



铁 骑 国 际

NEEQ:839265

青 岛 铁 骑 国 际 物 流 股 份 有 限 公 司

QINGDAO TIEQI INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.

半 年 度 报 告

— 2017 —

## 公 司 半 年 度 大 事

无

# 目录

## 【声明与提示】

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

## 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.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15

## 三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	23

## 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：	山东省青岛市市南区香港中路 20 号北栋 16 层 1608 室
备查文件：	(一)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。 (二)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	青岛铁骑国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO TIEQI INTERNATIONAL LOGISTICS CO.,LTD.
证券简称	铁骑国际
证券代码	839265
法定代表人	孙铁
注册地址	山东省青岛市市南区香港中路 20 号北栋 16 层 1608 室
办公地址	山东省青岛市市南区香港中路 20 号北栋 16 层 1608 室
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许秀梅
电话	0532-66776702
传真	0532-66776711
电子邮箱	account@tieqi.net
公司网址	http://www.tieqi.net
联系地址及邮政编码	山东省青岛市市南区香港中路 20 号北栋 16 层 1608 室 266071

### 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 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	G58 装卸搬运和其他运输代理业
主要产品与服务项目	国内、国际货运物流代理,及全球贸易一站式物流服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,775,000
控股股东	张彦庆
实际控制人	张彦庆
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	10,097,186.67	8,221,448.16	22.82%
毛利率	6.90%	11.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	533,668.39	56,738.58	840.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-426,331.61	56,738.58	-851.40%
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）	8.32%	1.01%	-
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）	-6.65%	1.01%	-
基本每股收益	0.08	0.01	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,824,260.67	6,305,335.95	119.25%
负债总计	104,164.76	161,255.02	-35.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,720,095.91	6,144,080.93	123.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.91	9.83%
资产负债率	0.75%	2.56%	-
流动比率	129.93	36.23	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-102,756.67	-1,304.28	-
应收账款周转率	5.60	4.36	28.44%
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	119.25%	38.00%	-
营业收入增长率	22.82%	-30.65%	-
净利润增长率	840.57%	-74.78%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事国内、国际货运物流代理，及全球贸易一站式物流服务。公司所处行业为货运代理业，行业特征决定了行业内企业的商业模式大体趋同，公司的采购模式、销售模式和盈利模式如下：

#### （一）采购模式

公司作为货运代理企业，主要采购的产品和服务包括货物运输服务（海运、空运、公路及铁路运输）及其他进出口辅助服务，如报关、报检、保险及融仓等，供应商主要包括船公司、国内外物流公司、报关行等。公司会对比物流公司和其他货运代理企业的报价，如果其他货运代理企业的报价要优于物流公司的报价，公司会将订单外包给其他同业货代公司，因此公司的供应商还包括其他的货代公司。公司的采购模式为按需采购，主要根据所承接货运需求进行承运安排，由于承接的国际货物的种类、品格、重量、体积及目的地存在很大的差异，并且有些货物需要特殊的运输条件，如对温度和湿度的特殊要求，公司会根据货物特点选择不同的承运商。国际物流以海运为主，公司已经在十几年的经营中积累了非常丰富的供应商资源，它们的物流专业能力、服务精神、规模以及价格已经得到了公司的认可。

在实际操作中，公司首先会咨询船公司代理商的船期安排，船期合适的提供报价，同时其他同业货代公司也会就货物运输订单提供报价，公司在报价中根据供应商资质、以往评价和价格来选择供应商，其中与供应商的结算方式有两种：月结和一票一结。货物运输任务完成后，公司会对其进行供应商评价，并将评价结果反馈给供应商，以便供应商进一步改进。

#### （二）销售模式

公司的客户主要是有货物运输需求的企业，主要包括外贸公司、国内加工企业及上一级货代公司。公司的销售模式为直销，公司拥有自己的销售人员，揽货员通过电话、通讯软件等线下或线上等渠道开发客户，在问询客户的物流需求后，迅速提供适宜的物流方案和具有竞争力的报价，遵循市场竞争的基本原则，按照合理的方式，与客户沟通直至达成合作意向，据客户的不同需求制定收费标准，并根据所承接的业务需求进行承运安排，并且通过与客户签订货物运输代理协议长期锁定与合作的业务关系。

