



开瑞物流  
NEEQ : 832879

开瑞国际物流（山东）股份有限公司  
KWISE LOGISTICS(SHANDONG)CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1、公司紧紧抓住国家“一带一路”政策新机遇，2019 年 4 月成功协办了 2019 第一届大陆桥国际铁路运输研讨会暨“一带一路”国际物流峰会，与业内专家共同探讨了大陆桥国际铁路运输行业面临的挑战、机遇及应对措施，拓展了公司的业务渠道。



2、2019 年公司获得了行业内多项殊荣，包括 2019 年 4 月公司荣获第十六届中国货运业金轮奖-创新奖、2019 年 6 月荣获青岛市首届物流企业综合实力 20 强、2019 年 7 月荣获中国交通运输协会航运物流分会（国际航运企业联盟）优秀会员奖等。



3、公司积极履行社会责任，于 2019 年 1 月向即墨市养老院进行了爱心捐赠。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司/开瑞物流	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司
顺和捷亚	指	北京顺和捷亚国际物流有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司股东大会
董事会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司董事会
监事会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会的统称
报告期/本期	指	2019 年半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《开瑞国际物流（山东）股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东琴岛律师事务所
WFG	指	WORLD FREIGHT GROUP 国际货运组织之一
CQR	指	CONQUEROR FREIGHT NETWORK 国际货运组织之一
IFFF	指	INTERNATIONAL FREIGHT FORWARDER FELLOWSHIP 国际货运组织之一
NOL	指	新加坡东方海皇船公司
APL	指	美国总统船公司
B2B2C	指	BUSINESS TO BUSINESS TO CUSTOMER 新型互联网+运营模式
MSK	指	丹麦马士基船公司
EMC	指	长荣海运船公司
SWIRE SHIPPING	指	香港太古船公司
DDP	指	DELIVERED DUTY PAID 贸易条款
DDU	指	DELIVERED DUTY UNPAID 贸易条款

## 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。

公司负责人黄春玲、主管会计工作负责人刘平及会计机构负责人（会计主管人员）刘平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	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区（公司董事会秘书办公室）
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	开瑞国际物流（山东）股份有限公司
英文名称及缩写	KWISE LOGISTICS (SHANDONG) CO., LTD. /KWISE LOGISTICS
证券简称	开瑞物流
证券代码	832879
法定代表人	黄春玲
办公地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李贤姬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-85935990
传真	0532-82022345
电子邮箱	lixianji@kwise-log.com
公司网址	<a href="http://www.kwise-log.com/">http://www.kwise-log.com/</a>
联系地址及邮政编码	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区邮编：266071
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区（公司董事会秘书办公室）

### 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	2003 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 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—G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	公司为客户提供第三方物流管理、海运网络合作项目管理、全球物流供应链管理、航空公司代理销售服务、国际贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,556,067
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	黄春玲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：黄春玲，无一致行动人。

#### 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	913702007504137876	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区	否
注册资本（元）	16,556,067.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 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	140,489,177.58	107,721,589.75	30.42%
毛利率%	9.13%	6.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,449,503.66	1,324,322.48	9.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,216,992.73	1,223,695.80	-0.55%
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）	7.76%	7.20%	-
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）	6.51%	6.65%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,405,562.50	78,048,954.88	-0.82%
负债总计	53,307,222.29	58,585,424.28	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,154,029.10	17,319,691.09	10.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.09	6.42%
资产负债率%（母公司）	62.74%	71.56%	-
资产负债率%（合并）	68.87%	75.06%	-
流动比率	1.40	1.29	-
利息保障倍数	21.76	8.38	-

### 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	-1,444,920.72	25,028.62	-5,873.07%
应收账款周转率	3.23	2.48	-
存货周转率	5,798.12	4,583.20	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.82%	-6.69%	-



营业收入增长率%	30.42%	27.59%	-
净利润增长率%	114.10%	173.49%	-

## 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	16,556,067	15,871,920	4.31%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	214,351.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,662.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>310,014.57</b>
所得税影响数	77,503.64
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>232,510.93</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务是由第三方运输管理、海运网络合作项目、全球物流供应链管理、航空公司代理销售服务及国际贸易构成。公司从 2003 年成立以来就一直从事国际货物代理运输业务，积累了该行业丰富的经验。公司是中国商务部批准成立的“一级国际货运代理”。

