



中集国际

NEEQ :838872

苏州中集国际供应链股份有限公司

Suzhou CNCC International Supply

Chain Incorporated Company

半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年6月13日，苏州及时达物流技术发展有限公司通过协议转让方式成为公司第二大股东。



2017年6月1日公司变更了经营范围增加了批发、零售:预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴儿配方奶粉)、食用农产品。2017年6月15日取得了食品经营许可证。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公告原稿 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	苏州中集国际供应链股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou CNCC International Supply Chain Incorporated Company
证券简称	中集国际
证券代码	838872
法定代表人	吴晓苏
注册地址	江苏苏州市高新区文昌路 36 号
办公地址	江苏苏州市高新区文昌路 36 号
主办券商	中原证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陆叶
电话	0512-88606670
传真	0512-88606667
电子邮箱	1425029570@qq.com
公司网址	www.szcncc.com
联系地址及邮政编码	江苏苏州市高新区文昌路 36 号 215151

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	2016-08-09
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
主要产品与服务项目	国际货运代理、仓储及物流配送、国际贸易
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	吴晓苏
实际控制人	吴晓苏
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,696,501.18	15,320,226.48	41.62%
毛利率	9.04%	16.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-282,454.37	-25,298.51	1,016.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-263,240.99	-18,145.57	1,350.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.35%	-0.13%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-1.26%	-0.09%	-
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.00	1,016.49%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,506,441.87	35,307,336.00	14.73%
负债总计	19,778,061.76	14,296,501.52	38.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,728,380.11	21,010,834.48	-1.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.04	1.05	-1.34%
资产负债率（母公司）	48.56%	40.49%	-
资产负债率（合并）	48.83%	40.49%	-
流动比率	1.92	2.31	-
利息保障倍数	0.10	7.04	-

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	-7,327,287.37	-4,781,288.60	-
应收账款周转率	2.88	2.71	-
存货周转率	93.87	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.73%	-2.46%	-
营业收入增长率	41.62%	52.42%	-
净利润增长率	-1,016.49%	94.65%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要经营国际货运代理、仓储及物流配送、国际贸易等业务。公司拥有相关经营资质，可为客户进出口贸易提供订舱、公路运输、代理报关等全流程服务，获得代理费；公司通过租赁、改造专业仓库，满足客户特定需求，并作为第三方供应链公司提供物流管理和配送，获取租赁费差价和增值服务费；进出口贸易方面公司拥有齐全的资质、专业的团队，可为不具备相关贸易资质和能力但有进出口贸易需求的企业提供服务，收取贸易代理费。

（一）采购模式 国际货运代理的采购模式主要有逐项采购和整体采购： 逐项采购主要是向船务公司议价、订舱、装载并向其支付运杂费，购买报关、报检服务，雇佣国际物流车队，分别支付其代理费和运输费；整体采购主要是向固定合作的货运代理服务商订购全流程的货运代理服务，支付其代理费用。仓库及仓储设施的采购模式主要为根据客户业务需求， 租赁并改造目标仓库供客户使用。购置仓库操作所需其他配套设备，包括：监控系统、叉车、货架、仓储耗材等。国际贸易主要有自营采购和代理采购： 自营采购主要是公司根据客户需求，在国际市场询价，择优选取商品进口或出口给客户；代理采购是根据客户不同产品需求与对应生产厂家进行洽谈并签订生产合同或加工合同等， 代理客户进行采购和进出口。

（二）销售模式 公司按照主营业务三大模式建立了相应的业务部门，各业务部门负责各自业务领域的客户开发、业务推广、客户维护和二次开发。传统销售流程为筛选目标企业、电话或上门推广、向客户提供供应链解决方案、双方确认报价等合同要素、签订协议。除传统销售方式外，公司逐步开发国内消费类和电商企业的仓储物流服务市场，向其提供保证独立性的仓储和库存品管理服务，收取相应费用；与同行业客户合作开发货运代理、仓储租赁等业务。另外，目前公司正在探索基于互联网方式的创新销售运营模式。

（三）盈利模式 公司盈利主要依靠国际货运代理、物流仓储和国际贸易业务。国际货运代理盈利模式主要有两类：一是为货主企业提供代理订舱、报关、报检、代办保险、提货等单纯的代理服务，赚取代理服务费；二是为承运人提供代理服务，代表承运人接受托运、签发提单、办理放货手续、货物运输等代理服务，通过运输价差增加盈利。物流仓储业务的盈利模式为：为客户提供货物存储、加工包装、数据分析、保税仓储、物流运输等服务，并收取相应仓储费、外包服务费、运输费和增值服务费。 国际贸易业务的盈利模式主要为： 赚取货物价差及收取贸易代理费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司持续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实，坚持以公司经营发展战略为指引，积极拓展和优化市场布局，截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 40,506,441.87 元，较上年末增加 14.73%，净资产为 20,728,380.11 元，较上年度末下降 1.34%。目前公司资产结构较为合理，资产状况良好。报告期内公司实现营业收入 21,696,501.18 元，同比增长 41.62%；营业成本为 19,735,505.72 元，同比增长 53.73%，主要是报告期内公司增加了业务开发力度，主营业务都有不同比例增长，其中外贸进出口业务增幅较大，对公司营业收入有较大贡献，主要是公司自主开发新品出口，与新客户建立了长期合作关系。报告期内，公司净利润为-282,454.37 元，去年同期为-25,298.51 元，同比下降 1016.49%；主要是本报告期内新开发业务属于前期市场开拓运营阶段，业务利润率较低，而业务成本有一定程度上涨，另一方面，公司全资子公司处于人员招聘培训阶段，实际业务尚未发生，前期投入亏损，合并报表后对公司利润产生了影响。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-7,327,287.37 元，上年同期为-4,781,288.60 元，主要是公司前期投入加大、其他应收款收回额减少；投资活动产生现金流量净额为

