362,091.04	240,877.57
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,697,233.15	376,731.34
加：营业外收入		500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		50.00	14.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,197,183.15	376,716.54
减：所得税费用		1,093,527.33	34,238.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,103,655.82	342,477.99
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		4,103,655.82	342,477.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	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		570,814,159.40	244,249,479.39
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	（二十八）	3,905,624.62	6,533,066.47
经营活动现金流入小计		574,719,784.02	250,782,545.86
购买商品、接受劳务支付的现金		545,687,338.99	235,891,490.62
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		21,185,655.19	15,843,877.52
支付的各项税费		1,447,336.97	216,868.95
支付其他与经营活动有关的现金	（二十八）	9,403,367.81	13,924,295.04
经营活动现金流出小计		577,723,698.96	265,876,532.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,003,914.94	-15,093,986.27

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		119,735.90	26,459.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		119,735.90	26,459.00
投资活动产生的现金流量净额		-119,735.90	-26,459.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,800,000.00
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		4,664,027.68	3,933,614.63
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,220,000.00
筹资活动现金流入小计		4,664,027.68	27,953,614.63
偿还债务支付的现金		1,925,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,695.16	15,961.51
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		-	4,220,000.00
筹资活动现金流出小计		1,966,695.16	4,235,961.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,697,332.52	23,717,653.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,041.55	-7,261.88
五、现金及现金等价物净增加额		-488,359.87	8,589,945.97
加：期初现金及现金等价物余额		6,561,109.96	6,301,363.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,072,750.09	14,891,309.39

法定代表人：黄革忠 主管会计工作负责人：张冬娥 会计机构负责人：张冬娥

（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		568,531,010.27	244,249,479.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		227,668,856.79	18,629,908.01

经营活动现金流入小计		796,199,867.06	262,879,387.40
购买商品、接受劳务支付的现金		544,097,738.35	235,891,490.62
支付给职工以及为职工支付的现金		20,919,509.34	15,843,877.52
支付的各项税费		1,441,917.45	216,868.95
支付其他与经营活动有关的现金		232,109,315.47	26,789,700.59
经营活动现金流出小计		798,568,480.61	278,741,937.68
经营活动产生的现金流量净额		-2,368,613.55	-15,862,550.28
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		113,205.14	26,459.00
投资支付的现金		-	-
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		113,205.14	26,459.00
投资活动产生的现金流量净额		-113,205.14	-26,459.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,800,000.00
取得借款收到的现金		4,664,027.68	3,933,614.63
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,220,000.00
筹资活动现金流入小计		4,664,027.68	27,953,614.63
偿还债务支付的现金		1,925,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,695.16	15,961.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,220,000.00
筹资活动现金流出小计		1,966,695.16	4,235,961.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,697,332.52	23,717,653.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,105.62	-16,494.13
五、现金及现金等价物净增加额		188,408.21	7,812,149.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,705,627.38	6,301,363.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,894,035.59	14,113,513.13

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

附注详情：

1、企业经营存在季节性特征

物流行业第一季度受节假日的影响，整体的国际物流需求有所下降，公司每年第一季度的业务量相对较少，但公司运营发生的固定成本如折旧、工资、财务费用等仍会正常发生，导致每年第一季度盈利水平较低，进而导致公司上半年的利润水平较低，公司经营活动具有较明显的季节性特征，经营业绩主要在下半年得以体现。但季节性波动对公司整体经营不存在不良影响。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

深圳市长帆国际物流股份有限公司前身为深圳市长帆国际物流有限公司，于2006年12月30日取得企业法人营业执照，经深圳市市场监督管理局核准登记，公司统一社会信用代码：91440300796613864J，法人代表：黄革忠。

公司类型：非上市股份有限公司。2016年10月27日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]7924号《关于同意深圳市长帆国际物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：长帆国际，证券代码：839859。

公司地址：深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座12F（办公场所），现公司注册资本人民币3000万元整，营业期限为永续经营。

公司经营范围：一般经营项目：国际国内货运代理业务；物流信息咨询（不含限制项目）；

经营电子商务；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营） 许可经营项目：无船承运业务。（凭有效的无船承运业务经营资格登记证经营）