#### 1、营销模式

公司主要通过两种方式销售自身的产品，一种方式是通过公司销售部负责公司服务产品的推广、销售和市场开拓工作，另一种方式是在第三方平台刊登公司产品服务的介绍，吸引潜在的客户群体。

#### 2、采购模式

公司采购主要向船公司、同行公司、航空公司、陆运公司、快递公司采购运输服务以及向进出口商采购相关商品等。

#### 3、盈利模式

根据公司业务分类的不同，公司利润来源主要分为以下几类：

##### （1）第三方运输管理、海运网络合作项目。

公司通过自身的专业水平以及渠道优势，通过提供订舱、配载、海关、商检申报等全流程的物流运输解决方案，同时也可以为客户完成订舱、内陆运输服务等一体化服务，最后向客户统一收取全流程的运输费用而实现收入。

##### （2）全球物流供应链管理

公司通过自身优势，提供包括上门揽收到末端配送的门到门全球物流供应链管理业务，从而向客户统一收取全流程的运输费用而实现收入。包括为跨境电商企业提供端到端物流供应链服务及专业的物流解决方案，涵盖商品代运营、仓库管理、进出口报关、航空运输、末端配送等全链条服务。

##### （3）航空公司代理销售

公司作为仁川航空在中国的销售总代理，推销其航空货运服务，并根据销售总额的一定比例获得佣金作为公司的收入。

##### （4）国际贸易

公司以自己的名义从境内（或境外）购入商品最终将商品销售给境外（或境内）购买商，通过赚取商品差价获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

**商业模式变化情况：**适用 不适用**二、 经营情况回顾****1、公司财务状况**

截至 2019 年 6 月 30 日，公司期末资产总额为 77,405,562.50 元，较去年同期增加 24,217,391.77 元，增长 45.53%，主要因为本期合并子公司-北京顺和捷亚国际物流有限公司所致。负债总额为 53,307,222.29，较去年同期增加 16,928,021.48 元，增长 46.53%，主要因为一方面，本期合并子公司-北京顺和捷亚国际物流有限公司所致，另一方面，本期末因为银行贷款引起的短期借款余额为 4,008,660.84，而去年同期无此项。本期公司的资产负债率（合并）为 68.87%，与去年同期基本持平。

**2、公司经营成果**

报告期内，公司主营业务收入为 140,489,177.58 元，较去年同期增长 30.42%，主要因为本期合并子公司-北京顺和捷亚国际物流有限公司所致。报告期内公司毛利率为 9.13%，较去年同期上升 2.81 个百分点。归属于挂牌公司股东的净利润为 1,449,503.66 元，较去年同期增长 9.45%。基本每股收益为 0.09 元，较去年同期的 0.08 元增长 12.50%。

**3、公司现金流情况**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,444,920.72 元，较去年同期的 25,028.62 元减少了-1,469,949.34 元，其中，销售商品、提供劳务收到的现金增加 34,446,517.81 元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 22,302,737.74 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 6,269,484.61 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 6,570,715.88 元。公司投资活动产生的现金流量净额为-149,627.30 元，较去年同期的-224,616.62 元，增加 74,989.32 元。公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,751,983.70 元，较去年同期的-289,535.4 元增加 3,041,519.10 元，主要因为一方面，报告期内增发股份增加的吸收投资收到的现金为 2,659,002.70 元，而去年同期无此项；另一方面，本年新增银行借款导致取得借款收到的现金为 980,000.00 元，而去年同期无此项。

**4、其他重要事项**

报告期内，根据公司战略发展要求，公司购买了青岛开瑞供应链有限公司剩余 40%股权，至此，公司实现了对青岛开瑞供应链有限公司 100%控股。青岛开瑞供应链有限公司成立于 2015 年 10 月 21 日，注册资本为 500 万元，主营跨境电商供应链管理业务。

**三、 风险与价值****1、宏观经济波动和国家产业政策变化的风险**

IMF 在 2019 年 7 月发布的《世界经济展望》报告指出，受贸易紧张局势再度升级，全球技术供应链受到威胁等因素影响，全球经济增长依旧低迷，并且下行风险增加，预测今明两年世界经济增速分别为 3.2%和 3.5%，较该机构今年 4 月份的预测值均下调 0.1 个百分点。开瑞物流的主营业务为国际运输代理业务，该业务受国家进出口政策的重大限制，并且受宏观经济波动周期的波动影响，公司未来发展一定程度上依赖于国家产业政策的导向。中国物流业与中国整体外贸进出口形势的发展趋势通常呈现同步的趋势，宏观经济的发展将会对物流行业产生较大影响。