-3,946,732.66 元，去年同期为-71,800.00 元，主要是因为对外借款增加以及新增固定资产导致与去年同期对比增加；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 6,097,077.25 元，上年同期为 2,000,000.00 元，主要变动原因是报告期内增加了 850 万贷款。

三、风险与价值

1、内部治理风险

公司在有限公司阶段，整个治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了较为完备的治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于相关治理机制建立时间较短，各项管理的控制，制度的执行过程中尚未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经营过程中不断完善。因此公司短期内仍可能存在内部控制制度不规范、相关制度执行不彻底的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及内控管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，规范公司治理行为。另一方面公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的监督作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。公司还不定期的组织公司董监高及部分相关人员进行培训学习，加强公司法人治理理念，学习讨论各项规章制度，最大程度防范由于内部治理不足所造成的风险。

2、市场竞争风险

在中国，物流行业属于完全竞争行业，市场竞争激烈。公司作为一家物流供应链企业，在资金的投入规模上、国家的政策支持上、客户的获取上、受信任程度上都面临着来自同行业的强烈竞争，并且由于整个市场前景的看好，大部分物流企业都在进行市场细分，更多资本投入到物流行业，在一定程度上加剧了同行业的竞争，带来了一定程度的风险。

应对措施：利用自身的物流中心优势，加强与同行业公司之间的业务合作，形成产业规模优势互补。由于公司的业务模式受制于新物流基地的投入限制，如何利用同行业的资源来拓展公司业务对公司未来发展非常重要。继续深化供应链业务深度广度，利用国际货运代理以及国际贸易代理优势，发展适合地区发展的综合保税业务，拓展服务外包意识，进一步增加公司业务盈利能力。努力拓展新型业务，利用现有城配网络，向冷链配送业务进行积极有效发展，提高公司业务范围。公司自身完善现代企业制度，不断加强内部科学管理，强化企业管理制度建设，提高决策水平和企业执行力；同时业务持续优化和结构调整，优化服务质量，以优质的物流服务水平争取更多的客户。

3、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人吴晓苏实际持有 60% 的公司股份，若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

4、人才不足风险 公司作为装卸搬运和运输代理行业，随着新业务不断拓展，公司对高端人才和基础操作队伍素质的需求越来越高，但是如果公司不能妥善的实现人才的管理培训工作将会影响市场形象和客户的信任度，随着公司业务及规模的不断发展壮大，适合的管理中高级人才缺乏将会影响公司的快速发展。

应对措施：吸收更多的中高端人才以提高业务认识和管理水平。适时地选拔或引进高水平管理团队，满足公司快速发展的要求。公司针对专业人才，制定了人才引进计划，与此同时，加强内部员工的业务

培训，不断提高业务水平与管理水平，这为公司将来的快速发展夯实基础。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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
吴晓苏、沈佳（夫妇）	中国农业银行苏州工业园区分行营业部借款担保	3,000,000.00	是
吴晓苏、沈佳（夫妇）	苏州市历史文化名城科技小额贷款有限公司借款抵押	2,500,000.00	是
吴晓苏、沈佳（夫妇）	招商银行股份有限公司苏州分行贷款担保	3,000,000.00	是
总计	-	8,500,000.00	-

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：

吴晓苏、沈佳（夫妇）作为保证人为苏州中集国际供应链股份有限公司于 2017 年上半年度向各金融单位共计 850 万元的借款提供了担保及抵押，用于公司补充流动资金。公司控股股东为公司提供担保不会对公司生产经营造成不利影响，也不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化，不会对公司持续经营造成损害。

（二）承诺事项的履行情况

1、《避免同业竞争的承诺》

为了避免今后同业竞争发生的可能，公司控股股东/实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人作为苏州中集国际供应链股份有限公司（以下简称股份公司）控股股东/实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员，除已经披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有股份公司股份/担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。公司非自然人股东恒通汇金出具了《股东承诺函》，承诺其（及其控制的企业）目前未从事或参与与中集国际存在同业竞争的行为；且持有中集国际股份期间不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对中集国际构成同业竞争的业务或者活动；或拥有与中集国际存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、《关于减少及规范关联交易的承诺函》

股份公司阶段，为减少与规范关联交易，全体股东和公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照有关规定，履行相应的决策程序；承诺不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,250,000	7,250,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,000,000	3,000,000	15.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	1,250,000	6.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-7,250,000	12,750,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	-3,000,000	9,000,000	45.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	25.00%	0	3,750,000	18.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						7

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	吴晓苏	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	9,000,000	3,000,000
2	苏州及时达物流技术发展有限公司	0	2,549,000	2,549,000	12.75%	0	2,549,000
3	文坚	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
4	尹红	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
5	张红	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
6	刘华杰	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
7	朱文盛	0	451,000	451,000	2.26%	0	451,000
8	苏州恒通汇金一期创业投资中心	2,020,000	-2,020,000	0	0.00%	0	0
9	顾英豪	980,000	-980,000	0	0.00%	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	12,750,000	7,250,000

前十名股东间相互关系说明：
所有股东之间不存在关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末吴晓苏先生持有公司 12,000,000 股的股份，占公司股份总额的 60%，同时，其担任公司董