公司的股权结构如下：

单位：人民币万元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资 额	其中：货币 出资
黄革忠	2,153.33	71.78	2,153.33	1,233.33
伍冬玲	480.00	16.00	480.00	
深圳市天天运通投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	3.33	100.00	
共青城速一通投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	3.33	100.00	
共青城舱搜易投资管理合伙企业（有限合伙）	83.33	2.78	83.33	83.33
深圳市帆海运通投资管理合伙企业（有限合伙）	83.33	2.78	83.33	83.33
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	1,400.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月无影响持续经营能力的情况存在。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；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：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“（十四）长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日当月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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）

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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

（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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，不计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款项的账龄为信用风险特征
保证金组合	以支付的押金、保证金形成的其他应收款项
内部业务组合	以员工社保公积金代缴、其他等形成的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
保证金组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收保证金款项计提坏账准备
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。

(2) 对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销。

(3)对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部记录当期损益。

(二十一) 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、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

本公司收入主要包括国际海运、空运代理运输业务、国内运输业务。

国际海运、空运代理运输业务，在代理运输货物离港时确认收入。

国内运输业务，在货物送达客户签收或移交给第三方运输后确认收入。

(二十五) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

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

2、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，取得时确认为递延收益，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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率	
		2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定提供应税劳务	6.00%	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%	25.00%

(二) 税收优惠及批文

根据国家税务总局 2014 年第 42 号《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题》的公告，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。因此，公司自2014年9月1日起免征货物运输代理部分增值税。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	2017.06.30		
	原币	折算汇率	折合本位币
现金	599,487.32		599,487.32
其中：人民币	599,487.32	1.0000	599,487.32
银行存款			5,473,262.77
其中：人民币	1,927,485.83	1.0000	1,927,485.83
美元	516,415.20	6.7744	3,498,403.11
港币	54,584.43	0.8679	47,373.83
合 计			6,072,750.09

项 目	2016.12.31		
	原币	折算汇率	折合本位币
现金	95,198.00		95,198.00
其中：人民币	95,198.00	1.0000	95,198.00
银行存款			6,627,238.83
其中：人民币	1,555,984.03	1.0000	1,555,984.03
美元	724,467.45	6.9370	5,025,630.70
港元	51,005.13	0.8945	45,624.10
合 计			6,722,436.83

说明：银行存款中冻结资金为美元 23,256.00 元，冻结日期：2016 年 12 月 12 日至 2017 年 04 月 30 日。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	58,039,868.72	100.00	3,402,063.67	5.86	54,637,805.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,039,868.72	100.00	3,402,063.67	5.86	54,637,805.05

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内(含1年)	56,369,070.06	97.12	2,818,453.47	5.00	53,550,616.59
1至2年(含2年)	1,029,782.60	1.77	102,978.26	10.00	926,804.34
2至3年(含3年)	157,878.13	0.27	47,363.44	30.00	110,514.69
3至4年(含4年)	79,387.84	0.14	39,693.92	50.00	39,693.92
4至5年(含5年)	50,877.54	0.09	40,702.03	80.00	10,175.51
5年以上	352,872.55	0.61	352,872.55	100.00	0.00
合计	58,039,868.72	100.00	3,402,063.67	5.86	54,637,805.05

账龄	2016.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例(%)	净额
1年以内(含1年)	51,620,337.93	98.60	2,581,016.90	5.00	49,039,321.03
1至2年(含2年)	205,096.18	0.39	20,509.62	10.00	184,586.56
2至3年(含3年)	117,948.41	0.23	35,384.52	30.00	82,563.89
3至4年(含4年)	52,177.77	0.10	26,088.88	50.00	26,088.89
4至5年(含5年)	356,257.29	0.68	285,005.83	80.00	71,251.46
5年以上				100.00	
合计	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、期末应收账款中不存在应收账款用于银行质押的情况。

6、2017年06月30日应收账款前五名情况：

单位名称	账面余额	账龄	占总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额	是否为 关联方
SEA ONE PARS	6,127,901.06	1年以内	10.56	306,395.05	否
ARABIAN CARGO GROUP SYRIA	1,864,473.60	1年以内	3.21	93,223.68	否
WORLDWIDE FREIGHT SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	1,627,342.98	1年以内	2.80	81,367.15	否
TOSEE TEJARAT ROBINA SHIPPING CO.	1,527,396.87	1年以内	2.63	76,369.84	否
COMPANIA TRANS MARITIMA, S.A. DE C.V.	1,376,774.86	1年以内	2.37	68,838.74	否
合计	12,523,889.37		21.57	626,194.46	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	391,255.00	100.00	239,511.29	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
合计	391,255.00	100.00	239,511.29	100.00