#### （三）盈利模式

由于行业性质，公司主要采用自营方式经营，由自己的业务人员开拓市场，市场开发后，通过为客

户提供专业、高效、优质的运输代理及贸易辅助业务代理服务获取收入，并与客户建立长期稳定的合作关系。公司的盈利模式和同行业类似，模式是利用讯息不对称、资质限制、时间或空间差、企业资源、客户服务等为客户提供综合货运代理服务，从中获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

## 二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，我司总资产 1,382.43 万元，较年初增加 119.25%；其中流动资产 1,353.38 万元，较年初增加 131.63%；非流动资产 29.05 万元，较年初减少 37.21%。流动资产的增加主要是公司定向增发股票收到投资款所致。截至 2017 年 6 月 30 日，我公司总负债 10.42 万元，较年初减少 35.4%，负债金额较小，变动不大。公司财务状况良好。

报告期内，我们在做好第三方物流和海陆联运的同时，特别侧重于全球贸易一站式物流解决方案这部分业务的发展，同时加大了对公司员工专业知识的培养力度，使公司员工的专业知识变得更扎实、更有利于对客户的服务，公司相关人员在发展和操作全球贸易一站式物流解决方案这部分业务这方面，业务技能得到明显提升。2017 年上半年，公司实现营业收入 1009.72 万元，较上年同期增加 187.57 万元，涨幅为 22.82%；营业成本为 940.05 万元，较上期增加 213.69 万，涨幅为 29.42%；销售毛利率为 6.9%，毛利率较上期下降 4.75 个百分点，主要是由于市场竞争加剧，价格越趋透明，盈利空间降低所致。

公司管理层已经积极采取应对措施，加大新客户开发力度，不断增加新客户，同事扩展供应商渠道，更好的为客户服务，以弥补宏观经济环境对公司业务的影响。

## 三、风险与价值

### 一、全球经济形势波动风险

公司的业绩与我国进出口规模直接相关，而全球经济形势的变化对进出口业务具有重大影响。根据商务部 2015 年 11 月公布的《2016 年中国对外贸易发展态势分析》，2016 年我国外贸增速有望继续高于全球贸易增速，在国际市场所占份额将稳中有升，但低增长局面短期内难有根本改变。当前，全球经济疲软，加之国内经济增速放缓，我国出口额出现了下滑态势。公司主营国际货运代理，受全球经济形势影响明显，如果未来全球经济形势持续波动，公司的营业收入可能会受到一定程度的影响。

应对措施：根据当前的经济形式和进出口状况，公司加大了国内沿海集装箱运输的客户开发力度，

做到国内业务和国际业务的动态平衡，以抵御全球经济变化的风险。

## 二、市场竞争加剧导致盈利水平下降的风险

报告期内公司实现的营业收入及净利润分别为：2017 年上半年收入 10,097,186.67 元、净利润 533,668.39 元；上年同期收入 8,221,448.16 元、净利润 56,738.58 元；相比于同行业，公司营业规模较小，盈利能力偏弱，虽然国际货运代理行业具有一定的进入壁垒，但由于货运代理企业具有轻资产、经营模式趋同性的特征，近年来新进入该行业的企业数量仍不断增加，进而导致国际货运代理行业竞争日趋激烈，而公司所在的青岛地区货运代理企业众多，竞争状况较激烈。虽然公司通过积极的客户资源开发保持了报告期内营业规模的稳定，但是仍然存在较强的竞争风险。如果公司不能在激烈的市场竞争中增加自身实力，创新服务模式，提升服务水平、品牌知名度和市场竞争力，将会面临盈利水平下降的风险。

应对措施：根据当前的市场状况，我们加大了物流精细化服务的延伸，更多的去做全球集装箱运输门到门和智慧清关的服务，以有效降低竞争加剧的影响。

## 三、物流管理不到位的风险

现代货运代理企业在经营中要为客户提供完整的国际物流及其他国际贸易辅助服务，包括内陆拖车，报关报检，租船订舱等，近年来行业业务模式不断创新，新的业务模式给货代行业带来新的盈利机会，同时也给企业的物流管理带来挑战。现代物流服务的流程复杂，涉及面广，而且跨越国界，货代公司只能通过电讯手段远程控制货物物流，尽管货代行业公司针对订单承接、贸易执行、海运物流等各业务阶段制定了相应的操作规程与物流管理制度，但任何物流管理措施都可能因自身及外界环境的变化、内部治理结构失效、认知程度不够、执行人疏忽等原因，导致货物灭失、滞留等风险。