事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

（二）实际控制人情况

吴晓苏，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，大专学历。历任苏州交通局科员、中海国际货运代理有限公司苏州分公司总经理、中集物流有限公司苏州国际货代分公司总经理、有限公司执行董事；现任股份公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
吴晓苏	董事长、总经理	男	49	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	是
张红	董事、财务负责人	女	44	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	是
文坚	董事	男	49	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	否
张水明	董事	男	50	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	是
尹红	董事	男	51	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	否
顾锋	监事会主席	男	47	大专	2016年3月23日-2019年3月22日	是
刘华杰	监事	男	33	本科	2016年3月23日-2019年3月22日	否
洪莉莉	职工代表监事	女	33	本科	2016年11月21日-2019年3月22日	是
鲁偲扬	董事会秘书	女	32	本科	2016年11月21日-2017年6月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
吴晓苏	董事长、总经理	12,000,000	-	12,000,000	60.00%	-
张红	董事、财务负责人	1,000,000	-	1,000,000	5.00%	-
文坚	董事	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	-
张水明	董事	0	-	0	0.00%	-
尹红	董事	1,000,000	-	1,000,000	5.00%	-
顾锋	监事会主席	0	-	0	0.00%	-
刘华杰	监事	1,000,000	-	1,000,000	5.00%	-
洪莉莉	职工代表监事	0	-	0	0.00%	-
鲁偲扬	董事会秘书	0	-	0	0.00%	-
合计	-	17,000,000	-	17,000,000	85.00%	-

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		是	
	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
鲁偲扬	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职离任

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	39	44

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	1,092,815.18	6,261,700.20
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	六、2	9,247,761.19	5,782,640.01
预付款项	六、3	5,701,546.07	3,967,112.49
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	20,267,754.11	16,262,177.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	420,470.28	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	1,227,560.43	692,389.48
流动资产合计	-	37,957,907.26	32,966,019.90
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	967,364.62	806,248.60
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	-	-	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

无形资产	-	16,381.78	20,655.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	1,323,945.58	1,409,346.34
递延所得税资产	六、9	240,842.63	105,065.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,548,534.61	2,341,316.10
资产总计	-	40,506,441.87	35,307,336.00
流动负债：	-		
短期借款	六、10	15,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、11	3,385,334.30	3,705,497.10
预收款项	六、12	190,099.26	408,247.76
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	188,329.17	260,460.92
应交税费	六、14	51,706.77	423,716.09
应付利息	-	24,676.86	11,292.12
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	437,915.40	487,287.53
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	-	19,778,061.76	14,296,501.52
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	-	-	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	19,778,061.76	14,296,501.52
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	155,693.86	155,693.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	85,514.06	85,514.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	487,172.19	769,626.56
归属于母公司所有者权益合计	-	20,728,380.11	21,010,834.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,728,380.11	21,010,834.48
负债和所有者权益总计	-	40,506,441.87	35,307,336.00

法定代表人：吴晓苏 主管会计工作负责人：张红 会计机构负责人：张红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,089,911.47	6,261,700.20
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	十一、1	9,247,761.19	5,782,640.01
预付款项	-	5,601,546.07	3,967,112.49
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	20,425,534.11	16,262,177.72
存货	-	420,470.28	-
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	-	1,226,859.07	692,389.48
流动资产合计	-	38,012,082.19	32,966,019.90

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	967,364.62	806,248.60
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	-	16,381.78	20,655.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,323,945.58	1,409,346.34
递延所得税资产	-	202,298.90	105,065.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,509,990.88	2,341,316.10
资产总计	-	40,522,073.07	35,307,336.00
流动负债：	-		
短期借款	-	15,500,000.00	9,000,000.00
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	-	3,385,334.30	3,705,497.10
预收款项	-	190,099.26	408,247.76
应付职工薪酬	-	188,329.17	260,460.92
应交税费	-	51,706.77	423,716.09
应付利息	-	24,676.86	11,292.12
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	337,915.40	487,287.53
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	-	19,678,061.76	14,296,501.52
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	-	-	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	19,678,061.76	14,296,501.52
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	155,693.86	155,693.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	85,514.06	85,514.06
未分配利润	-	602,803.39	769,626.56
所有者权益合计	-	20,844,011.31	21,010,834.48
负债和所有者权益合计	-	40,522,073.07	35,307,336.00

法定代表人： 吴晓苏 主管会计工作负责人： 张红 会计机构负责人： 张红

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、20	21,696,501.18	15,320,226.48
其中：营业收入	-	21,696,501.18	15,320,226.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,047,489.17	15,338,372.05
其中：营业成本	六、20	19,735,505.72	12,837,363.67
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	六、21	13,124.77	2,562.97
销售费用	六、22	1,049,043.98	1,534,374.67
管理费用	六、23	1,121,618.61	928,686.28
财务费用	六、24	-257,515.99	18,260.14
资产减值损失	六、25	385,712.08	17,124.32
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）	-	-350,987.99	-18,145.57
加：营业外收入	六、26	3,700.23	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	29,318.07	7,152.94
其中：非流动资产处置损失	六、27	29,318.07	7,152.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-376,605.83	-25,298.51
减：所得税费用	六、28	-94,151.46	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-282,454.37	-25,298.51
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	-	-282,454.37	-25,298.51
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	-	-	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-282,454.37	-25,298.51
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	-	-0.01	0.00
(二) 稀释每股收益	-	-0.01	0.00

法定代表人：吴晓苏 主管会计工作负责人：张红 会计机构负责人：张红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	21,696,501.18	15,320,226.48
减：营业成本	十一、3	19,735,505.72	12,837,363.67
税金及附加	-	13,124.77	2,562.97
销售费用	-	1,049,043.98	1,534,374.67
管理费用	-	964,570.31	928,686.28
财务费用	-	-257,862.62	18,260.14
资产减值损失	-	388,932.08	17,124.32
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）	-	-196,813.06	-18,145.57
加：营业外收入	-	3,700.23	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	29,318.07	7,152.94
其中：非流动资产处置损失	-	29,318.07	7,152.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-222,430.90	-25,298.51
减：所得税费用	-	-55,607.73	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-166,823.17	-25,298.51
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	-166,823.17	-25,298.51
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 吴晓苏 主管会计工作负责人： 张红 会计机构负责人： 张红