2、2017年06月30日预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
俄远东海洋轮船运输有限公司	非关联方	162,436.88	1年以内	41.52
上海驰帆物流有限公司	非关联方	99,999.96	1年以内	25.56
上海智鸿国际物流有限公司	非关联方	44,104.00	1年以内	11.27
上海溢永国际货物运输代理有限公司	非关联方	30,315.44	1年以内	7.75
深圳市中正国际货运代理有限公司上海分公司	非关联方	21,957.88	1年以内	5.61
合计		358,814.16		91.71

3、期末无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017.06.30				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	3,607,706.59	100.00	-		3,607,706.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,607,706.59	100.00	-		3,607,706.59

种类	2016.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	3,547,742.12	100.00	-		3,547,742.12

种类	2016.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,547,742.12	100.00	-		3,547,742.12

2、组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位往来。

6、2017 年 06 月 30 日其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末	是否为关联方
陈昌群	租房押金	230,051.60	1 至 2 年	6.38	-	否
		82,963.37	2 至 3 年	2.30		
达飞轮船（中国）有限公司深圳分公司	押金	267,450.34	1 年以内	7.41	-	否
东方海外货柜航运（中国）有限公司深圳分公司	押金	17,285.25	1 年以内	0.48	-	否
		234,000.00	5 年以上	6.49		
太平船务（中国）有限公司深圳分公司	押金	150,000.00	1 至 2 年	4.16	-	否
		80,000.00	1 年以内	2.22		
商船三井（中国）有限公司深圳分公司	押金	200,000.00	1 至 2 年	5.54	-	否
合计		1,261,750.56		34.98	-	

（五） 固定资产

1、2017 年上半年度固定资产分类列示如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、账面原值合计：	3,274,128.45	119,735.90	-	3,393,864.35
办公设备	895,552.81	15,958.14	-	911,510.95
电子设备	2,378,575.64	103,777.76	-	2,482,353.40
二、累计折旧合计：	2,485,658.81	215,232.82	-	2,700,891.63

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
办公设备	663,185.93	30,787.93	-	693,973.86
电子设备	1,822,472.88	184,444.89	-	2,006,917.77
三、固定资产账面净值合计	788,469.64	-	-	692,972.72
办公设备	232,366.88	-	-	217,537.09
电子设备	556,102.76	-	-	475,435.63
四、减值准备合计	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	788,469.64	-	-	692,972.72
办公设备	232,366.88	-	-	217,537.09
电子设备	556,102.76	-	-	475,435.63

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(六) 无形资产

2017 年上半年度无形资产列示如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、原价合计	100,000.00	-	-	100,000.00
软件	100,000.00			100,000.00
土地使用权	-			-
二、累计摊销额	64,166.41	4,999.98	-	69,166.39
软件	64,166.41	4,999.98		69,166.39
土地使用权	-			-
三、无形资产减值准备合计	-			-
四、无形资产账面价值合计	35,833.59		-	30,833.61
软件	35,833.59			30,833.61

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
土地使用权	-	-	-	-

(七) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
资产减值损失	850,515.91	737,001.43
小计	850,515.91	737,001.43

2、可抵扣差异项目明细

项目	2017.06.30	2016.12.31
坏账准备	3,402,063.67	2,948,005.75
小计	3,402,063.67	2,948,005.75

(八) 短期借款

1、短期借款按种类列示如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
抵押加保证借款	4,589,638.73	1,942,360.00
合计	4,589,638.73	1,942,360.00

2、短期借款按币种列示如下：

项 目	2017.06.30		
	原币	折算汇率	折合本位币
抵押加保证借款			4,589,638.73
其中：美元	677,497.45	6.7744	4,589,638.73
合 计			4,589,638.73

说明：①深圳市长帆国际物流股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳市分行于 2017 年 03 月 31 日签订合同编号为“2017 年圳中银营借字第 0024 号”流动资金借款合同，借款金额为美元叁拾叁万叁仟壹佰肆拾玖元贰角叁分（USD 333,149.23 元），借款期限为 6 个月，自实际提款日起算。由黄革忠对该笔借款提供抵押和保证。