应对措施：根据目前的行业特点，我们正在进一步优化公司的服务流程和管理规章，以有效防止风险的发生。

## 四、实际控制人控制不当风险

2017 年上半年，公司实际控制人由孙铁、梁晶变更为张彦庆，截止半年报公告日张彦庆持有公司 60.01% 的股份。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司有效发挥董事会、监事会的功能，并且严格按照股转中心的规定运作公司的一切事务，杜绝此类事情。

#### 五、公司治理风险

公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经意识到管理层总体素质提升的重要性，公司的管理和核心技术人员正在加强管理知识的学习和提升，以为公司的持续、稳定、健康发展保驾护航。

#### 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	是	第四节 二 (一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节 二 (二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年3月2日	2017年6月23日	1.09	7,000,000	7,630,000.00	设立全资子公司、补充公司流动资金

#### （二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

##### 对公司子公司的投资事项：

公司已于2017年3月1日召开第一届董事会第三次会议、2017年3月20日召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立全资子公司议案》，全资子公司详细情况如下：

全资子公司名称：北京提耙科技发展有限公司

股东名称：青岛铁骑国际物流股份有限公司

注册地：北京市朝阳区东大桥 8 号 1 楼 509 室

币种：人民币

出资额：600 万

出资比例：100%

经营范围：技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1.关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司持股 5% 以上股东、实际控制人孙铁、梁晶、以及董事、监事、高级管理分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司持股 5% 以上股东，实际控制人，以及董事，监事，高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

#### 2.关于资金占用的承诺

公司全体持股 5% 以上的股东均出具了《避免资金占用的承诺函》。

报告期内，公司控股股东未发生违反承诺的事宜。

#### 3.关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》

报告期内，公司控股股东，实际控制人，持有公司 5% 以上股份的股东以及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

## 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	-	-	1,966,666	1,966,666	14.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	875,000	875,000	6.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,775,000	100.00%	5,033,334	11,808,334	85.72%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	66.42%	-	7,000,000	50.82%
	董事、监事、高管	-	-	-875,000	2,625,000	19.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		6,775,000	-	7,000,000	13,775,000	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙铁	3,500,000	0	3,500,000	25.41%	2,625,000	875,000
2	梁晶	1,000,000	0	1,000,000	7.26%	666,667	333,333
3	青岛中金德鑫企业管理中心(有限合伙)	1,230,000	0	1,230,000	8.93%	820,000	410,000
4	青岛中投德鑫企业管理中心(有限合伙)	1,045,000	0	1,045,000	7.58%	696,667	348,333
5	张彦庆	0	7,000,000	7,000,000	50.82%	7,000,000	0
<b>合计</b>		6,775,000	-	13,775,000	100.00%	11,808,334	1,966,666

前十名股东间相互关系说明：

股东孙铁和梁晶为夫妻关系，其中孙铁为中金德鑫的执行事务合伙人，梁晶为中投德鑫的执行事务合伙人。

股东张彦庆与其他股东无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

经公司于2017年3月1日召开第一届董事会第三次会议及2017年3月20日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，并经公司与张彦庆先生签订《青岛铁骑国际物流股份有限公司定向发行股份认购合同》，公司向张彦庆进行定向增发，本次定向增发的额度为7,000,000股。本次定向增发前，张彦庆先生未持有公司股份。本次定向增发后，张彦庆先生持有公司股份7,000,000股，占发行后公司股份总额的50.82%，是公司第一大股东。本次定向增发后，原控股股东孙铁先生持股占公司股份总额的比例摊薄至25.41%，故本次定向增发完成后，公司的控股股东由孙铁先生变更为张彦庆先生。

张彦庆，男，1977年5月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权。最近五年主要工作经历：2007年11月-2015年4月，担任上海汇利资产管理有限公司副总经理；2015年6月-2017年1月，担任北京万金国际担保集团有限公司总裁；2017年2月至今担任北京燕时代文化发展有限公司总裁。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东同为张彦庆。