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,980,412.28	14,550,127.69
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	-	383,317.53	76,207.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	1,873.80	9,852,962.78
经营活动现金流入小计	-	19,365,603.61	24,479,297.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,375,609.07	24,432,195.65
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,243,548.19	1,259,362.99
支付的各项税费	-	358,697.21	301,089.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	715,036.51	3,267,938.83
经营活动现金流出小计	-	26,692,890.98	29,260,586.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,327,287.37	-4,781,288.60
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	-	3,162.39	-
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	-	3,162.39	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	315,335.05	71,800.00
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	-	3,634,560.00	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	3,949,895.05	71,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,946,732.66	-71,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	250,000.00
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	402,922.75	-
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	-	-	250,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,402,922.75	250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,097,077.25	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	8,057.76	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,168,885.02	-2,853,088.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,261,700.20	3,509,866.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,092,815.18	656,777.86

法定代表人：吴晓苏 主管会计工作负责人：张红 会计机构负责人：张红

（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	-	18,980,412.28	14,550,127.69
收到的税费返还	-	383,317.53	76,207.46
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,865.68	9,852,962.78
经营活动现金流入小计	-	19,365,595.49	24,479,297.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,275,609.07	24,432,195.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,243,548.19	1,259,362.99
支付的各项税费	-	357,995.85	301,089.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	818,633.46	3,267,938.83
经营活动现金流出小计	-	26,695,786.57	29,260,586.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,330,191.08	-4,781,288.60
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	-	3,162.39	-
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	-	3,162.39	-

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	315,335.05	71,800.00
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	-	3,634,560.00	-
投资活动现金流出小计	-	3,949,895.05	71,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,946,732.66	-71,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	250,000.00
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	402,922.75	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	250,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,402,922.75	250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,097,077.25	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	8,057.76	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,171,788.73	-2,853,088.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,261,700.20	3,509,866.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,089,911.47	656,777.86

法定代表人： 吴晓苏 主管会计工作负责人： 张红 会计机构负责人： 张红

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

-

苏州中集国际供应链股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：苏州中集国际供应链股份有限公司

统一社会信用代码：91320505792303383G

注册地址：苏州高新区文昌路 36 号

注册资本：2,000 万元

法定代表人：吴晓苏

（二）经营范围

普通货物运输、物流中心（仓储）。承办海运、陆运、空运、进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼接拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）历史沿革

苏州中集国际供应链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为苏州中集国际货运代理有限公司，于 2006 年 9 月 7 日在苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局注册登记成立，注册资本为人民币 500 万元，由吴晓苏、沈佳共同出资组建，出资额和持股比例分别为：

股东	出资额（万元）	持股比例
吴晓苏	300.00	60.00%
沈佳	200.00	40.00%
合计	500.00	100.00%

江苏苏亚金诚会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了苏亚审苏验（2006）470 号验资报告。

2009 年 7 月 11 日，公司股东通过股权转让决议：吴晓苏将其所持有本公司的 9% 股权

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

转让给徐卓宏；沈佳将其所持有本公司的 6%股权分别转让给徐卓宏 1%、张红 5%；同日，通过将本公司注册资本 500 万元增加至 2,000 万元的股东会决议，由吴晓苏、沈佳、徐卓宏、张红缴足，变更后的出资额和持股比例分别为：

股东	出资额（万元）	持股比例
吴晓苏	1,020.00	51.00%
沈佳	680.00	34.00%
徐卓宏	200.00	10.00%
张红	100.00	5.00%
合计	2,000.00	100.00%

苏州瑞兴会计师事务所对上述变更进行了审验，并出具了“苏瑞（2009）B071 号”验资报告。

2015 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议，徐卓宏将其所持有本公司的 10%股权转让给文坚，沈佳将持有本公司的 34%股权分别转让给苏州恒通汇金一期创业投资中心 10.1%、尹红 5%、吴晓苏 9%、顾英豪 4.9%、刘华杰 5%。变更后公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例
吴晓苏	1,200.00	60.00%
苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）	202.00	10.10%
文坚	200.00	10.00%
尹红	100.00	5.00%
刘华杰	100.00	5.00%
张红	100.00	5.00%
顾英豪	98.00	4.90%
合计	2,000.00	100.00%

2016 年 4 月 15 日，苏州中集国际供应链有限公司整体变更为苏州中集国际供应链股份有限公司。以截止至 2015 年 12 月 31 日经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 20,155,693.86 元（其中：实收资本 20,000,000.00 元、盈余公积 15,569.39 元、未分配利润 140,124.47 元），折合股本 2,000 万元整体变更为股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】5868 号，公司于 2016 年 7 月 27 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“中集国际”，证券代码：838872。

截止 2017 年 6 月 30 日，通过全国中小企业股份转让系统股权变动后的股东及其持股情况如下：

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

股东	出资额（万元）	持股比例
吴晓苏	1,200.00	60.00%
苏州及时达物流技术发展有限公司	254.90	12.75%
文坚	200.00	10.00%
尹红	100.00	5.00%
刘华杰	100.00	5.00%
张红	100.00	5.00%
朱文盛	45.10	2.25%
合计	2,000.00	100.00%

（四）所属子公司的名称

公司所属子公司 1 家：苏州中集通运国际物流有限公司，注册地为苏州，系全资子公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况，见财务报表附注四。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、9“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报表的编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上（含 100 万元）， 其他应收款期末余额大于 30 万元的款项
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合一：账龄组合	除关联方外客户相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
组合二：关联方	本公司关联方客户具有类似的风险特征

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：账龄组合	账龄分析法
组合二：关联方	余额百分比法

组合一中，本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月内	0.00	0.00
6 个月至一年	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	30.00	30.00
三至四年	50.00	50.00
四至五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