②深圳市长帆国际物流股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳市分行于 2017 年 05 月 08 日签订合同编号为“2017 年圳中银营借字第 0031 号”流动资金借款合同，借款金额为叁拾肆万肆仟叁佰肆拾捌元贰角贰分（USD 344,348.22 元），借款期限为 6 个月，自实际提款日起算。由黄革忠对该笔借款提供抵押和保证。

(九) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内(含1年)	6,074,763.09	11,202,624.63
1至2年(含2年)	1,718,303.83	581,248.62
2至3年(含3年)	111,570.81	193,121.87
3至4年(含4年)	53,843.33	827,595.07
4至5年(含5年)	20,463.09	82,292.75
5年以上	16,204.20	
合计	7,995,148.35	12,886,882.94

2、2017年06月30日应付账款前五大供应商列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
深圳市永浩物流有限公司	非关联方	393,698.00	1年以内	4.92
		1,576,947.00	1至2年	19.72
		96,483.44	2至3年	1.21
上海知见国际物流有限公司	非关联方	1,068,047.20	1年以内	13.36
青岛世金汇国际物流有限公司	非关联方	447,974.75	1年以内	5.60
上海旻鸿货物运输代理有限公司	非关联方	291,669.00	1年以内	3.65
上海誉名船务有限公司宁波分公司	非关联方	19,7667.00	1年以内	2.47
合计		4,072,486.39		50.93

3、期末应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、各期末无应付关联方款项。

(十) 预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内(含1年)	3,880,917.82	1,653,613.21
1至2年(含2年)	340,883.02	-
2至3年(含3年)		481.00
合计	4,221,800.84	1,654,094.21

2、2017年06月30日预收款项前五大客户列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
广州市艺荣音响器材有限公司	非关联方	210,861.00	1年以内	4.99
鹤山市粤汉制伞有限公司	非关联方	190,000.00	1年以内	4.50
广州联加物流有限公司	非关联方	129,243.65	1年以内	3.06
广东合信现代钢具有限公司	非关联方	104,574.00	1年以内	2.48
江门市霞光照明电器有限公司	非关联方	91,000.00	1年以内	2.16
合计		725,678.65		17.19

3、期末无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末无预收关联方款项的情况。

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	3,677,012.97	19,227,368.43	19,932,338.32	2,972,043.08
二、离职后福利-设定提存计划	36,289.60	1,366,531.97	1,365,857.15	36,964.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他				
合计	3,713,302.57	20,593,900.40	21,298,195.47	3,009,007.50

2、短期薪酬列示如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,654,911.27	17,106,257.66	17,811,289.13	2,949,879.80
(2) 职工福利费	-	1,006,709.25	1,006,709.25	-
(3) 社会保险费	20,411.70	660,030.99	660,135.41	20,307.28
其中：医疗保险费	17,975.70	546,462.34	546,636.64	17,801.40
工伤保险费	713.20	54,708.34	54,704.40	717.14
生育保险费	1,722.80	58,860.31	58,794.37	1,788.74
(4) 住房公积金	1,690.00	409,871.00	409,705.00	1,856.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	44,499.53	44,499.53	-

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
合计	3,677,012.97	19,227,368.43	19,932,338.32	2,972,043.08

3、设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、基本养老保险费	34,454.60	1,297,275.47	1,295,735.51	35,994.56
二、失业保险费	1,835.00	69,256.50	70,121.64	969.86
三、企业年金缴纳				
合计	36,289.60	1,366,531.97	1,365,857.15	36,964.42

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十二) 应交税费

项目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	-33,413.78	927.06
城建税		175.29
教育费附加	0.09	75.11
地方教育费附加		50.08
企业所得税	664,355.91	891,969.00
个人所得税	244,938.36	132,398.08
印花税	161.70	37.50
其他税费		14.63
合计	876,042.28	1,025,646.75

(十三) 其他应付款

1、其他应付款按帐龄列示如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内（含1年）	1,540,864.28	212,161.76
1-2年（含2年）	125,442.41	2,948.90
2-3年（含3年）	2,948.90	3,594.56
3-4年（含4年）	3,594.56	-
4-5年（含5年）		
5年以上		