### 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
孙铁	董事长,总经理	男	39	本科	2016.3.28-2019.3.27	是
刘悦升	董事	男	43	大专	2016.3.28-2019.3.27	否
陈洪征	董事	男	39	中专	2016.3.28-2019.3.27	是
田可新	董事	男	40	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
于洪彬	董事	男	38	中专	2016.3.28-2019.3.27	是
曹琤	监事会主席,	男	36	大专	2016.3.28-2019.3.27	否
刘婷	监事	女	29	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
苑丽莉	职工监事	女	27	大专	2016.3.28-2019.3.27	是
许秀梅	财务负责人,董 事会秘书	女	35	本科	2016.3.28-2019.3.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

### 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
孙铁	董事长,总经理	3,500,000	0	3,500,000	25.41%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	25.41%	0

### 三、变动情况

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

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		简要变动原因
		变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	16	15

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心业务人员无变化，公司的核心业务人员为于洪彬，陈洪征，田可新。

于洪彬，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东对外经济学校国际贸易专业，中专学历。1999年7月至2001年12月，就职于山东怡明水处理设备有限公司，任业务员；2002年1月至2014年2月，就职于青岛环球国际货运代理有限公司，任业务经理；2014年3月至2016年3月，就职于铁骑有限，任销售三部经理；2016年3月至今，任铁骑国际董事、销售三部经理。

陈洪征，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛港湾学校外轮理货专业，中专学历。2002年7月至2004年3月，就职于青岛世邦国际货运代理有限公司，任职员；2004年4月至2006年5月，就职于上海平帆国际货运代理有限公司青岛分公司，任职员；2006年6月至2012年6月，就职于青岛圣威恩达国际货运代理有限公司，任经理；2012年7月至2014年7月，就职于青岛泛美国际货运代理有限公司，任经理；2014年8月至2016年3月，就职于铁骑有限，任销售二部经理；2016年3月至今，任铁骑国际董事、销售二部经理。

田可新，男，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛理工大学英语专业，大专学历。2001年7月至2002年8月，就职于青岛琅琊台集团，任外贸部销售；2002年9月至2011年11月，就职于辽宁港捷青岛分公司，任销售；2011年11月至今，就职于青岛佰瑞海纳国际贸易有限公司，任董事；2013年9月至2016年3月，就职于铁骑有限，任销售一部经理；2016年3月至今，任铁骑国际董事、销售一部经理。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六（一）	7,868,966.04	976,303.00
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	附注六（二）	1,893,223.70	1,678,978.50
预付款项	附注六（三）	107,777.00	34,141.00
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	附注六（四）	3,223,750.65	2,903,750.65
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	附注六（五）	440,057.87	249,558.25
<b>流动资产合计</b>		<b>13,533,775.26</b>	<b>5,842,731.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注六（六）	277,587.46	316,705.55
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	附注六（七）	2,020.91	2,145.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注六（八）	10,877.04	143,753.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>290,485.41</b>	<b>462,604.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,824,260.67</b>	<b>6,305,335.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注六（九）	56,619.62	121,303.49
预收款项	附注六（十）	3,887.42	369.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	附注六（十二）	39,407.72	39,582.53
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注六（十三）	4,250.00	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>104,164.76</b>	<b>161,255.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		104,164.76	161,255.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六（十四）	13,775,000.00	6,775,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六（十五）	96,418.22	54,071.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六（十六）	-151,322.31	-684,990.70
归属于母公司所有者权益合计		13,720,095.91	6,144,080.93
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		13,720,095.91	6,144,080.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,824,260.67	6,305,335.95

法定代表人：孙铁

主管会计工作负责人：许秀梅

会计机构负责人：许秀梅

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,097,186.67	8,221,448.16
其中：营业收入	附注六（十七）	10,097,186.67	8,221,448.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,400,559.70	7,263,618.54
其中：营业成本	附注六（十七）	9,400,559.70	7,263,618.54
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	附注六（十八）	3,815.00	1,045.00
销售费用	附注六（十九）	158,413.00	172,623.63
管理费用	附注六（二十）	1,050,269.02	729,800.22
财务费用	附注六（二十一）	15,421.40	-22,942.11
资产减值损失	附注六（二十二）	2,164.09	1,651.44
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		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-533,455.54</b>	<b>75,651.44</b>
加：营业外收入	附注六（二十三）	1,200,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>666,544.46</b>	<b>75,651.44</b>
减：所得税费用	附注六（二十四）	132,876.07	18,912.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		533,668.39	56,738.58
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损		-	-