风险应对措施：（1）2019 年公司继续完善内部决算和预算分析体制，对客户进行更加细致的分析后，以客户需求为导向有针对性的提供高质量服务，以此增加客户粘性，报告期公司营业收入达到 140,489,177.58 元，增长了 30.42%。公司客户涉及行业种类多，且有部分为拥有核心竞争能力的大中型企业，并且与主要客户建立了多年稳定良好的合作关系，以此来抵御宏观经济和行业波动风险。（2）公司紧紧抓住国家“一带一路”政策新机遇，在报告期内成功协办了 2019 第一届大陆桥国际铁路运输研讨会暨“一带一路”国际物流峰会，与业内专家共同探讨了大陆桥国际铁路运输行业面临的挑战、机遇及应对措施，拓展了公司的业务渠道。（3）公司将积极推动“互联网+物流”的业务模式，不断完善业务系统功能，来持续满足业务日益增长的需求，提高分析能力和运营效率，使自身产品在同类产品中具备竞争优势。

## 2、市场竞争激烈的风险

公司从事的主营业务为国际运输代理业务，作为物流行业的分支，公司充分利用了青岛地区的港口优势，但另一方面，同样存在大量其他物流企业看重港口优势，因此，在公司所处市场区域存在大量竞争者，尤其在价格方面竞争十分激烈。同时，目前国家已取消了针对物流行业的行政性审批，因此现代物流及供应链管理外包服务行业已属于完全竞争性行业，不存在市场准入、生产额等限制。

风险应对措施：公司管理层和全体员工将在保证主营业务持续稳健发展的基础上，将持续拓展高附加值的全球供应链管理业务及航空代理销售业务，完善服务链条，不断提高公司的综合服务能力。

（1）在传统业务领域，公司根据数字化分析结果，以客户需求为导向，针对不同的客户定制提供不同的物流服务，并提供高附加值产品，使自身产品在同类产品中具备竞争优势，增强客户的黏性。（2）航空代理销售业务方面，公司将继续加强与仁川航空的合作，在现有的全货运航线的基础上，继续增加其他区域的航权，提高客户服务能力，增加公司服务链条。（3）公司紧跟“一带一路”政策机遇，持续增强内部各分子公司之间的优势互补，加大客户开发力度，提高盈利能力。

## 3、资金垫付的风险

公司与客户签订运输代理合同，即公司和客户签署运费月结算协议，公司允许客户先出货，并在

出货后领取提单和其他单据，运费在约定的某一个时间段内结算，整个行业中存在小部分应收账款无法收回的风险。

风险应对措施：（1）从内部管理上，公司通过业务软件系统，优化操作流程，加快账单汇总时效，及时确认应收账款；（2）公司通过制定收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到相关人员，并与其业绩挂钩，督促业务人员加强与客户间的联系和沟通；（3）从财务管理上，公司及时进行账龄分析，定期进行应收账款例会，对款项的收回进行监督和预警，以降低应收账款回收风险。（4）公司将继续优化内控制度，有效控制企业风险，在优化内控环境，健全内控制度的同时继续聘请专业的律师事务所、会计师事务所和证券公司作为公司的“智库”，在公司的经营决策、财务管理和法律事务等方面提供专业的指导意见。

#### 4、公司部分业务毛利率较低的风险

公司的主营业务分为第三方运输管理业务、海运网络合作项目、全球物流供应链管理业务、航空公司代理销售业务和国际贸易业务。从整个行业来看，由于存在运力过剩和供需失衡的问题，市场竞争较为激烈，导致毛利率较低。报告期内公司毛利率为 9.13%，与其他行业相比处于较低的水平。

风险应对措施：（1）公司拟继续优化产品结构，运用系统提高数字化分析能力，重新评估毛利率较低的客户，同时不断加大高利润项目的开发和维护。（2）公司将不断提高服务质量，针对不同的行业及不同的产品需求，量身定制个性化方案，并深入与客户进行交流，增加客户粘性，不断提高产品附加值。（3）公司将在业务模式上不断创新，运用“互联网+”的思维模式，来推动企业创新发展。（4）从管理上加强内部管控，公司将持续完善新的业务软件系统优化业务流程，提升整体经营效率。