项目	2017.06.30	2016.12.31
合计	1,672,850.15	218,705.22

2、期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末其他应付款中无应付关联方款项。

4、2017 年 06 月 30 日其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	项目性质	占总额的比例(%)	账龄
广州天诚玻璃制品有限公司	非关联方	401,721.94	保证金	24.01	1 年以内
安徽天诚玻璃制品有限公司	非关联方	190,000.00	保证金	11.36	1 年以内
深圳易华国际货运代理有限公司	非关联方	100,000.00	保证金	5.98	1 年以内
广州正球国际货运代理有限公司	非关联方	96,698.00	保证金	5.78	1 至 2 年
深圳市百易物流有限公司	非关联方	95,878.67	保证金	5.73	1 年以内
合计		884,298.61		52.86	

(十四) 实收资本

项目	2016. 12. 31		本期增加	本期减少	2017. 06. 30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
黄革忠	21,533,333.33	71.78			21,533,333.33	71.78
伍冬玲	4,800,000.00	16.00			4,800,000.00	16.00
深圳市天天运通投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	3.33			1,000,000.00	3.33
共青城速一通投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	3.33			1,000,000.00	3.33
共青城舱搜易投资管理合伙企业(有限合伙)	833,333.33	2.78			833,333.33	2.78
深圳市帆海运通投资管理合伙企业(有限合伙)	833,333.33	2.78			833,333.33	2.78
合计	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00	100.00

(十五) 资本公积

2017 年上半年度变动列示：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
净资产折股溢价	2,742,610.80			2,742,610.80
股本溢价	2,800,000.00			2,800,000.00
合计	5,542,610.80			5,542,610.80

说明：公司以截至 2016 年 3 月 31 日的净资产折股时确认资本公积 2,742,610.80 元，股改后增资确认股本溢价 2,800,000.00 元。

(十六) 其他综合收益

1、2017 年上半年度变动列示

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.06.30
		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	
外币财务报表折算差额	-	2,277.11			2,277.11		2,277.11
合计	-	2,277.11			2,277.11		2,277.11

(十七) 盈余公积

1、2017 年上半年度变动列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	466,170.48			466,170.48
合计	466,170.48			466,170.48

2、根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(十八) 未分配利润

1、2017 年上半年度未分配利润列示：

项目	2017 年 1-6 月

	金额	提取或分配比例
上年年末余额	4,025,033.76	
加：年初数调整	-	
本期年初余额	4,025,033.76	
加：本期归属于母公司的净利润	3,883,258.97	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作资本公积的未分配利润	-	
加：其他转入	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
本期年末余额	7,908,292.73	

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	574,870,160.75	540,259,133.58	260,388,389.62	238,129,334.73
合计	574,870,160.75	540,259,133.58	260,388,389.62	238,129,334.73

2、2017年上半年度前五名客户的营业收入情况：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
HONGKONG YONGJIE TRADING LIMITED	9,706,858.00	1.69
SEA ONE PARS	7,826,605.08	1.36
TRICON GLOBAL LOGISTICS LTD	5,117,131.44	0.89
深圳钜华国际货运代理有限公司	4,569,286.53	0.79
WORLDWIDE FREIGHT SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	4,142,784.98	0.72
合计	31,362,666.03	5.45

(二十) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
教育费附加	117.87	3,549.06
地方教育附加费	78.58	2,366.04
城市维护建设税	275.03	8,281.15

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
印花税	14,945.24	
房产税	8,251.04	
合计	23,667.76	14,196.25

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十一）销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资薪酬	14,092,503.43	10,322,963.35
社保福利费	2,696,573.72	2,268,611.50
租赁及水电管理费	2,012,076.26	1,869,256.76
折旧	184,319.76	185,669.49
差旅费	229,949.88	222,397.40
业务费	176,579.11	208,929.07
办公费	1,168,745.19	985,593.01
交通费	34,667.89	53,328.18
邮寄费	1,051,714.77	547,587.33
其他	100,801.90	51,844.90
合计	21,747,931.91	16,716,180.99

（二十二）管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资薪酬	3,013,754.23	2,207,648.18
社保福利费	791,069.02	600,285.67
租赁及水电管理费	217,956.14	194,808.85
折旧摊销费	35,913.04	53,200.79
办公费	420,180.46	176,270.2
招待费	235,723.23	200,915.90
差旅费	269,550.40	200,941.10
交通费	55,435.26	29,496.25
中介服务及咨询费	1,093,276.64	1,053,798.00
其他	34,219.53	38,479.26
合计	6,167,077.95	4,755,844.20

