



樱皇国际

NEEQ : 837572

上海樱皇国际物流股份有限公司

SHANGHAI YINGHUANG INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.



樱皇国际物流

Ying Huang International Logistics

半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、樱皇国际	指	上海樱皇国际物流股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	上海樱皇国际物流股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	上海樱皇国际物流有限公司股东会
股东大会	指	上海樱皇国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	上海樱皇国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	上海樱皇国际物流股份有限公司监事会
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
报告期末	指	2018年1月1日
报告期初	指	2018年6月30日
樱承信息	指	上海樱承信息技术有限公司(公司全资子公司)
樱伦报关	指	上海樱伦报关有限公司(公司全资子公司)
船公司	指	拥有进出口货船的海运公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人李琴良、主管会计工作负责人沈晓颖及会计机构负责人（会计主管人员）沈晓颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。
	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、 基本信息

公司中文全称	上海樱皇国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI YINGHUANG INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.
证券简称	樱皇国际
证券代码	837572
法定代表人	李琴良
办公地址	上海市杨浦区宁国路 503 号四季广场 7 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	关超
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-51601511
传真	021-55036391
电子邮箱	Guanchao@yinghuangchina.com
公司网址	Http://www.yinghuangchina.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区宁国路 503 号 7 号楼, 200090
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市杨浦区宁国路 503 号 7 号楼公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业 G58 装卸搬运和运输代理业 G582 运输代理业 G821 货物运输代理
主要产品与服务项目	整箱进出口业务、拼箱进出口业务、特种箱进出口业务及跨境电商物流业务；公司在提供上述服务的同时，根据不同客户的需求，还会提供包括约号订舱业务、全球联运业务、货物保险业务、暂准进出口业务及返修退运业务等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆颖华
实际控制人及其一致行动人	陆颖华

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310230583400101K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市崇明县兴工路 18 号 1 号楼 217 室(上海广福经济小区)	否
注册资本(元)	5,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,775,383.43	67,499,854.37	-17.37%
毛利率	9.41%	9.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,420,659.38	-61,380.84	-2,214.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,497,572.55	-688,140.37	-117.63%
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）	-24.49%	-0.87%	-
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）	-25.98%	-9.79%	-
基本每股收益	-0.28	-0.01	-2,700.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,506,504.84	28,478,753.02	-17.46%
负债总计	18,414,714.02	21,966,302.82	-16.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,091,790.82	6,512,450.20	-21.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.30	-21.54%
资产负债率（母公司）	75.20%	75.04%	-
资产负债率（合并）	78.34%	77.13%	-
流动比率	1.22	1.25	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,848,601.63	-2,140,207.32	13.63%
应收账款周转率	2.97	3.05	-
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	-17.46%	10.07%	-

营业收入增长率	-17.37%	32.47%	-
净利润增长率	-2,214.50%	-183.77%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于货物运输代理行业，公司自成立以来，一直专注于为货主或其他委托代理机构提供代理报关报检及代理运输、仓储等一系列物流相关服务。公司业务模式核心是接受进出口货物收货人、发货人的委托，以委托人或自己的名义，为委托人办理国际货物运输及相关业务获取收入及现金流。公司上游供应商为船公司或其代理，下游客户是货主或其代理。公司目前的客户类别包括贸易公司、进出口公司及其他小型货代公司三类。

公司业务、定价模式具体如下：公司接受客户委托，签署《货运代理协议》，双方形成有偿委托的法律关系；公司代理客户进行进出口业务相关操作并联系安排仓储、运输等一系列环节，最终完成货物进出口转移，通过为客户提供货代服务获取收益。定价模式主要由公司与客户、供应商询价协商决定，公司一般在与供应商确认初步价格后，在此价格基础上上浮一定比例向客户报价，通过协商确认最终价格。

在业务链条中，客户将进出口货物交公司代为办理进出口运输事宜，公司为客户的代理人，为客户提供货运代理服务，公司有义务完成货物从客户指定地点运送至承运人货轮上期间的的所有手续，提供的服务内容具体包括订舱、集装箱拆装箱、陆运、提单签发、运杂费结算等等。公司在代理运输货物离港开航日作为收入确认、成本结转时点，做到收入成本配比。

2015年4月，公司与网易旗下海外购网站——网易考拉海购合作，成为其全球采购运输的物流合作企业。之后在短短半年多时间，销售订单迅速增长，并且保持稳定增长态势。

2015年11月，公司在中国(上海)自由贸易试验区金桥片区建立了第一家全资子公司——上海樱承信息技术有限公司，主要从事互联网、电子、信息、通讯及电子商务等。目前公司正着力于物流网上平台的建设开发，预期在明年将会推出完善的物流互联网平台。

2016年6月，公司成立了上海樱伦报关有限公司，主要从事全国口岸报关及海关相关业务。目前公司正着力于完善客户在海关申报及相关程序中的不足之处，优化现有报关模式。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

截止2018年6月30日，公司总资产为2,350.65万元，净资产为509.18万元。2018年上半年，公司营业收入为5,577.54万元，净利润为-142.07万元，经营活动产生的现金流量净额为-184.86万元。

截至2018年6月30日，公司总资产较2017年末下降了17.46%，营业收入较去年同期下降17.37%，主要由于本报告期内，公司业务总量大幅下滑，其主要原因一是受宏观经济影响，出口贸易萎缩给我司出口货运代理业务带来冲击，另一方面由于公司部分主要销售离职，相应部分业务受到影响，因此业务总量受到暂时性的影响。

公司上半年净利润较去年同期减少135.93万元，减少比率为2,214.50%。主要原因是：一方面公司业务总量的大幅下滑直接导致了利润总额的下降，本报告期公司毛利总额较去年同期下降了104.52万元。另外一方面公司本报告期营业外收入较去年同期减少69.59万元，主要是去年同期取得崇明市财政局新三板挂牌企业扶持资金75.00万元，而本报告期无此项补助。

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加29.16万元，变动比率为13.63%。主要原因是上半年收到的税费返还（企业所得税退税）较去年同期增加了16.73万元，其他

经营因素增加 12.43 万元现金流入。

公司 2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16.28 万元，变动比率为-13.80%，主要原因是公司 2018 年上半年理财产品投资的赎回较去年同期减少了 60.00 万元的净流入，另外一方面公司在购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少了 44.43 万元净流出。