组合二中，采用余额百分比计提坏账准备的：

组合名称	坏账准备计提比例（%）
关联方组合	2.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准后核销时，冲销提取的坏账准备。

10、存货

- (1) 存货分类：库存商品。
- (2) 库存商品在领用时采用一次转销法进行摊销。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类

别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

11、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

12、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
专用设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	10.00%	18.00%
其他设备	5	5.00%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

16、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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。

19、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

收入的金额按照公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

提供的劳务在同一个会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，若已收到价款或未来收取价款不存在较大不确定性因素时，按提供劳务的期间分期确认营业收入的实现；若未来收取价款存在较大不确定性因素时，则在该不确定性因素消除时确认营业收入的实现。

公司提供的劳务收入主要是货运代理收入和仓储收入，其收入确认原则为相关服务已经提供，得到客户的确认，收到价款或取得收取价款的证明时确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府

补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

23、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

① 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体为：

单位名称	级别	业务性质	注册地	注册资本	实收资本	持股比例	取得方式
苏州中集通运国际物流有限公司	一级	物流、贸易	苏州	1,000 万		100.00%	直接设立

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%、6.00%
城建税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细分类

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	55,605.20	27,462.71
银行存款	1,037,209.98	6,234,237.49
其他货币资金		
合计	1,092,815.18	6,261,700.20

(2) 期末无使用受到限制或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017 年 06 月 30 日				
	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	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19
组合一：账龄组合	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01
组合一：账龄组合	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		计提比例(%)
	金 额	坏账准备	
6 个月内	9,034,747.55		0.00
6 个月至一年	219,466.25	10,973.31	5.00
一至二年	5,023.00	502.30	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

账 龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		计提比例 (%)
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合 计	9,259,236.80	11,475.61	

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金 额	坏账准备	
6 个月内	5,682,732.40		0.00
6 个月至一年	103,703.72	5,185.19	5.00
一至二年	1,543.42	154.34	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合计	5,787,979.54	5,339.53	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年初应收账款坏账准备余额为 5,339.53 元，2017 年 1-6 月计提应收账款坏账准备 6,136.08 元，2017 年 6 月 30 日应收账款坏账准备余额为 11,475.61 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无应收账款核销情况。

(4) 2017 年 06 月 30 日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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
Rovira Biscuit Corporation(DOWIN ENTERPR	3,228,904.29	34.87	
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	1,195,000.00	12.91	
苏州特雷卡电缆有限公司	1,018,971.22	11.00	
西卡(中国)有限公司	844,170.71	9.12	
快捷半导体(苏州)有限公司	610,631.75	6.59	
合计	6,897,677.97	74.49	

(5) 应收账款期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	5,701,546.07	100.00	3,967,112.49	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,701,546.07	100	3,967,112.49	100.00

(2) 2017 年 06 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

供应商名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
苏州嘉灏光电子有限公司	3,000,000.00	52.62	货款
苏州天加包装技术有限公司	1,405,000.00	24.64	货款
上海珂哲塑料包装技术有限公司	499,971.56	8.77	货款
苏州新世界电器有限公司	212,180.00	3.72	货款
东海证券股份有限公司	159,000.00	2.79	服务费
合计	5,276,151.56	92.54	

(3) 预付账款期末余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017 年 06 月 30 日				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	21,062,254.11	100	794,500.00	3.77	20,267,754.11
组合一：账龄组合	21,062,254.11	100	794,500.00	3.77	20,267,754.11
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	21,062,254.11	100	794,500.00	3.77	20,267,754.11

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72
组合一：账龄组合	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
6 个月内	8,607,254.11		0.00
6 个月至一年	9,020,000.00	451,000.00	5.00
一至二年	3,435,000.00	343,500.00	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合计	21,062,254.11	794,500.00	

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
6 个月内	11,142,861.72		0.00
6 个月至一年	2,770,000.00	138,500.00	5.00
一至二年	2,764,240.00	276,424.00	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	2016 年 12 月 31 日		计提比例 (%)
	账面余额		
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合计	16,677,101.72	414,924.00	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年初其他应收款坏账准备余额为 414,924.00 元，2017 年 1-6 月计提其他应收账款坏账准备 379,576.00 元，2017 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备余额为 794,500.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
借款及利息	19,950,783.11	15,599,324.23
押金及保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
备用金及其他	61,471.00	27,777.49
合计	21,062,254.11	16,677,101.72

(5) 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
吴江亚士豪印刷有限公司	借款及利息	6,798,515.56	注 1	32.28	64,000.00
苏州凡尔瑞贸易有限公司	借款及利息	5,266,388.89	注 2	25.00	250,000.00
苏州工业园区近铁运输服务有限公司	借款及利息	4,495,458.88	注 3	21.34	252,000.00
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	借款及利息	2,955,010.00	注 4	14.03	123,500.00
苏州合亿达电子科技有限公司	押金	550,000.00	1-2 年	2.61	55,000.00
合计	--	20,065,373.33	--	95.27	744,500.00

注 1：6 个月以内金额为：5,518,515.56 元，6 个月—1 年金额为：1,280,000.00 元。

注 2：6 个月以内金额为：266,388.89 元，6 个月—1 年金额为：5,000,000.00 元。

注 3：6 个月以内金额为：1,840,458.88 元，6 个月—1 年金额为：270,000.00 元；1-2 年 2,385,000.00 元。

注 4：6 个月以内金额为：485,010.00 元，6 个月—1 年金额为：2,470,000.00 元。

(6) 其他应收款期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、存货

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	420,470.28		420,470.28			
合计	420,470.28		420,470.28			

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税留抵税额	288,584.08	675.48
租赁款	700,000.00	691,714.00
应收出口退税	238,976.35	
合计	1,227,560.43	692,389.48