益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>533,668.39</b>	<b>56,738.58</b>
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		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.08</b>	<b>0.01</b>
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙铁 主管会计工作负责人：许秀梅 会计机构负责人：许秀梅

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,884,295.80	8,066,940.36
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	附注六（二十五）	1,729,803.19	901,922.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,614,098.99</b>	<b>8,968,862.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,538,879.57	7,966,952.76
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		461,739.51	512,965.39
支付的各项税费		3,815.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	附注六（二十五）	1,712,421.58	490,248.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,716,855.66</b>	<b>8,970,167.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,756.67</b>	<b>-1,304.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	376,500.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>376,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-376,500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,630,000.00	2,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,630,000.00</b>	<b>2,090,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六（二十五）	620,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>620,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,010,000.00</b>	<b>2,090,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,580.29</b>	<b>18,648.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,892,663.04</b>	<b>1,730,844.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		976,303.00	297,080.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,868,966.04</b>	<b>2,027,925.31</b>

法定代表人：孙铁

主管会计工作负责人：许秀梅

会计机构负责人：许秀梅



## 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	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	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：

2017年5月10日财政部发布的财会[2017]15号关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》，要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则推行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司已执行财政部于2017年修订的企业会计准则：《企业会计准则-政府补助》（修订）。本次公司会计政策变更系根据国家财务部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律程序、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

### 二、报表项目注释

## 青岛铁骑国际物流股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

## （一）公司概况

青岛铁骑国际物流股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为青岛铁骑物流服务有限公司，系由孙铁（曾用名：孙廷启）、梁晶共同投资组建的有限责任公司。于2004年9月6日在青岛市工商行政管理局登记注册，取得91370202766706445L号企业法人营业执照。公司住所：青岛市市南区香港中路20号北栋16层1608室，法定代表人：孙铁。本公司已于2016年4月18日换取了统一社会信用代码为91370202766706445L的《企业法人营业执照》。

公司成立时，注册资本为人民币20万元，其中，孙铁出资人民币10万元，占注册资本的50%；梁晶出资人民币10万元，占注册资本的50%，出资方式均为货币。上述出资业经山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所审验，并出具了鲁光会青内验字【2004】1-285号验资报告。

设立公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙铁	100,000.00	50.00	100,000.00	50.00
梁晶	100,000.00	50.00	100,000.00	50.00
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	100.00

2004年11月，根据公司股东会决议和公司章程修正案规定，同意公司增加注册资本480万元人民币，其中，孙铁出资390万元，梁晶出资90万元，新增注册资本全部由股东孙铁、梁晶以货币资金认缴。上述出资业经山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所审验，并出具了鲁光会青内验字【2004】1-644号验资报告。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙铁	4,000,000.00	80.00	4,000,000.00	80.00
梁晶	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

2013年6月，经股东会决议，公司法定代表人原名孙廷启变更为孙铁，经营期限变更为长期。公司对上述变更事项办理了工商变更登记。

2015年9月，经股东会决议，公司注册资本增至573万元，其中，股东孙铁将持有公司50万元的出资以50万元的价格转让给青岛中金德鑫企业管理中心（有限合伙），青岛中金德鑫企业管理中心（有限合伙）向公司增资73万元，本次增资全部为货币增资，上述出资业经青岛润锦会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了青润锦验字（2015）第1006号验资报告。

公司已于2015年9月办理了工商变更登记。

本次增资后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙铁	3,500,000.00	61.08	3,500,000.00	61.08
梁晶	1,000,000.00	17.45	1,000,000.00	17.45
青岛中金德鑫企业管理中心（有限合伙）	1,230,000.00	21.47	1,230,000.00	21.47
合计	5,730,000.00	100.00	5,730,000.00	100.00

2016年1月，经股东会决议，将公司注册资本增至677.50万元，变更公司地址为青岛市市南区香港中路20号北栋16层1608室。新增股东青岛中投德鑫企业管理中心（有限合伙）出资额为人民币209.00万元，其中104.50万元作为公司的注册资本，104.50万元作为公司的资本公积，本次增资全部为货币增资，上述出资业经青岛润锦会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了青润锦验字（2016）第1001号验资报告。公司已于2016年1月办理了工商变更登记。