### 三、 风险与价值

#### 一、汇率波动风险

近年来,人民币汇率波动明显,使得具有外币结算业务的公司受到较大的汇率波动影响。2018 年度,公司由于汇率波动产生的汇兑收益 10.61 万元。且随着公司外币结算业务规模的扩大,汇率波动对公司的影响将被进一步的放大。

风险管理机制:

在当前经济条件下,外汇市场经历数次剧烈波动,公司将采取与银行签订远期结售汇协议,锁定远期汇率,从而起到货币保值的作用;在与客户或供应商合约签订时加入框架协议和汇率保护条款,缩短账期;公司计划建立客户评级系统,以降低汇率波动风险。

#### 二、流动资金不足的风险

公司的主营业务为传统的货物运输代理,虽然目前公司流动资金较为充足,但公司计划设立全资子公司直接从事代理报关业务,完善业务链;且随着公司的发展,业务量将进一步增大,公司计划在宁波、杭州等地设立办事处,这都需要大量的资金支持。随着公司的进一步发展,公司可能会面临流动资金不足的风险。

风险管理机制:

公司目前主要业务以国际物流业务为主,国内物流业务为辅,利用国内物流业务付款周期长于收款周期的特性,去改善公司的资金链条。公司实时监控应付供应商款项的构成并作分析,将相关比例控制在可接受范围内,以降低流动资金不足的风险。

#### 三、公司持续亏损、未弥补亏损已达实收股本 1/3 的风险

截止 2018 年 6 月 30 日,公司未分配利润-2,060,770.58 元,未弥补亏损 2,060,770.58 元,公司实收股本 5,000,000.00 元,未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一,净资产 5,091,790.82 元。

由于市场竞争激烈导致业务毛利率下降,基本维持在低位水平 9%左右。2018 年上半年销售额较去年同期减少 1175 万元,主要原因为公司部分销售人员流动造成销售额下降。此外,公司人力成本日益上升,人员工资及社保津贴逐年增长,导致公司的整体盈利能力下降。相较于 2017 年公司收到的相关财政补贴,而今年该项补贴也没有了。因此,公司连续亏损、未弥补亏损达公司实收股本总额 1/3 为行业竞争激烈、销售业绩下滑、行业毛利率压缩、人力成本增加综合影响所致。

风险管理机制:

为了解决公司由于传统物流行业竞争激烈而造成的销售业绩下滑所带来的亏损,公司通过设立全资子公司来剥离传统物流行业范畴,整合周边零散物流资源,旨在通过互联网渠道减少物流环节,从而达到优化并提高公司综合竞争力,提升公司盈利能力,最终弥补公司在传统物流行业中所造成的亏损。公司目前经营情况良好,不存在影响持续经营能力的风险问题。同时公司将会引进专业人才,加大投入,尽快让公司及全资子公司踏上正轨。

#### 四、研发物流 APP 的风险

公司自主开发物流 APP 产品,符合目前互联网时代的需求。但由于开发周期的漫长,研发和市场营销资金的巨大,存在很多不定因素。如果投入资金的终止、市场反应的缓慢都会,都会对这款 APP 产品研发和运营造成风险。

风险管理机制:

公司一方面在积极寻找资方的注入，保证 APP 产品的后续资金。另一方面，对物流市场进行详细的市场调研论证，减少这方面风险的发生。

#### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司与上海海事大学、上海交通职业技术学院、上海邦德职业技术学院、上海思博职业技术学院、上海信息技术学院、上海济光职业技术学院、上海东海职业技术学院、重庆公共运输技术学院等高校建立联系，帮助其物流专业学生来我公司学习培训。

公司报告期内无存在须履行的扶贫责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	1,250,000	25.00%	-56,250	1,193,750	23.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	708,750	14.18%	0	708,750	14.18%	
	董事、监事、高管	541,250	10.82%	-56,250	485,000	9.70%	
	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	3,750,000	75.00%	56,250	3,806,250	76.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,126,250	42.52%	0	2,126,250	42.52%	
	董事、监事、高管	1,623,750	32.48%	56,250	1,680,000	33.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
	陆颖华	2,835,000	0	2,835,000	56.70%	2,126,250	708,750
	李琴良	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	1,012,500	337,500
	李志林	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000
	吴晓宇	225,000	0	225,000	4.50%	225,000	0
	沈晓颖	90,000	0	90,000	1.80%	67,500	22,500
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,806,250	1,193,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东之间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内陆颖华持有公司 283.50 万股股份，占公司股份总额的 56.70%，系公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

陆颖华：男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 8 月毕业于英国考文垂大学 (Coventry University)，硕士研究生学历，2013 年取得美国北方大学 (Northern University) 博士学位。2009 年 9 月至今就职于上海南樱塑料管业有限公司，担任执行董事。现任公司董事会董事长，任期 3 年，自 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

陆颖华先后担任有限公司执行董事及监事；股份公司成立后，陆颖华担任公司董事长，对樱皇国际股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响。综上，陆颖华系本公司的实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆颖华	董事长	男	1986.01.07	硕士	2015年12月10日至2018年12月9日	是
李琴良	董事、总经理	男	1982.03.25	本科	2015年12月10日至2018年12月9日	是
李志林	董事	男	1948.07.12	硕士	2015年12月10日至2018年12月9日	否
吴晓宇	董事	男	1983.03.12	本科	2015年12月10日至2018年12月9日	否
沈晓颖	董事、财务总监	女	1984.08.20	本科	2015年12月10日至2018年12月9日	是
龚文娟	监事会主席	女	1984.08.09	本科	2015年12月10日至2018年12月9日	否
高峰	监事	男	1986.01.16	本科	2015年12月10日至2018年12月9日	否
张金玲	职工代表监事	女	1984.10.26	专科	2015年12月10日至2018年12月9日	是
关超	董事会秘书	男	1983.03.13	专科	2015年12月10日至2018年12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

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

- 1、实际控制人、控股股东陆颖华和监事会主席龚文娟是表兄妹关系；  
2、除以上关系说明外，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他股东之间均不存在关联关系。

**(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
陆颖华	董事长	2,835,000	0	2,835,000	56.70%	0
李琴良	董事、总经理	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	0
李志林	董事	500,000	0	500,000	10.00%	0
吴晓宇	董事	225,000	0	225,000	4.50%	0
沈晓颖	董事、财务总监	90,000	0	90,000	1.80%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴晓宇	董事、副总经理	离任	无	个人原因

吴晓宇于2018年5月14日辞去其董事及副总经理职务，因公司尚未改选新任董事，吴晓宇继续履行董事职责。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
销售人员	35	22