7、固定资产

项目	专用设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	565,811.96	298,744.78	399,206.00	22,168.75	1,285,931.49
2.本期增加金额		16,179.49	299,155.56		315,335.05
(1) 购置		16,179.49	299,155.56		315,335.05
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		149,943.82		22,168.75	172,112.57
(1) 处置或报废		149,943.82		22,168.75	172,112.57
4.期末余额	565,811.96	164,980.45	698,361.56		1,429,153.97
二、累计折旧					
1.期初余额	143,108.98	184,954.00	136,279.87	15,340.04	479,682.89
2.本期增加金额	51,219.11	25,852.12	43,756.36	910.98	121,738.57
(1) 计提	51,219.11	25,852.12	43,756.36	910.98	121,738.57
3.本期减少金额		123,381.09		16,251.02	139,632.11
(1) 处置或报废		123,381.09		16,251.02	139,632.11
4.期末余额	194,328.09	87,425.03	180,036.23		461,789.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	371,483.87	77,555.42	518,325.33	0.00	967,364.62

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	专用设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
2.期初账面价值	422,702.98	113,790.78	262,926.13	6,828.71	806,248.60

8、长期待摊费用

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2017 年 6 月 30 日
装修费	1,409,346.34		85,400.76	1,323,945.58
合计	1,409,346.34		85,400.76	1,323,945.58

9、递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	201,493.90	105,065.88
未弥补亏损	39,348.73	
合计	240,842.63	105,065.88

10、短期借款

(1) 分类情况

借款单位	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
农业银行	(注 1) 3,000,000.00	
招商银行	(注 2) 8,000,000.00	5,000,000.00
浦发银行	(注 3) 2,000,000.00	2,000,000.00
江苏银行		2,000,000.00
苏州市历史文化名城科技小额贷款有限公司	(注 4) 2,500,000.00	
合计	15,500,000.00	9,000,000.00

注 1: 期限为 2017.05.19-2018.05.18, 利率为 4.631%; 吴晓苏、沈佳(夫妇)个人担保。

注 2: 其中 500 万, 期限为 2016.09.28-2017.09.27, 利率为 5.7335%; 其中 300 万, 期限为 2017.02.14-2017.08.13, 利率为 5.7335%; 抵押人: 吴晓苏、沈佳(夫妇), 抵押物为苏州市观景二村 35 幢 401 室、干将西路 489 号 1-2001 室、湖畔花园 5 幢 701 室房产。

注 3: 期限为 2016.07.05-2017.07.03, 利率为 5.22%; 吴晓苏、沈佳(夫妇)个人担保。

注 4: 期限为 2017.01.13-2018.01.13, 利率为 13%; 吴晓苏、沈佳(夫妇)个人担保。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	3,334,664.30	3,705,497.10
一至二年	50,670.00	
二至三年		

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

三年以上		
合计	3,385,334.30	3,705,497.10

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

12、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	190,099.26	408,247.76
合计	190,099.26	408,247.76

(2) 预收账款期末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	243,328.82	1,075,569.08	1,146,622.84	172,275.05
二、离职后福利-设定提存计划	17,132.10	95,847.36	96,925.35	16,054.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	260,460.92	1,171,416.44	1,243,548.19	188,329.17

(2) 短期职工薪酬列示

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	206,764.00	842,423.00	905,425.50	143,761.50
2、职工福利费		41,369.16	38,793.00	2,576.16
3、社会保险费	9,080.02	147,724.45	148,295.78	8,508.68
4、住房公积金	6,968.00	36,754.00	37,168.00	6,554.00
5、工会经费	20,516.80	7,298.47	16,940.56	10,874.71
6.职工教育经费				
7.非货币福利				
8.因解除劳动关系给予的补偿				
9.其他(股份支付)				
合计	243,328.82	1,075,569.08	1,146,622.84	172,275.05

(3) 设定提存计划列示

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

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	16,275.50	91,054.99	92,079.08	15,251.41
2、失业保险费	856.61	4,792.37	4,846.27	802.71
合计	17,132.10	95,847.36	96,925.35	16,054.12

14、应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税		78,381.99
企业所得税	41,625.29	335,440.70
城建税	5,880.86	5,771.15
教育费附加	4,200.62	4,122.25
合计	51,706.77	423,716.09

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项的性质	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	392,915.40	432,287.53
一至二年		45,000.00
二至三年	45,000.00	
三年以上		
合计	437,915.40	487,287.53

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

16、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴晓苏	12,000,000.00			12,000,000.00
文坚	2,000,000.00			2,000,000.00
尹红	1,000,000.00			1,000,000.00
刘华杰	1,000,000.00			1,000,000.00
张红	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州恒通汇金一期创业投资中心	2,020,000.00		2,020,000.00	
顾英豪	980,000.00		980,000.00	
苏州及时达物流技术发展有限公司		2,549,000.00		2,549,000.00
朱文盛		451,000.00		451,000.00
合计	20,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	155,693.86			155,693.86
合 计	155,693.86			155,693.86

注：根据发起人协议、章程的约定,以经审计的截止 2015 年 12 月 31 日的母公司净资产 20,155,693.86 元(其中:实收资本 20,000,000.00 元、盈余公积 15,569.39 元、未分配利润 140,124.47 元)按 1:0.99 的比例折合为股份有限公司的股本,除股本以外的净资产余额 155,693.86 元列入资本公积。

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,514.06			85,514.06
合 计	85,514.06			85,514.06

19、未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	769,626.56	140,124.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-282,454.37	855,140.62
减: 提取法定盈余公积		85,514.06
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
其他(注)		140,124.47
未分配利润	487,172.19	769,626.56

注：2016 年 3 月，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日净资产折股，减少未分配利润 140,124.47 元。