本次增资、股权转让后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本	认缴比例（%）	实缴资本	实缴比例（%）
孙铁	3,500,000.00	51.66	3,500,000.00	51.66
梁晶	1,000,000.00	14.76	1,000,000.00	14.76
青岛中金德鑫企业管理中心（有限合伙）	1,230,000.00	18.16	1,230,000.00	18.16
青岛中投德鑫企业管理中心（有限合伙）	1,045,000.00	15.42	1,045,000.00	15.42
合计	6,775,000.00	100.00	6,775,000.00	100.00

2016年3月，根据公司股东会决议和公司章程修正案规定将青岛铁骑国际物流有限公司整体变更为青岛铁骑国际物流股份有限公司，以截止2016年1月31日经审计的净资产6,829,071.63元，作价人民币6,829,071.63元折股投入。其中人民币6,775,000.00元折为股本，每股面值1元。上述验资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2016）第370ZB0175号验资报告。公司已于2016年4月办理了工商变更登记。

本公司为经国家批准的一级货运代理企业，客户类别主要为生产制造业、商贸及代理业。通过本公司的业务人员进行直接销售。

2017年3月，经股东会决议，将公司注册资本增至1,377.50万元。新增股东张彦庆出资额为人民币763.00万元，其中700.00万元作为公司的注册资本，63.00万元作为公司的资本公积，本次增资全部为货币增资，上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了[2017]京会兴验字第08010010号验资报告。公司已于2017年6月办理了工

商变更登记。

经营范围：仓储、装卸、搬运服务（不含危险品、港口除外）、货运信息咨询、陆路集装箱运输信息咨询、经济信息咨询、国际货运代理等业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、（十）、附注三、（十二）和附注三、（十七）。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （七）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

#### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等见附注三、（九）。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支

出计入当期损益。

#### 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。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（八）。

#### （5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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。



### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （7）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。

### （八）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。



组合1：经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项且不属于组合2、组合3的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。 账龄分析法

组合2：押金等有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项。 不计提坏账准备

组合3：以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分,合并范围内关联方以及持有本公司5%以上股权的股东款项。 不计提坏账准备

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）	1	1
1—2年	30	30
2—3年	50	50
3年以上	80	80

## （十）固定资产

### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(十三)。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 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。

(6) 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。

### （十一）借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### （十二）无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十三）。

### （十三）资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四）长期待摊费用

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。

## （十五）职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### （十六）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

#### （十七）收入

##### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比



法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务为货运代理收入，其确认收入的具体方法如下：

劳务成本已经发生并取得已发生成本合法票据，代理运输货物已经装船发出离开口岸时确认收入。

### (十八) 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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；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，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

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

#### **（十九）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## （二十）经营租赁与融资租赁

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。

### （1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十一）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

财政部 2017 年 5 月 10 日发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），该准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。报告期内，本公司除该项变更外，不存在重要会计政策变更。。

### （二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正。

## 五、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
营业税	应税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	20

### （二）税收优惠及批文

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）对小型微利企业优惠政策作出的进一步规定：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

### （一）、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	41,123.8	29,548.94
银行存款	7,827,842.24	946,754.06
其他货币资金		
合 计	7,868,966.04	976,303

## (二)、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,912,347.17	100	19,123.47	1.00	1,893,223.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,912,347.17	100	19,123.47	1.00	1,893,223.70

(续)

类 别	期初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,695,937.88	100.00	16,959.38	1.00	1,678,978.5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,695,937.88	100.00	16,959.38	1.00	1,678,978.5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,912,347.17	19,123.47	1.00
1 至 2 年			
合 计	1,912,347.17	19,123.47	1.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,164.09 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
青岛东方卓越国际物流有限公司	非关联关系	660,400.00	34.53%	6,604.00
珠海市智航有限公司	非关联关系	215,018.92	11.24%	2,150.19
山东龙跃橡胶有限公司	非关联关系	192,093.2	10.04%	1,920.93
潍坊市跃龙橡胶有限公司	非关联关系	180,934.84	9.46%	1,809.35
山东晟丰国际货运代理有限公司	非关联关系	130,513.79	6.82%	1,305.14
合计		1,378,960.75	72.11%	13789.61