财务人员	8	7
技术人员	37	36
员工总计	88	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	20
专科	53	41
专科以下	10	10
员工总计	88	72

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、薪酬政策情况

公司依据国家《劳动法》和有关法律法规、规范性文件的要求，规范的与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪酬，办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和缴纳住房公积金。报告期，公司在原有基础上，给部分员工予以加薪。

##### 2、培训

公司定期组织各部门主管对公司职员和新进员工进行培训，提升员工综合素质和岗位技能，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 7 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨凯	大客户事业部主管	0
吴建翔	销售部经理	0
崔翼龙	特种箱事业部经理	0

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无变化

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)1	3,498,094.07	4,309,033.07
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			
应收票据及应收账款	六、(一)2	17,159,173.22	20,145,111.87
预付款项	六、(一)3	198,811.40	132,744.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(一)4	568,603.24	667,619.43
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(一)5	1,010,118.91	2,181,704.93
<b>流动资产合计</b>		<b>22,434,800.84</b>	<b>27,436,213.81</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	六、(一)6	430,353.86	527,090.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(一)7	424,669.39	3,499.79

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(一)8	156,958.32	281,961.56
递延所得税资产	六、(一)9	59,722.43	88,477.52
其他非流动资产	六、(一)10		141,509.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,071,704.00</b>	<b>1,042,539.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,506,504.84</b>	<b>28,478,753.02</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			
应付票据及应付账款	六、(一)11	17,211,531.80	21,123,886.85
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(一)12	584,588.64	588,750.02
应交税费	六、(一)13	27,197.56	36,747.66
其他应付款	六、(一)14	591,396.02	216,918.29
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			
持有待售负债			
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>18,414,714.02</b>	<b>21,966,302.82</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			
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>		<b>18,414,714.02</b>	<b>21,966,302.82</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（一）15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（一）16	2,094,281.60	2,094,281.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（一）17	58,279.80	58,279.80
一般风险准备			
未分配利润	六、（一）18	-2,060,770.58	-640,111.20
归属于母公司所有者权益合计		5,091,790.82	6,512,450.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,091,790.82</b>	<b>6,512,450.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,506,504.84</b>	<b>28,478,753.02</b>

法定代表人：李琴良

主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

**（二） 母公司资产负债表**

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		3,242,900.30	4,137,982.19
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			
应收票据及应收账款	六、（三）1	17,150,153.22	20,133,231.87
预付款项		198,811.40	132,744.51
其他应收款	六、（三）2	566,740.24	665,141.93
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	2,167,262.95
<b>流动资产合计</b>		<b>22,158,605.16</b>	<b>27,236,363.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（三）3	1,270,000.00	1,120,000.00
投资性房地产			
固定资产		426,494.86	521,578.06
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		424,669.39	3,499.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,958.32	281,961.56
递延所得税资产		59,722.43	88,477.52
其他非流动资产			141,509.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,337,845.00</b>	<b>2,157,026.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,496,450.16</b>	<b>29,393,389.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,266,158.80	21,249,707.85
预收款项			
应付职工薪酬		537,648.99	555,993.38
应交税费		26,144.52	34,447.97
其他应付款		591,396.02	216,918.29
持有待售负债			
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>18,421,348.33</b>	<b>22,057,067.49</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			
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>		<b>18,421,348.33</b>	<b>22,057,067.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,094,281.60	2,094,281.60

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,279.80	58,279.80
一般风险准备			
未分配利润		-1,077,459.57	183,760.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,075,101.83</b>	<b>7,336,322.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,496,450.16</b>	<b>29,393,389.82</b>

法定代表人：李琴良

主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>55,775,383.43</b>	<b>67,499,854.37</b>
其中：营业收入	六、(一)19	55,775,383.43	67,499,854.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>57,269,741.00</b>	<b>68,210,880.12</b>
其中：营业成本	六、(一)19	50,527,121.57	61,206,417.17
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、(一)20	5,967.35	4,076.62
销售费用	六、(一)21	3,897,641.17	2,794,867.10
管理费用	六、(一)22	3,041,455.16	3,932,319.55
研发费用			
财务费用	六、(一)23	-87,303.88	164,345.08
资产减值损失	六、(一)24	-115,140.37	108,854.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(一)25	26,795.32	24,668.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,467,562.25</b>	<b>-686,357.35</b>

加：营业外收入	六、（一）26	76,155.57	772,031.39
减：营业外支出	六、（一）27	400.00	56.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-1,391,806.68</b>	<b>85,617.61</b>
减：所得税费用	六、（一）28	28,852.70	146,998.45
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-1,420,659.38</b>	<b>-61,380.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,420,659.38	-61,380.84
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,420,659.38	-61,380.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</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>-1,420,659.38</b>	<b>-61,380.84</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,420,659.38	-61,380.84
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	七、（一）2	-0.28	-0.01
（二）稀释每股收益	七、（一）2	-0.28	-0.01

法定代表人：李琴良

主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、(三)4	<b>55,731,968.38</b>	<b>67,490,420.41</b>
减：营业成本	六、(三)4	50,666,861.83	61,458,582.05
税金及附加		5,542.39	3,824.42
销售费用		3,615,816.44	2,794,867.10
管理费用		2,985,879.05	3,462,287.82
研发费用			
财务费用		-93,242.66	158,684.46
其中：利息费用			
利息收入		2,173.43	3,171.92
资产减值损失		-115,020.37	108,854.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三)5	26,795.32	24,668.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,307,072.98</b>	<b>-472,011.64</b>
加：营业外收入		75,007.57	772,031.34
减：营业外支出		400.00	56.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,232,465.41</b>	<b>299,963.27</b>
减：所得税费用		28,755.09	145,061.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,261,220.50</b>	<b>154,901.86</b>
（一）持续经营净利润		-1,261,220.50	154,901.86
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-1,261,220.50	154,901.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.25	0.03
（二）稀释每股收益		-0.25	0.03

法定代表人：李琴良

主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

**(五) 合并现金流量表**

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		58,579,499.53	61,596,214.64
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		167,262.95	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(一)29	318,719.39	820,330.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,065,481.87</b>	<b>62,416,545.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,971,849.92	57,051,127.18
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		4,353,444.54	3,810,511.04
支付的各项税费		139,241.43	342,658.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、(一)29	2,449,547.61	3,352,455.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,914,083.50</b>	<b>64,556,752.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(一)30	<b>-1,848,601.63</b>	<b>-2,140,207.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,600,000.00
取得投资收益收到的现金		26,795.32	24,668.40
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>1,026,795.32</b>	<b>1,624,668.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,274.46	444,299.00
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>9,274.46</b>	<b>444,299.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,017,520.86</b>	<b>1,180,369.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>20,141.77</b>	<b>-11,508.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(一)30	<b>-810,939.00</b>	<b>-971,346.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(一)30	<b>4,309,033.07</b>	<b>4,709,655.96</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(一)30	<b>3,498,094.07</b>	<b>3,738,309.07</b>