(二十三) 财务费用

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	41,695.16	15,961.51
减：利息收入	4,197.77	3,663.75
汇兑损失	2,194,003.35	955,069.84
减：汇兑收益	929,273.13	1,033,412.64
手续费	456,799.90	230,932.29
其他		
合计	1,759,027.51	164,887.25

(二十四) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	454,057.92	240,877.57
合计	454,057.92	240,877.57

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入明细列示

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补贴收入	500,000.00	
存货盘盈利得		
其他		
合计	500,000.00	

2、2017年上半年度政府补助明细

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市民营及中小企业发展专项资金新三板挂牌补贴项目	500,000.00	与收益相关	深圳市中小企业服务署
合计	500,000.00		

(二十六) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
捐赠支出		
罚款支出		
滞纳金	50.00	14.80
质量索赔		
伤残补助		
其他		
合 计	50.00	14.80

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,184,050.06	94,457.98
递延所得税调整	-108,094.91	-60,219.43
合 计	1,075,955.15	34,238.55

(二十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
保证金、往来款及其他	3,401,426.85	6,529,402.72
营业外收入	500,000.00	-
利息收入	4,197.77	3,663.75
合 计	3,905,624.62	6,533,066.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
银行手续费	456,799.90	230,932.29
付现管理费用、销售费用	6,834,730.81	5,974,949.84
保证金、往来款及其他	2,111,787.10	7,718,398.11
营业外支出	50.00	14.80

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
合计	9,403,367.81	13,924,295.04

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,883,258.97	332,815.28
计提的资产减值准备	454,057.92	240,877.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,232.82	233,870.30
无形资产摊销	4,999.98	4,999.98
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	14,264.87	112,578.80
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-113,514.48	-60,219.4
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,069,948.48	-16,727,017.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,392,266.54	768,108.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,003,914.94	-15,093,986.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	6,072,750.09	14,891,309.39
减：现金的期初余额	6,561,109.96	6,301,363.42
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	-488,359.87	8,589,945.97

2、现金和现金等价物的构成：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	599,487.32	132,479.37
其中：库存现金	599,487.32	132,479.37
可随时用于支付的银行存款	5,473,262.77	14,758,830.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,072,750.09	14,891,309.39

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无。

七、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	
香港长帆物流有限公司	香港	香港	国际国内货运代理业务、物流信息咨询	100.00		投资
长帆（美国）有限公司	美国	美国	国际货运代理业务；物流信息咨询；经营电子商务；国际贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		投资

说明：截至2017年06月30日，公司尚未履行出资义务。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	股东对企业的持股比例
黄革忠	控股股东 实际控制人	自然人	直接持股71.78%
伍冬玲	股东 实际控制人	自然人	直接持股16.00%

2、本公司的子公司情况

截至审计报告日，本公司投资两家全资子公司，详见附注七。

3、本公司投资的其他公司情况

无。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	经济性质或类型
共青城速一通投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 3.33%	有限合伙
深圳市天天运通投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 3.33%	有限合伙
共青城舱搜易投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 2.78%	有限合伙
深圳市帆海运通投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，直接持股 2.78%	有限合伙
曹静波	董事、副总经理、董事会秘书	自然人
赖晨东	董事	自然人
黄玲玲	董事，共同控制人黄革忠岳母 共同控制人伍冬玲妻子	自然人
黄煜	监事会主席	自然人
胡剑莉	监事	自然人
崔荣彬	职工代表监事	自然人
张冬娥	财务负责人	自然人
伍敏	共同控制人黄革忠妻子 共同控制人伍冬玲女儿	自然人
黄革清	共同控制人黄革忠姐姐	自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	经济性质或类型
深圳百石圳供应链服务有限公司	共同控制人黄革忠、伍冬玲投资之公司	有限责任
HENGLI LOGISTICS CO LIMITED 恒力物流有限公司 *注 1	共同控制人黄革忠投资控股之公司	有限责任
LONG SAIL INTERNETINAL COMPANY LIMITED 长帆国际有限公司	共同控制人黄革忠、伍敏投资控股之公司	有限责任
LANKI INTERNATIONAL LIMITED 朗誉国际有限公司 *注 2	共同控制人黄革忠的姐姐黄革清控股之公司	有限责任
深圳市育龙湾教育发展有限公司	董事赖晨东控制之公司企业	有限责任
深圳市恒立国际物流有限公司 *注 3	共同控制人黄革忠的姐姐黄革清参股之公司	有限责任
深圳市志盛国际货运代理有限公司 *注 4	共同控制人黄革忠、伍冬玲控制之长帆国际有限公司参股之公司	有限责任