## (三)、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	107,777.00	100%	34,141.00	100%
1 至 2 年				
合计	107,777.00	—	34,141.00	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
上海中谷新良物流有限公司	非关联关系	97,504.00	90.47%
青岛港国际货运物流有限公司	非关联关系	5,563.00	5.16%
泉州安通物流有限公司	非关联关系	4,410.00	4.09%
青岛新海丰国际船舶代理有限公司	非关联关系	300.00	0.28%
合计		107,777.00	100%

## (四)、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,223,750.65	100.00			3,223,750.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,223,750.65	100.00			3,223,750.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,903,750.65	100.00			2,903,750.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,903,750.65	100.00			2,903,750.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	820,000.00		
1-2 年	1,613,543.22		
2-3 年	790,207.43		
3 年以上			
合计	3,223,750.65		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛东达文化传媒有限公司	否	押金	300,000.00	1 年以内	9.31%	
青岛欧陆国际物流有限公司	否	押金	1,310,207.43	1 年以内、2-3 年	40.64%	
青岛全运国际货运代理有限公司	否	押金	1,093,543.22	1 年以内、1-2 年	33.92%	
日照四大洋国际货运代理有限公司	否	押金	520,000.00	1 年以内	16.13%	
合计		—	3,223,750.65	—	100%	

## (五)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	312,092.25	217,313.36
预付房租	120,327.15	19,954.50
预付企业 QQ 费用	5,781.25	6,718.75
预付车险	1,857.22	5,571.64
合计	440,057.87	249,558.25

## (六)、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子及其他设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	376,500.00	20,428.60	25,190.00	422,118.60
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	376,500.00	20,428.60	25,190.00	422,118.60
二、累计折旧				
1、期初余额	65,573.75	16,024.78	23,814.52	105,413.05
2、本期增加金额	35,767.5	3,350.59		39,118.09
(1) 计提	35,767.5	3,350.59		39,118.09
3、本期减少金额				
4、期末余额	101,341.25	19,375.37	23,814.52	144,531.14
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	275,158.75	1,053.23	1,375.48	277,587.46
2、期初账面价值	310,926.25	4,403.82	1,375.48	316,705.55

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

## (七)、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	金蝶软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额			2,500.00	2,500.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
二、累计摊销				
1、期初余额			354.11	354.11
2、本期增加金额			124.98	124.98



项 目	专利权	非专利技术	金蝶软件	合 计
(1) 计提			124.98	124.98
3、本期减少金额				
4、期末余额			479.09	479.09
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			2,020.91	2,020.91
2、期初账面价值			2,145.89	2,145.89

#### (八)、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,123.47	3,824.70	16,959.38	3,391.88
可抵扣亏损	35,261.69	7,052.34	701,806.15	140,361.23
合 计	54,385.16	10,877.04	718,765.53	143753.11

#### (九)、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,619.62	121,303.49
合 计	56,619.62	121,303.49

#### (十)、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,887.42	369.00
合 计	3,887.42	369.00

#### (十一)、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		409,215.24	409,215.24	
二、离职后福利-设定提存计划		52,524.27	52,524.27	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		461,739.51	461,739.51	

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		375,240.11	375,240.11	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		24,879.92	24,879.92	
工伤保险费		1,105.77	1,105.77	
生育保险费		2,764.44	2,764.44	
4、住房公积金		5,225.00	5,225.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		409,215.24	409,215.24	

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		49,759.83	49,759.83	
2、失业保险费		2,764.44	2,764.44	
3、企业年金缴费				
合 计		52,524.27	52,524.27	

## (十二)、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	34,893.91	34,893.91
城市维护建设税	2,442.57	2,442.57
个人所得税	326.54	501.35
教育费附加	1,046.82	1,046.82
地方教育费附加	697.88	697.88
合 计	39,407.72	39,582.53

## (十三)、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
客户押金	3,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
代收保险理赔款	1,250.00	
合 计	4,250.00	

**(十四)、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
孙铁	3,500,000.00						3,500,000.00
梁晶	1,000,000.00						1,000,000.00
青岛中金德鑫企 业管理中心(有限 合伙)	1,230,000.00						1,230,000.00
青岛中投德鑫企 业管理中心(有限 合伙)	1,045,000.00						1,045,000.00
张彦庆		7,000,000.00				7,000,000.00	7,000,000.00
合计	6,775,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00	13,775,000.00