法定代表人：李琴良      主管会计工作负责人：沈晓颖      会计机构负责人：沈晓颖

#### (六) 母公司现金流量表

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		58,530,499.53	61,586,214.64
收到的税费返还		167,262.95	
收到其他与经营活动有关的现金		317,415.17	820,203.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,015,177.65</b>	<b>62,406,417.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,193,263.92	57,252,962.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,063,752.02	3,437,958.16
支付的各项税费		126,634.62	314,801.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,414,271.61	3,228,382.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,797,922.17</b>	<b>64,234,104.31</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,782,744.52</b>	<b>-1,827,686.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,600,000.00
取得投资收益收到的现金		26,795.32	24,668.40
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>1,026,795.32</b>	<b>1,624,668.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,274.46	444,299.00
投资支付的现金		150,000.00	350,000.00
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>159,274.46</b>	<b>794,299.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>867,520.86</b>	<b>830,369.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>20,141.77</b>	<b>-11,508.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-895,081.89</b>	<b>-1,008,825.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,137,982.19	4,614,680.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,242,900.30</b>	<b>3,605,854.74</b>

法定代表人：李琴良

主管会计工作负责人：沈晓颖

会计机构负责人：沈晓颖

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 上海樱皇国际物流股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

上海樱皇国际物流股份有限公司（成立时原名“上海樱皇国际物流有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由陆颖华、李琴良和吴斯威 3 位自然人股东共同出资设立的有限公司，于 2011 年 9 月 23 日取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 310230000487503 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 500.00 万元。其中：陆颖华出资 300.00 万元，占注册资本的 60.00%；李琴良和吴斯威分别出资人民币 100.00 万元，合计 200.00 万元，占注册资本的 40.00%。该项出资业经上海中狮会计师事务所有限责任公司验证，并出具中狮验（2011）字第 415 号验资报告。

2014 年 11 月 21 日，吴斯威和李琴良签订股权转让协议书，吴斯威将其持有的 10.00%

股权作价 50.00 万元人民币转让给李琴良；陆颖华分别与吴晓宇、华静签订股权转让协议书，将其持有的 5.00% 股权作价 25.00 万元人民币转让给吴晓宇，持有的 4.00% 股权作价 20.00 万元人民币转让给华静。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500.00 万，其中：陆颖华出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 51.00%；李琴良出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 30.00%；吴斯威出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%；吴晓宇出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 5.00%；华静出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 4.00%。公司于 2014 年 12 月 18 日在上海市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 6 月 10 日，吴斯威和陆颖华签订股权转让协议书，吴斯威将其持有的 10.00% 股权作价 50.00 万元人民币转让给陆颖华；华静分别与沈晓颖、陆颖华签订股权转让协议书，将其持有的 2.00% 股权作价 10.00 万元人民币转让给沈晓颖，持有的 2.00% 股权作价 10.00 万元人民币转让给陆颖华。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500.00 万，其中：陆颖华出资人民币 315.00 万元，占注册资本 63.00%；李琴良出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 30.00%；吴晓宇出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 5.00%；沈晓颖出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 2.00%。公司于 2015 年 6 月 19 日在上海市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 6 月 18 日，李琴良和李志林签订股权转让协议书，李琴良将其持有的 3.00% 股权作价 15.00 万元人民币转让给李志林；吴晓宇和李志林签订股权转让协议书，吴晓宇将其持有的 0.50% 股权作价 2.50 万元人民币转让给李志林；沈晓颖和李志林签订股权转让协议书，沈晓颖将其持有的 0.20% 股权作价 1.00 万元人民币转让给李志林；陆颖华和李志林签订股权转让协议书，陆颖华将其持有的 6.30% 股权作价 31.50 万元人民币转让给李志林。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500.00 万，其中：陆颖华出资人民币 283.50 万元，占注册资本 56.70%；李琴良出资人民币 135.00 万元，占注册资本的 27.00%；李志林出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%；吴晓宇出资人民币 22.50 万元，占注册资本的 4.50%；沈晓颖出资人民币 9.00 万元，占注册资本的 1.80%。公司于 2015 年 6 月 29 日在上海市工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

2015 年 12 月 10 日根据上海樱皇国际物流股份有限公司（筹）章程和发起人协议书的规定，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，并更名为上海樱皇国际物流股份有限公司。股份公司申请的注册资本为人民币 500.00 万元，由全体发起人陆颖华、李琴良、李志林、吴晓宇、沈晓颖缴足。上述变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具“瑞华验字【2015】31010031 号”验资报告。变更后注册资本如下：

投资者名称	投资金额	持股比例%
陆颖华	2,835,000.00	56.70
李琴良	1,350,000.00	27.00
李志林	500,000.00	10.00

投资者名称	投资金额	持股比例%
吴晓宇	225,000.00	4.50
沈晓颖	90,000.00	1.80
合计	5,000,000.00	100.00

2016年5月20日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司经营范围为：海上国际货运代理业务，航空国际货运代理业务，陆路国际货运代理业务，货物运输代理，仓储服务，代理报检服务，从事货物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】

截至2017年6月30日止，本公司注册资本为500.00万元；公司统一社会信用代码：91310230583400101K；公司住所：上海市崇明县兴工路18号1号楼217室（上海广福经济小区）；法定代表人：李琴良。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日批准报出。

截至2018年6月30日止，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注（二）1、“本企业的子公司情况”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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2017年6月30日的财务状况及本期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事货运代理以及其他服务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究与开发支出、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，详见本附注四、10“无形资产”、附注四、14“收入”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，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

#### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、 外币业务折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方款项、保证金和押金组合	与本公司的关联关系及款项性质
账龄组合	关联方款项、保证金和押金组合以外的应收款项

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方款项、保证金和押金组合	单独测试法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	1.00
6个月-1年	10.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	80.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司的无形资产如下：

类别	预计使用寿命
软件使用权	3年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

#### 11、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修设计费和办公软件费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

### 14、 收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 15、 政府补助

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 17、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 18、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本期内未发生会计估计变更。