20、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务		
货运代理	8,526,693.24	7,753,392.39
贸易	8,808,691.02	8,238,048.05
仓储	4,361,116.92	3,744,065.28
主营业务小计	21,696,501.18	19,735,505.72

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
其他业务		
其他业务小计		
合计	21,696,501.18	19,735,505.72

(续)

项目	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务		
货运代理	9,523,128.62	7,677,318.48
贸易	1,570,380.94	1,519,899.24
仓储	4,226,716.92	3,640,145.95
主营业务小计	15,320,226.48	12,837,363.67
其他业务		
其他业务小计		
合计	15,320,226.48	12,837,363.67

(2) 2017 年 1-6 月公司前五名客户营业收入总额及其占营业收入总额的比例

客户名称	金额	占全部营业收入的比重
Rovira Biscuit Corporation	6,227,183.19	28.70%
西卡(中国)有限公司	2,743,831.08	12.65%
康成投资(中国)有限公司	1,866,169.49	8.60%
快捷半导体(苏州)有限公司	1,184,761.08	5.46%
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	1,128,290.60	5.20%
合计	13,150,235.44	60.61%

(3) 2016 年 1-6 月公司销售前五名客户营业收入总额及其占营业收入总额的比例

客户名称	金额	占全部营业收入的比重
苏州 PPG 包装涂料有限公司	2,081,727.54	13.59%
康成投资(中国)有限公司	2,030,872.55	13.26%
苏州天府机械有限公司	1,630,000.00	10.64%
苏州润瑞商业有限公司	1,398,045.00	9.13%
西卡(中国)有限公司	1,304,535.12	8.52%
合计	8,445,180.21	55.14%

21、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城建税	3,614.43	1,495.07
教育费附加	2,581.74	1,067.90
印花税	6,928.60	
合 计	13,124.77	2,562.97

22、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	488,314.00	763,324.00
职工福利费	26,200.16	102,276.23
差旅费	45,448.94	27,919.50
运输费	49,469.84	86,201.78
邮电通讯费	23,927.79	30,081.68
水电费	115,608.88	66,943.68
装修费	85,400.76	169,590.51
房租费	90,000.00	183,330.00
其他	124,673.61	104,707.29
合 计	1,049,043.98	1,534,374.67

23、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	466,086.00	194,800.00
职工福利费	15,169.00	
社会保险	99,684.14	181,162.41
住房公积金	29,471.24	43,730.00
工会经费	16,940.51	14,403.32
折旧费	121,738.57	82,464.38
房租费	90,000.00	
办公费	58,313.84	77,831.99
交通工具费	22,093.59	27,661.71
业务招待费	78,714.46	58,921.91
保险费	48,113.21	28,301.89
审计费、法律顾问费	58,252.43	205,224.67
其他	17,041.62	14,184.00
合 计	1,121,618.61	928,686.28

24、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	416,307.49	11,600.00

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
减：利息收入	-678,193.50	-1,905.49
汇兑损益	-8,057.76	
银行手续费	12,427.78	8,565.63
合计	-257,515.99	18,260.14

25、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账准备	385,712.08	22,832.43
递延所得税资产		-5,708.11
合计	385,712.08	17,124.32

26、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
不需支付的应付款项	3,700.23	
合计	3,700.23	

27、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处置固定资产损失	29,318.07	7,152.94
合计	29,318.07	7,152.94

28、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
本期所得税费用	41,625.29	
递延所得税费用	-135,776.75	
合计	-94,151.46	

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	-376,605.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,151.46
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/加计扣除的成本、费用和损失的影响	

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月
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	-94,151.46

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到的往来款		9,851,057.29
收到的利息收入	1,873.80	1,905.49
合计	1,873.80	9,852,962.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现的各项费用	619,543.09	972,172.70
手续费支出	12,427.78	8,565.63
营业外支出		7,152.94
支付的往来款项	83,065.64	2,280,047.56
合计	715,036.51	3,267,938.83

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付的投资往来款项	3,634,560.00	
合计	3,634,560.00	

30、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-282,454.37	-25,298.51
加：资产减值准备	385,712.08	22,832.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,738.57	82,464.38
无形资产摊销	4,273.50	
长期待摊费用摊销	85,400.76	169,590.51
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）		7,152.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,318.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	408,249.73	11,600.00

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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）	-135,776.75	-5,708.11
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）	-420,470.28	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,956,283.23	-2,223,014.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,566,995.45	-2,827,567.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,327,287.37	-4,781,288.60
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,092,815.18	656,777.86
减：现金的期初余额	6,261,700.20	3,509,866.46
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	-5,168,885.02	-2,853,088.60

(2) 现金及现金等价物

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	1,092,815.18	656,777.86
其中：库存现金	55,605.20	25,652.48
可随时用于支付的银行存款	1,037,209.98	631,125.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	1,092,815.18	656,777.86

七、关联方及关联方交易

1、公司的最终实际控制人

最终实际控制人名称	住址	持股比例	表决权比例
吴晓苏	苏州工业园区湖畔花园 5-701	60.00%	60.00%

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司，详见“四、合并财务报表范围”中列示的子公司。

3、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
文坚	持股 5% 以上股东
尹红	持股 5% 以上股东
刘华杰	持股 5% 以上股东
张红	持股 5% 以上股东
苏州及时达物流技术发展有限公司	持股 5% 以上股东

4、关联方交易

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

(2) 关联担保情况

本公司股东为本公司银行借款提供了抵押和保证，具体如下：

A、吴晓苏和沈佳（夫妇）为公司的农业银行借款 3,000,000.00 元（期限：2017.05.19-2018.05.18，利率：4.631%）提供了个人担保。