注 1：恒力物流有限公司已转让给非关联方，并于 2016 年 7 月 11 日在香港注册署完成变更手续，截至报告期末，该公司已非关联方。

注 2：朗誉国际有限公司已转让给非关联方，并于 2016 年 7 月 8 日香港注册署完成变更手续，截至报告期末，该公司已非关联方。

注 3：深圳市恒立国际物流有限公司已转让给非关联方，并于 2016 年 9 月 2 日办理了工商登记，截至报告期末，该公司已非关联方。

注 4：深圳市志盛国际货运代理有限公司于 2017 年 3 月 29 日办理了工商注销。

(二) 关联方交易

1、2017 年上半年度提供劳务、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2016 年度	
			金额	占同类交易金额比 (%)
深圳百石圳供应链服务有限公司	提供劳务	以市场为基础的协商价格	291,557.20	0.05
伍敏	办公场所租赁	以市场为基础的协商价格	197,703.60	11.67

2、其他关联交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	合同名称及编号	担保金额	担保是否已经履行完毕
黄革忠	深圳市长帆国际物流股份有限公司	最高额抵押合同 2017 年圳中银营抵额字第 0001 号	USD1,000,000.00	否
黄革忠	深圳市长帆国际	最高额保证合同	USD1,000,000.00	否

担保方	被担保方	合同名称及编号	担保金额	担保是否已经履行完毕
	物流股份有限公司	2017年圳中银营保额字第0003号		

说明：借款情况见附注六短期借款说明。

3、关联方应收应付款项

无。

九、或有事项

截至2017年06月30日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2017年06月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	56,200,530.65	100	3,310,096.79	5.89	52,890,433.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,200,530.65	100	3,310,096.79	5.89	52,890,433.86

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	2016.12.31				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	54,529,731.99	97.03	2,726,486.59	5.00	51,803,245.40
1至2年(含2年)	1,029,782.60	1.83	102,978.26	10.00	926,804.34
2至3年(含3年)	157,878.13	0.28	47,363.44	30.00	110,514.69
3至4年(含4年)	79,387.84	0.14	39,693.92	50.00	39,693.92
4至5年(含5年)	50,877.54	0.09	40,702.03	80.00	10,175.51
5年以上	352,872.55	0.63	352,872.55	100.00	-
合计	56,200,530.65	100	3,310,096.79	5.89	52,890,433.86

账龄	2016.12.31				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	51,620,337.93	98.60	2,581,016.90	5.00	49,039,321.03
1至2年(含2年)	205,096.18	0.39	20,509.62	10.00	184,586.56
2至3年(含3年)	117,948.41	0.23	35,384.52	30.00	82,563.89
3至4年(含4年)	52,177.77	0.10	26,088.88	50.00	26,088.89
4至5年(含5年)	356,257.29	0.68	285,005.83	80.00	71,251.46
5年以上				100.00	
合计	52,351,817.58	100.00	2,948,005.75	5.63	49,403,811.83

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

- 4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、期末应收账款中不存在应收账款用于银行质押的情况。
- 6、2017 年 06 月 30 日应收账款前五名情况：

单位名称	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
SEA ONE PARS	6,127,901.06	1 年以内	10.90	306,395.05	否
ARABIAN CARGO GROUP SYRIA	1,864,473.60	1 年以内	3.32	93,223.68	否
WORLDWIDE FREIGHT SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	1,627,342.98	1 年以内	2.90	81,367.15	否
TOSEE TEJARAT ROBINA SHIPPING CO.	1,527,396.87	1 年以内	2.72	76,369.84	否
COMPANIA TRANS MARITIMA, S.A. DE C.V.	1,376,774.86	1 年以内	2.45	68,838.74	否
合计	12,523,889.37		22.29	626,194.46	

（二）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内(含 1 年)	4,079,780.13	11,190,590.74
1 至 2 年(含 2 年)	1,701,771.72	581,248.62
2 至 3 年(含 3 年)	111,570.81	193,121.87
3 至 4 年(含 4 年)	53,843.33	827,595.07
4 至 5 年(含 5 年)	20,463.09	82,292.75
5 年以上	16,204.20	
合计	5,983,633.28	12,874,849.05