### 19、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2014年9月1日前应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2014年9月1日起国内货运代理业务税收政策不变，国际货运代理业务免征增值税。详见附注五、2“税收优惠及批文”。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的20%、25%计缴。
本公司不同企业所得税税率纳税主体的具体适用企业所得税税率	
纳税主体名称	所得税税率
上海樱皇国际物流股份有限公司	25.00
上海樱承信息技术有限公司	20.00
上海樱伦报关有限公司	20.00

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 本公司享受的税收优惠

根据国家税务总局 2014 年 7 月 4 日发布的 2014 年第 42 号公告《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》第一条规定：试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税；该公告自 2014 年 9 月 1 日起施行。

### (2) 上海樱承信息技术有限公司、上海樱伦报关有限公司

根据中华人民共和国企业所得税法实施条例第九十二条：企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：

（一） 工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；

（二） 其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。

子公司上海樱承信息技术有限公司、上海樱伦报关有限公司符合上述小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策通知》（财税[2015]34 号）规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）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、合并财务报表主要项目注释

注：以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 至 6 月，本期指 2018 年 1 至 6 月。除特别说明外，金额单位为人民币元。

### (一) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,033.02	55,503.63

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	3,456,061.05	4,253,529.44
其他货币资金		
合 计	3,498,094.07	4,309,033.07

截至报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项以及存放在境外的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	100,000.00

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

### (3) 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	17,250,085.22	99.78	190,912.00	1.11	17,059,173.22
其中：账龄分析组合	17,250,085.22	99.78	190,912.00	1.11	17,059,173.22
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	38,411.75	0.22	38,411.75	100.00	
合 计	17,288,496.97	100.00	229,323.75	1.33	17,059,173.22

(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	20,280,208.19	99.81	235,096.32	1.16	20,045,111.87
其中：账龄分析组合	20,280,208.19	99.81	235,096.32	1.16	20,045,111.87
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	37,966.74	0.19	37,966.74	100.00	
合 计	20,318,174.93	100.00	273,063.06	1.34	20,045,111.87

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 (%)
6 个月以内	17,044,514.74	170,354.95	1.00
6 个月至 1 年	205,570.48	20,557.05	10.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年			50.00
合 计	17,250,085.22	190,912.00	

续表

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,182,805.44	201,828.05	1.00
6 个月至 1 年	19,124.17	1,912.42	10.00
1 至 2 年	38,917.25	11,675.18	30.00
2 至 3 年	39,361.33	19,680.67	50.00
合 计	20,280,208.19	235,096.32	

## (4) 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 0元；本期转回坏账准备金额 43,610.53元，本期收回坏账金额 128.78元。

## (5) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。


## (6) 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	账龄	金额	占应收账款总额比例%	坏账金额
横店集团东磁股份有限公司	非关联关系	6个月以内	884,744.52	5.12	8,847.45
上海建发国际货运代理有限公司	非关联关系	6个月以内	861,979.19	4.99	8,619.79
天津力威勒化工有限公司	非关联关系	6个月以内	718,069.75	4.15	7,180.70
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	非关联关系	6个月以内	716,636.95	4.15	7,166.37
济南森诺钢铁有限公司	非关联关系	6个月以内	479,035.70	2.77	4,790.36
合计			3,660,466.11	21.18	36,604.67

## 3、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 (%)
6个月以内	198,811.40	100.00	132,744.51	100.00
6个月至1年				
合计	198,811.40	100.00	132,744.51	100.00

## (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	账龄	款项性质	金额	占预付账款总额比例(%)
复地商务管理(上海)有限公司	非关联关系	6个月以内	公司租金	65,940.90	33.17
国都证券股份有限公司	非关联关系	6个月以内	财务顾问费	56,603.79	28.47
上海高地物业管理有限公司	非关联关系	6个月以内	物业费/车位费/电费	47,081.00	23.68

单位名称	与本公司关系	账龄	款项性质	金额	占预付账款总额比例(%)
魔方（上海）公寓管理有限公司	非关联关系	6个月以内	宿舍租金	21,000.00	10.56
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联关系	6个月以内	加油费	4,685.71	2.36
合 计				195,311.40	98.24

#### 4、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	569,072.01	98.43	468.77	1.00	568,603.24
其中：账龄分析组合	48,739.53	8.43	468.77	1.00	48,270.76
关联方款项、保证金和押金组合	520,332.48	90.00			520,332.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,097.21	1.57	9,097.21	100.00	
合 计	578,169.22	100.00	9,565.98	1.66	568,603.24

(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	748,586.47	100.00	80,967.04	10.82	667,619.43
其中：账龄分析组合	318,820.60	42.59	80,967.04	25.40	237,853.56

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 (%)	
关联方款项、保证金和押金组合	429,765.87	57.41			429,765.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	748,586.47	100.00	80,967.04	10.82	667,619.43

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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 (%)
6个月以内	48,739.53	468.77	1.00
6个月至1年			
1至2年			
合计	48,739.53	468.77	1.00

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	50,617.72	506.18	1.00
1至2年	268,202.88	80,460.86	30.00
合计	318,820.60	80,967.04	25.40

(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 0 元。本期转回的坏账准备金额 71,401.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	54,265.56	315,664.85
保证金及押金	520,332.48	429,765.87
其他	3,571.18	3,155.75
合计	578,169.22	748,586.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
复地商务管理(上海)有限公司	非关联方	押金	229,062.21	2-3 年	39.62	-
上海中远国际货运有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2 年	25.94	-
江苏中远海运国际货运有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	8.65	-
江苏中基复合材料股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	6 个月之内	8.65	-
代扣公积金	非关联方	代垫费用	24,325.00	6 个月之内	4.21	224.62
合计		—	503,387.21	—	87.07	224.62

(5) 本期无其他应收款关联方款项。

#### 5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,118.91	14,441.98
“日积月累”理财产品	1,000,000.00	2,000,000.00
预缴企业所得税		167,262.95
合计	1,010,118.91	2,181,704.93

注：期末数比期初数减少 1,171,586.02 元,变动比率为-53.70%。其主要原因是期末赎回了“日积月累”理财产品 1,000,000.00 元。

#### 6、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	368,359.28	555,000.00	923,359.28
2、本期增加金额	9,274.46		9,274.46
(1) 购置	9,274.46		9,274.46
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	377,633.74	555,000.00	932,633.74
二、累计折旧			
1、期初余额	146,518.38	249,750.00	396,268.38