其他说明：

本期新增股东张彦庆出资额为人民币 7,630,000.00 元，其中 7,000,000.00 元作为公司注册资本，占总投资的 50.82%

**(十五)、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	54,071.63	630,000.00	587,653.41	96,418.22
其他资本公积				
合 计	54,071.63	630,000.00	587,653.41	96,418.22

本期新增股东张彦庆出资额为人民币 7,630,000.00 元，其中 630,000.00 元作为公司的资本公积，支付发行费用导致资本公积减少 587,653.41，资本公积净增加额 42,346.59。

**(十六)、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-684,990.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	-684,990.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	533,668.39

项 目	本 期
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	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-151,322.31

## (十七)、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,097,186.67	9,400,559.7	8,221,448.16	7,263,618.54
其他业务				
合 计	10,097,186.67	9,400,559.7	8,221,448.16	7,263,618.54

## (十八)、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,815.00	1,045.00
合 计	3,815.00	1,045.00

## (十九)、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,413.00	172,623.63
合 计	158,413.00	172,623.63

## (二十)、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	303,326.51	337,272.30
办公费	20,744.30	36,734.13
业务招待费	895.00	3,103.00
房屋租赁费	124,715.35	102,365.83
折旧费	39,118.09	33,919.13
交通费	50.00	212.00
差旅费	13,017.51	1,248.10
保险费	3,714.42	
无形资产摊销	124.98	124.98
聘请中介机构费	542,370.40	214,820.75

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,192.46	
合 计	1,050,269.02	730,845.22

**(二十一)、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入		
汇兑净损失	-4,856.41	-9,151.25
手续费	14,580.29	-18,648.80
减：利息收入	5,697.52	4,898.68
合 计	15,421.40	-22,942.11

**(二十二)、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,164.09	1,651.44
合 计	2,164.09	1,651.44

**(二十三)、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	1,200,000.00		与收益相关
合 计	1,200,000.00		

**(二十四)、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	132,876.07	18,912.86
合 计	132,876.07	18,912.86

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	666,544.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,308.89

项目	本期发生额
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	-432.82
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	
所得税费用	132,876.07

### （二十五）、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	本期发生额	上期发生额
收到的单位及个人往来	1,723,446.78	892,407.21
收到的利息收入	4,856.41	9,515.25
合计	<b>1,729,803.19</b>	<b>901,922.46</b>

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	804,357.67	356,883.98
支付的往来款	902,366.39	128,466.29
手续费	5,697.52	4,898.68
合计	<b>1,712,421.58</b>	<b>490,248.85</b>

#### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	620,000.00	
合计	<b>620,000.00</b>	

### （二十六）、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	533,668.39	56,738.58
加：资产减值准备	2,164.09	1,651.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,118.09	33,919.13
无形资产摊销	124.98	124.98

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	129,367.27	549.83
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）	14,580.29	-4,252.57
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）	-113,308.98	-32,465.79
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）	-629,168.76	267,078.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-325,487.09	-324,647.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,756.67	-1,304.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
129367.27 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	7,868,966.04	2,027,925.31
减：现金的期初余额	976,303.00	297,080.79
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	6,892,663.04	1,730,844.52

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,868,966.04	976,303.00
其中：库存现金	41,123.8	29,548.94
可随时用于支付的银行存款	7,827,842.24	946,754.06
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	7,868,966.04	976,303.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方及关联交易

### （一）、存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张彦庆	持有本公司 50.82% 股权	

### （二）、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
孙铁	持本公司 25.41% 股权	
梁晶	持本公司 7.26% 股权	
青岛中金德鑫企业管理中心（有限合伙）	持本公司 8.93% 股权	913702023502963150
青岛中投德鑫企业管理中心（有限合伙）	持本公司 7.58% 股权	91370202350296200R

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批注报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）.非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	1,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,200,000.00	
所得税影响额	240,000.00	
合计	960,000.00	

### （二）.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	8.32%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.65%	-0.06	-0.06



## 十二、财务报表的批准

财务报表业经公司董事会批准。

青岛铁骑国际物流股份有限公司

2017年8月24日