B、吴晓苏和沈佳（夫妇）以苏州市观景二村 35 幢 401 室、干将西路 489 号 1-2001 室、湖畔花园 5 幢 701 室房产作抵押 300 万，期限：2017.02.14-2017.08.13，利率：5.7335%）提供了担保。

C、吴晓苏和沈佳（夫妇）为公司的苏州市历史文化名城科技小额贷款有限公司借款 2,500,000.00 元（期限：2017.01.13-2018.01.13，利率：13%）提供了个人担保。

D、吴晓苏和沈佳（夫妇）为公司的浦发银行借款 2,000,000.00 元（期限：2016.07.05-2017.07.03，利率：4.631%）提供了个人担保。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止本报告报出日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他重要事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017 年 06 月 30 日				
	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	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19
组合一：账龄组合	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,259,236.80	100.00	11,475.61	0.12	9,247,761.19

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

类 别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
				(%)	
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	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01
组合一：账龄组合	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,787,979.54	100.00	5,339.53	0.09	5,782,640.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金 额	坏账准备	
6 个月内	9,034,747.55		0.00
6 个月至一年	219,466.25	10,973.31	5.00
一至二年	5,023.00	502.30	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合 计	9,259,236.80	11,475.61	

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金 额	坏账准备	
6 个月内	5,682,732.40		0.00
6 个月至一年	103,703.72	5,185.19	5.00
一至二年	1,543.42	154.34	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合 计	5,787,979.54	5,339.53	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年初应收账款坏账准备余额为 5,339.53 元，2017 年 1-6 月计提应收账款坏账准备 6,136.08 元，2017 年 6 月 30 日应收账款坏账准备余额为 11,475.61 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无应收账款核销情况。

(4) 2017 年 06 月 30 日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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
Rovira Biscuit Corporation(DOWIN ENTERPR	3,228,904.29	34.87	
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	1,195,000.00	12.91	
苏州特雷卡电缆有限公司	1,018,971.22	11.00	
西卡(中国)有限公司	844,170.71	9.12	
快捷半导体(苏州)有限公司	610,631.75	6.59	
合计	6,897,677.97	74.49	

(5) 应收账款期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 06 月 30 日				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	21,223,254.11	99.24	797,720.00	3.76	20,425,534.11
组合一：账龄组合	21,062,254.11	99.24	794,500.00	3.77	20,267,754.11
组合二：关联方	161,000.00	0.76	3,220.00	2.00	157,780.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,223,254.11	100.00	797,720.00	3.76	20,425,534.11

(续上表)

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

类 别	2016 年 12 月 31 日				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	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72
组合一：账龄组合	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72
组合二：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,677,101.72	100.00	414,924.00	2.49	16,262,177.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金 额	坏账准备	
6 个月内	8,607,254.11		0.00
6 个月至一年	9,020,000.00	451,000.00	5.00
一至二年	3,435,000.00	343,500.00	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合 计	21,062,254.11	794,500.00	

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
6 个月内	11,142,861.72		0.00
6 个月至一年	2,770,000.00	138,500.00	5.00
一至二年	2,764,240.00	276,424.00	10.00
二至三年			30.00
三至四年			50.00
四至五年			80.00
五年以上			100.00
合计	16,677,101.72	414,924.00	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年初其他应收款坏账准备余额为 414,924.00 元, 2017 年 1-6 月计提其他应收账款坏账准备 382,796.00 元, 2017 年 6 月 30 日其他应收款坏账准备余额为 797,720.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
借款及利息	19,950,783.11	15,599,324.23
押金及保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
子公司暂借款	161,000.00	
备用金及其他	61,471.00	27,777.49
合计	21,223,254.11	16,677,101.72

(5) 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
吴江亚士豪印刷有限公司	借款及利息	6,798,515.56	注 1	32.03	64,000.00
苏州凡尔瑞贸易有限公司	借款及利息	5,266,388.89	注 2	24.82	250,000.00
苏州工业园区近铁运输服务有限公司	借款及利息	4,495,458.88	注 3	21.18	252,000.00
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	借款及利息	2,955,010.00	注 4	13.92	123,500.00
苏州合亿达电子科技有限公司	押金	550,000.00	1-2 年	2.59	55,000.00
合计	--	20,065,373.33	--	94.54	744,500.00

注 1: 6 个月以内金额为: 5,518,515.56 元, 6 个月—1 年金额为: 1,280,000.00 元。

注 2: 6 个月以内金额为: 266,388.89 元, 6 个月—1 年金额为: 5,000,000.00 元。

注 3: 6 个月以内金额为: 1,840,458.88 元, 6 个月—1 年金额为: 270,000.00 元; 1-2 年 2,385,000.00 元。

注 4: 6 个月以内金额为: 485,010.00 元, 6 个月—1 年金额为: 2,470,000.00 元。

(6) 其他应收款期末余额中应收子公司 161,000.00 元, 无持有 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务		
货运代理	8,526,693.24	7,753,392.39
贸易	8,808,691.02	8,238,048.05

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
仓储	4,361,116.92	3,744,065.28
主营业务小计	21,696,501.18	19,735,505.72
其他业务		
其他业务小计		
合计	21,696,501.18	19,735,505.72

(续)

项目	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务		
货运代理	9,523,128.62	7,677,318.48
贸易	1,570,380.94	1,519,899.24
仓储	4,226,716.92	3,640,145.95
主营业务小计	15,320,226.48	12,837,363.67
其他业务		
其他业务小计		
合计	15,320,226.48	12,837,363.67

十二、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-29,318.07	7,152.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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	3,700.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-25,617.84	7,152.94
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	-6,404.46	
少数股东权益影响额		
合 计	-19,213.38	7,152.94

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-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	-1.26%	-0.09%

3、每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.014	-0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.013	-0.001

苏州中集国际供应链股份有限公司
2017 年 8 月 25 日