项 目	电子设备	运输设备	合 计
2、本期增加金额	43,574.00	62,437.50	106,011.50
(1) 计提	43,574.00	62,437.50	106,011.50
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	190,092.38	312,187.50	502,279.88
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	187,541.36	242,812.50	430,353.86
2、期初账面价值	221,840.90	305,250.00	527,090.90

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	125,990.00	125,990.00
2、本期增加金额	450,169.33	450,169.33
(1) 购置	450,169.33	450,169.33
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4、期末余额	576,159.33	576,159.33
二、累计摊销		
1、期初余额	122,490.21	122,490.21
2、本期增加金额	28,999.73	28,999.73
(1) 计提	28,999.73	28,999.73
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	151,489.94	151,489.94
三、减值准备		

项 目	软 件	合 计
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		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	424,669.39	424,669.39
2、期初账面价值	3,499.79	3,499.79

## (2) 其他说明

注：期末数比期初数增加 421,169.60 元,变动比率为 12,034.14%。主要原因是：本期新增了 NewCargo 国际物流管理软件无形资产金额为 450,169.33 元所致。

## 8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数	摊销年限
装修设计费	201,772.86		96,701.36		105,071.50	3
律师咨询费	80,188.70		28,301.88		51,886.82	3
合 计	281,961.56		125,003.24		156,958.32	3

## 9、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	238,889.73	59,722.43	353,910.10	88,477.52
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	238,889.73	59,722.43	353,910.10	88,477.52

注：1、期末数比期初数减少 28,755.09 元,变动比率为 32.50%。主要原因是江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司代垫款 268,202.88 元本期收回，原计提的坏账准备金转回因素影响所致。江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司代垫款 268,202.88 元发生于 2016 年 4 月，我司于 2017 年度 12 月按账龄为 1-2 年对应 30%比例计提了坏账准备金，并确认相对应递延所得税资产 20,115.22 元，2018 年 2 月我司全额收回了江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司代垫款

268,202.88 元，由此相对应递延所得税资产减少了 20,115.22 元。

2、本期暂时性差异变动数额：本期应收账款的坏账准备转回额 43,610.53 元，应收账款的坏账准备收回额 128.78 元和其他应收款坏账准备转回额 71,401.06 元，以上合计 115,140.37 元。因公司全资子公司上海樱承信息技术有限公司本期应收款收回的坏账准备金 120.00 元，未确认递延所得税资产，故未计入本期递延所得税资产变动。

(2) 未确认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		
可抵扣亏损	2,121,767.89	874,456.59
合 计	2,121,767.89	874,456.59

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	874,456.59	874,456.59	2017 年度子公司上海樱承信息技术有限公司的亏损额
2023 年	1,093,620.94		本期母公司上海樱皇物流股份有限公司的亏损额
2023 年	104,844.83		本期子公司上海樱伦报关有限公司的亏损额
2023 年	48,845.53		本期子公司上海樱承信息技术有限公司的亏损额
合 计	2,121,767.89	874,456.59	

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
樱皇物流 NewCargo 国际物流管理软件项目		141,509.44
减：一年内到期部分		
合 计		141,509.44

注：期初余额中存在的其他非流动资产是我司 2017 年上半年购买的新系统所支付的首期不含税预付款项目。合同含税总金额：450,000.00 元。分期支付。供应商为南京捷明信息科技有限公司。新系统的产品服务名称为 NewCargo 国际物流管理软件及相关技术开发和咨询实施服务，用于我司的国际货运代理业务管理。由于该系统功能已在期初开发测试成熟，并正式运用到办公实践中，我司在期初确认了该项目已形成无形资产，同时将其其他非流动资产余额 141,509.44 元转入无形资产。

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付服务（劳务）款	17,211,531.80	21,123,886.85

(2) 应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	17,211,531.80	21,123,886.85
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	17,211,531.80	21,123,886.85

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

截至2018年6月30日,无账龄超过1年的重要应付账款。

## 12、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	588,750.02	3,911,766.94	3,915,928.32	584,588.64
二、离职后福利-设定提存计划		535,095.80	535,095.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	588,750.02	4,446,862.74	4,451,024.12	584,588.64

## (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	588,750.02	3,445,626.64	3,449,788.02	584,588.64
2、职工福利费		26,186.00	26,186.00	
3、社会保险费		281,625.30	281,625.30	
其中：医疗保险费		248,103.90	248,103.90	
工伤保险费		7,430.30	7,430.30	
生育保险费		26,091.10	26,091.10	
4、住房公积金		158,179.00	158,179.00	
5、工会经费和职工教育经费		150	150	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	588,750.02	3,911,766.94	3,915,928.32	584,588.64

## (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		521,804.00	521,804.00	
2、失业保险费		13,291.80	13,291.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		535,095.80	535,095.80	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按所在地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,313.28	26,369.71
消费税		
营业税		
企业所得税	0	1,803.73
个人所得税	10,370.36	5,937.25
城市维护建设税	765.67	1,318.49
其他(附加税)	748.25	1,318.48
合 计	27,197.56	36,747.66

### 14、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
樱皇物流 NewCargo 国际物流管理软件项目	283,018.86	
审计费	84,905.64	
押金保证金	140,000.00	140,000.00
快递费	19,900.00	29,108.00
其他	63,571.52	47,810.29
合 计	591,396.02	216,918.29

注：期末余额比期初余额增加 374,477.73 元,变动比率为 172.64%。主要原因是：期末新增了①供应商南京捷明信息科技有限公司 28,3018.86 元为 NewCargo 国际物流管理软件计提的合同分期付款的尾款。②中介服务费瑞华会计事务所 84,905.64 为 2018 年度计提的审计费。

### 15、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	
陆颖华	2,835,000.00						2,835,000.00

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	
李琴良	1,350,000.00						1,350,000.00
李志林	500,000.00						500,000.00
吴晓宇	225,000.00						225,000.00
沈晓颖	90,000.00						90,000.00
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

**16、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)	2,094,281.60			2,094,281.60
其他资本公积				
合计	2,094,281.60			2,094,281.60

**17、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	58,279.80			58,279.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,279.80			58,279.80

**18、未分配利润**

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-640,111.20
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	-640,111.20
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,420,659.38
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	-2,060,770.58

**19、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	55,775,383.43	50,527,121.57	67,499,854.37	61,206,417.17
其他业务				
合 计	55,775,383.43	50,527,121.57	67,499,854.37	61,206,417.17

## 20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,196.16	805.16
教育费附加	2,771.19	3,187.02
河道管理费		84.44
合 计	5,967.35	4,076.62