2、2017 年 06 月 30 日应付账款前五大供应商列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
深圳市永浩物流有限公司	非关联方	393,698.00	1 年以内	6.58
		1,576,947.00	1 至 2 年	26.35
		96,483.44	2 至 3 年	1.61
上海知见国际物流有限公司	非关联方	1,068,047.20	1 年以内	17.85
青岛世金汇国际物流有限公司	非关联方	447,974.75	1 年以内	7.49

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
上海旻鸿货物运输代理有限公司	非关联方	291,669.00	1年以内	4.87
上海誉名船务有限公司宁波分公	非关联方	19,7667.00	1年以内	3.30
合计		4,072,486.39		68.05

3、期末应付账款中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、各期末无应付关联方款项。

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,746,698.97	536,662,616.88	260,388,389.62	238,129,334.73
合计	570,746,698.97	536,662,616.88	260,388,389.62	238,129,334.73

2、2017年上半年度前五名客户的营业收入情况：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
HONGKONG YONGJIE TRADING LIMITED	9,706,858.00	1.70
SEA ONE PARS	7,826,605.08	1.37
TRICON GLOBAL LOGISTICS LTD	5,117,131.44	0.90
深圳钜华国际货运代理有限公司	4,569,286.53	0.80
WORLDWIDE FREIGHT SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	4,142,784.98	0.73
合计	31,362,666.03	5.50

（四）母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,103,655.82	342,477.99
计提的资产减值准备	362,091.04	240,877.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,032.34	233,870.30
无形资产摊销	4,999.98	4,999.98

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	-22,948.17	121,811.05
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-90,522.77	-60,219.40
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,211,551.18	-16,727,017.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,722,370.61	-19,350.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,368,613.55	-15,862,550.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	3,894,035.59	14,113,513.13
减：现金的期初余额	3,705,627.38	6,301,363.42
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	188,408.21	7,812,149.71

2、现金和现金等价物的构成：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	599,487.32	132,479.37
其中：库存现金	599,487.32	132,479.37
可随时用于支付的银行存款	3,294,548.27	13,981,033.76
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,894,035.59	14,113,513.13

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、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	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50.00	-14.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	499,950.00	-14.80
所得税影响额	124,987.50	-3.70

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	374,962.50	-11.10

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2017.06.30	归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.36%	0.12	0.12
2016.06.30	归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.02	0.02

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	3,883,258.97	332,815.28
非经常性损益	2	374,962.50	-11.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	3,508,296.47	332,826.38
期初净资产	4(E0)	40,033,815.04	16,943,751.85
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)		19,800,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)		0.51
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)		
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)		
报告期月份数	11(MO)	6	6

项目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div MO - E_j \times M_j \div MO \pm E_k \times M_k \div MO$	41,975,444.53	18,793,159.49
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率（I）	$13 = 1 \div 12$	9.25%	1.77%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（II）	$14 = 3 \div 12$	8.36%	1.77%

说明：由于出资的时间不同，第六项 6(Mi)按加权平均计算月份数。

3、每股收益计算如下：

项目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1 (NP)	3,883,258.97	332,815.28
非经常性损益	2	374,962.50	-11.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$3(PO) = 1 - 2$	3,508,296.47	332,826.38
期初股份总数	4 (SO)	30,000,000.00	13,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5 (SI)		
发行新股或债转股增加股份数（II）	6 (Si)		17,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期末月份数	7 (Mi)		0.59
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)		
减少股份下一月份起至报告期末月份数	9 (Mj)		
报告期月份数	10 (MO)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11 = SO + SI + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO$	30,000,000.00	14,671,666.67
扣除非经常性损益前基本每股收益（I）	$12 = 1 \div 11$	0.13	0.02
扣除非经常性损益后基本每股收益（II）	$13 = 3 \div 11$	0.12	0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
扣除非经常性损益前稀释每股收益	$18 = [1 + (14 + 1$	0.13	0.02

项目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
(I)	$5) \times (1-16)]$ $\div (11+17)$		
扣除非经常性损益后稀释每股收益 (I)	$19 = [3 + (14-15)$ $] \times (1-16)]$ $\div (11+17)$	0.12	0.02

说明：由于出资的时间不同，第七项 7 (Mi) 按加权平均计算月份数。