## 21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,126.33	2,236,017.14
业务招待费	316,746.78	231,538.90
快递费	74,308.61	81,125.70
办公及差旅费	447,459.45	246,185.36
合 计	3,897,641.17	2,794,867.10

注：本报告期比去年同期增加 1,102,774.07 元,变动比率为 39.46%。主要原因是：①本报告期职工薪酬较去年同期增加了 823,109.19 元；其中本报告期去年同期子公司职工薪酬在销售费用和管理费用归集上存在统计口径上差异 332,013.21 元。其余 491,095.98 元由于销售费用职工薪酬正常增长所致。②本报告期业务招待费较去年同期增加了 85,207.88 元；③本报告期办公及差旅费较去年同期增加了 201,274.09 元。本报告期，销售费用职工薪酬、业务招待费和办公及差旅费较去年同期的均有所提升主要公司加强销售团队的建设，重视客户沟通和拜访，相应增加了销售费用支出，以上合计影响额为 1,109,591.16 元所致。

## 22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	380,941.67	1,707,800.41
租赁费	393,711.29	563,924.66
中介服务费	206,767.28	210,725.46
职工薪酬	1,391,897.79	819,208.58

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	222,874.90	95,245.72
折旧及摊销	260,014.47	273,664.18
税金		
物业管理费	45,902.38	47,378.74
通讯费	38,471.72	62,401.45
技术服务费	100,873.66	151,970.35
合 计	3,041,455.16	3,932,319.55

### 23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,173.43	3,171.92
利息净支出	-2,173.43	-3,171.92
汇兑损益	-106,130.95	141,592.38
手续费	21,000.50	25,924.62
合 计	-87,303.88	164,345.08

注：本报告期比去年同期减少 251,648.96 元，变动比率为-153.12%。主要原因是：汇兑损益影响所致。本报告期公司持有美元产生汇兑收益 106,130.95 元，而去年同期公司持有美元产生汇兑损失 141,592.38 元。两者差异为 247,723.33 元。

### 24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-115,140.37	108,854.60
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
其他		
合 计	-115,140.37	108,854.60

**25、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
“日积月累”理财产品的利息收入	26,795.32	24,668.40
合 计	26,795.32	24,668.40

**26、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合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
盘盈收入			
供应商给予的现金折扣	20,106.68		20,106.68
无法支付的应付款项	885.48	373.44	885.48
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	50,057.00	770,000.00	50,057.00
职工罚款收入	5,106.41	1,657.90	5,106.41
其他		0.05	
合 计	76,155.57	772,031.39	76,155.57

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
崇明市财政局专项扶持资金	27,000.00	20,000.00	与收益相关
崇明市财政局新三板挂牌企业扶持资金		750,000.00	与收益相关
上海市杨浦区就业促进中心稳岗补贴	23,057.00		与收益相关
合计	50,057.00	770,000.00	与收益相关

注：本报告期比去年同期减少 695,875.82 元，变动比率为-90.14%。主要原因是：

去年同期取得了崇明县财政局新三板挂牌企业扶持资金 750,000.00 元，而本报告期没有此项补贴。

## 27、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
税收滞纳金			
捐赠款（公益事业）			
增值税专用发票退回并红冲其税额部分已过认证期无法红冲造成的税额损失			
其他	400.00	56.43	400.00
合计	400.00	56.43	400.00

## 28、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	97.61	82,554.24
递延所得税费用	28,755.09	64,444.21
合计	28,852.70	146,998.45

### (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	-1,391,806.68

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-347,951.67
子公司适用不同税率的影响	23,901.20
调整以前期间所得税的影响	97.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	352,805.56
所得税费用	28,852.70

### 29、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
利息收入	2,173.43	3,171.92
罚款、盘盈等收入	26,098.57	2,158.49
财政补贴、扶持基金	50,057.00	770,000.00
代收押金		45,000.00
代垫往来款收回	240,390.39	45,000.00
合计	318,719.39	820,330.41

注：本报告期比去年同期减少 501,611.02 元，变动比率为-61.15%。主要原因是：

去年同期取得了崇明县财政局新三板挂牌企业扶持资金 750,000.00 元，而本报告期没有此项补贴，故影响本期收到的其他与经营活动有关的现金流量所致。

#### (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
费用支出	2,359,003.50	2,907,781.22
代垫往来款	90,544.11	444,674.63
合计	2,449,547.61	3,352,455.85

### 30、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	-1,420,659.38	-61,380.84

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-115,140.37	108,854.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,011.50	91,728.09
无形资产摊销	28,999.73	20,998.32
长期待摊费用摊销	125,003.24	160,937.77
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）	-87,303.88	11,508.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,668.40	-24,668.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,755.09	64,444.21
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）	2,985,938.65	-5,101,959.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,475,537.81	2,589,328.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,848,601.63	-2,140,207.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,498,094.07	3,738,309.07
减：现金的期初余额	4,309,033.07	4,709,655.96
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	-810,939.00	-971,346.89

## (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	3,498,094.07	3,738,309.07
其中：库存现金	42,033.02	122,086.75
可随时用于支付的银行存款	3,456,061.05	3,616,222.32
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
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、期末现金及现金等价物余额	3,498,094.07	3,738,309.07
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		

### 31、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	252,515.79	6.6166	1,670,795.98
应收账款			
其中：美元	665,059.12	6.6166	4,400,430.17
应付账款			
其中：美元	197,582.71	6.6166	1,307,325.77
其他应付款			
其中：美元	5,077.00	6.6166	33,592.48

#### (二) 关联方及关联交易

##### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海樱承信息技术有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市	李琴良	科技推广和应用服务	人民币500.00万元整	100%	100%	91310000MA1K31UY5C

上海樱伦报关有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海市	李琴良	报关服务	人民币500.00万元整	100%	100%	91310230MA1JXGJG1A
------------	-------	----------------	-----	-----	------	--------------	------	------	--------------------

## 2、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
李琴良	董事、总经理、持股 5%以上股东、法定代表人	
吴晓宇	董事	
李志林	董事、持股 5%以上股东	
沈晓颖	董事、财务总监	
关超	董事会秘书	
龚文娟	监事会主席	
高峰	监事	
张金玲	监事（职工代表）	
陆思荣	实际控制人父亲	
龚美丽	实际控制人母亲	
上海樱利物流有限公司	实际控制人曾控制的其他企业	91310115783639571R
上海飘菲实业有限公司	实际控制人控制的其他企业	91310230134444504X
上海樱宇管业制造厂	实际控制人控制的其他企业	913102307595988619
上海市崇明县滨江汽车维修有限公司	实际控制人控制的其他企业	134438497 组织机构代码
上海南樱塑料管业有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业	9131011579278819XR
上海融鑫典当有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业	913101095868272079
上海拳尚文化发展有限公司	实际控制人可产生重大影响的其他企业	913102303208229278
上海紫樱花集团有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业	74325145X 组织机构代码
上海樱花建筑工程有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业	91310230134437304G
上海英知儿商贸有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业	91310230784255254A
上海樱子造纸厂	实际控制人母亲控制的其他企业	91310230134444483D

上海樱花绣衣厂	实际控制人母亲控制的其他企业	91310230134444889N
上海汲浜绣衣有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业	913102301344434722
上海樱联电力塑料管有限公司	实际控制人母亲控制的其他企业	91310230134467212W
上海融联资产管理有限公司	实际控制人母亲及监事可能产生重大影响的企业	63722975 组织机构代码
聚捷影视传媒(北京)有限公司 上海分公司	实际控制人控制的其他企业	91310230072988329D
上海胜添投资管理有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业	312308047 组织机构代码
影尚文化传媒(上海)有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业	91310115599727766G
上海康拳旅游咨询有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业	913102303208233723
上海樱雅创意设计有限公司	实际控制人可能产生重大影响的企业	913102300918019450
上海中樱商业管理有限公司	实际控制人及其母亲控制的其他企业	91310230630581081C
上海市崇明县滨江汽车维修有限公司	实际控制人及其父亲控制的其他企业	134438497 组织机构代码
上海盛超电器有限公司	实际控制人父亲可能产生重大影响的企业	630466585 组织机构代码
上海建锦投资有限公司	监事控制的其他企业	301399967 组织机构代码
上海翠爱体育文化有限责任公司	监事可产生重大影响的其他企业	91310115MA1H72CUXC
上海樱雅咖啡有限公司	实际控制人及监事可产生重大影响的其他企业	91310110MA1G8FJRX7
本企业的其他关联方情况的说明		
说明： 上述部分关联企业由于尚未更换新的证照，所以没有统一社会信用代码		

### 3、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302,757.00	214,684.28

### (三) 母公司财务报表项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

##### (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	17,241,065.22	99.78	190,912.00	1.11	17,050,153.22
其中：账龄分析组合	17,241,065.22	99.78	190,912.00	1.11	17,050,153.22
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	38,411.75	0.22	38,411.75	100.00	
合计	17,279,476.97	100.00	229,323.75	1.33	17,050,153.22

(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	20,268,208.19	99.81	234,976.32	1.16	20,033,231.87
其中：账龄分析组合	20,268,208.19	99.81	234,976.32	1.16	20,033,231.87
关联方款项、保证金和押金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	37,966.74	0.19	37,966.74	100.00	

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 (%)	
合计	20,306,174.93	100.00	272,943.06	1.34	20,033,231.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	20,170,805.44	201,708.05	1.00
6个月至1年	19,124.17	1,912.42	10.00
1至2年	38,917.25	11,675.18	30.00
2至3年	39,361.33	19,680.67	50.00
合计	20,268,208.19	234,976.32	1.16

续表

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	17,035,494.74	170,354.95	1.00
6个月至1年	205,570.48	20,557.05	10.00
合计	17,241,065.22	190,912.00	1.11

(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 0 元；本期转回坏账准备金额 43,610.53 元，本期收回坏账准备金额 8.78 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。


(4) 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	关联关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
横店集团东磁股份有限公司	非关联关系	884,744.52	5.12	8,847.45
上海建发国际货运代理有限公司	非关联关系	861,979.19	4.99	8,619.79

单位名称	关联关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
天津力威勒化工有限公司	非关联关系	718,069.75	4.16	7,180.70
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	非关联关系	716,636.95	4.15	7,166.37
济南森诺钢铁有限公司	非关联关系	479,035.70	2.77	4,790.36
合计		3,660,466.11	21.19	36,604.67

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	567,209.01	98.42	468.77	1.00	566,740.24
其中：账龄分析组合	46,876.53	8.13	468.77	1.00	46,407.76
关联方款项、保证金和押金组合	520,332.48	90.29			520,332.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,097.21	1.58	9,097.21	100.00	
合计	576,306.22	100.00	9,565.98	1.66	566,740.24

(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	746,108.97	100.00	82,967.04	10.85	665,141.93
其中：账龄分析组合	318,820.60	42.73	80,967.04	25.40	237,853.56

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 (%)	
关联方款项、保证金和押金组合	427,288.37	57.27			427,288.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	746,108.97	100.00	82,967.04	10.85	665,141.93

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 (%)
6个月以内	46,876.53	468.77	1.00
6个月至1年			
1至2年			
2至3年			
合计	46,876.53	468.77	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 0 元；本期转回坏账准备金额 73,401.06 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	52,402.56	315,664.85
保证金及押金	520,332.48	427,288.37
其他	3,571.18	3,155.75
合计	576,306.22	746,108.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	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
复地商务管理(上海)有限公司	非关联方	押金	229,062.21	2-3年	39.75	-
上海中远国际货运有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2年	26.03	-

单位名称	关联方关系	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
江苏中远海运国际货运有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2年	8.68	-
江苏中基复合材料股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	6个月之内	8.68	-
代扣公积金	非关联方	代垫费用	22,462.00	6个月之内	3.90	224.62
合计		—	501,524.21	—	87.02	224.62

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,270,000.00		1,270,000.00	1,120,000.00		1,120,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,270,000.00		1,270,000.00	1,120,000.00		1,120,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海樱承信息技术有限公司	950,000.00	50,000.00		1,000,000.00		
上海樱伦报关有限公司	170,000.00	100,000.00		270,000.00		
合计	1,120,000.00	150,000.00		1,270,000.00		

### 4、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	55,731,968.38	50,666,861.83	67,490,420.41	61,458,582.05

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	55,731,968.38	50,666,861.83	67,490,420.41	61,458,582.05

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
“日积月累”理财产品的利息收入	26,795.32	24,668.40
合 计	26,795.32	24,668.40

## 七、注：填写时参考公式：补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
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	50,057.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,795.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,698.57
小计	102,550.89
所得税影响额	-25,637.72
合计	76,913.17

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告

第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	-24.49%	-0.28	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.98%	-0.30	-0.30

上海樱皇国际物流股份有限公司  
董事会  
2018年8月16日