#### 5、管理及内部控制的风险

报告期内，因为公司合并了北京顺和捷亚国际物流有限公司，所以报告期末公司职工人数为 167 人，较去年同期增加较多。公司规模的不扩大以及业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求，存在管理及内部控制的风险。

风险应对措施：公司通过制定未来的发展战略和规划，建立更加有效的决策机制和绩效管理体系，并定期向员工宣讲。同时通过进行管理团队的内外部系统培训，培养一批专业的、复合型的管理人才，做好人才梯队建设，以适应公司快速发展的要求。另外，公司定期对分子公司进行培训，提高与总部的业务、管理和文化协同，通过数字化分析提高对分子公司的内部管控。

#### 6、互联网对物流行业带来的风险

物流行业虽然是一个传统的行业，但随着先进信息技术在物流领域广泛应用，仓储、运输、配送等环节智能化水平显著提升，数字化与航运业的结合越来越全面和深入，基于互联网的物流新技术、

新模式、新业态将成为整个行业发展的新动力，智慧物流将是整个行业发展的趋势，若传统的物流企业未能发挥新技术引领的经营管理创新在物流业转型升级中的关键作用，将会降低其在该行业的竞争力。

风险应对措施：公司将持续完善信息化系统建设，通过数字化运算能力分析市场和渠道，以客户需求为导向，提高服务质量。同时，公司将通过信息化建设，优化内部流程，提高经营效率，不断提高公司盈利能力。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

在报告期，公司积极履行社会责任，于 2019 年 1 月向即墨市养老院进行了爱心捐赠；经营方面，公司按时纳税，恪守职责，严格按相关法律法规要求健全公司治理机制，严防各种风险，努力使公司实现可持续发展。公司将继续承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，与国家、人民共同发展。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	88,789.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	350,000.00	350,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------



实际控制人或控股股东	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人黄春玲签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他股东	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司其他股东签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他	2015/1/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/1/28	-	挂牌	其他承诺（规范减少关联交易承诺）	公司董监高签署了规范减少关联交易的承诺函。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司申请挂牌时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1. 本人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开瑞物流构成竞争的业务及活动，或拥有与开瑞物流存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人在担任开瑞物流董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，

本承诺为有效之承诺。

3. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的开瑞物流的全部经济损失。”

二、公司申请挂牌时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与开瑞国际物流（山东）股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害开瑞国际物流（山东）股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。”

报告期内，各承诺人认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

### （三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019 年第一次股票发行	2019/1/14	2019/3/27	4.10	684,147	不适用	2,805,002.70	公司本次股票发行募集资金主要系补充公司日常经营所需的部分流动资金，用于向公司供应商支付相关费用，扩大公司业务，促进企业良性发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，增强公

							司的综合竞争力。
--	--	--	--	--	--	--	----------

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019/3/22	2,805,002.70	2,805,002.70	否	不适用	不适用	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司本次股票发行募集资金主要系补充公司日常经营所需的部分流动资金，用于向公司供应商支付相关费用，扩大公司业务，促进企业良性发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力，增强公司的综合竞争力。

公司的主营业务是第三方运输管理、海运网络合作项目、全球物流供应链管理、航空公司代理销售服务等供应链管理服务。因此，公司的主要供应商系公司业务开展过程中涉及的航运、船运公司，公司每年需要向该类公司支付大量的运费满足公司的业务开展。

公司 2019 年上半年募集资金使用情况如下：

募集资金总额	2,805,002.70	本年度投入募集资金总额	2,805,002.70
承诺投资项目类别	项目	资金流出	资金流入
募集资金用途	支付供应商运费	2,805,793.58	-
其他	手续费	35.00	-
	利息收入	-	825.88
合计	-	2,805,828.58	825.88
募集资金累计使用金额		2,805,002.70	
募集资金账户余额		0.00	

**(四) 自愿披露其他重要事项**

公司于 2018 年从张理铭、黄磊等 7 名自然人处收购了北京顺和捷亚国际物流有限公司 51.00% 的股份，截至报告期末，顺和捷亚存在对公司董事张理铭（原顺和捷亚自然人股东）的其他应收款 1,912,831.95 元，该笔款项系张理铭在北京顺和捷亚国际物流有限公司期间的借款，是公司收购顺和捷亚日前就已经存在，不属于资金占用情形，同时，北京顺和捷亚国际物流有限公司于 2017 年 9 月 25 日出具保证，后期将如数收回该款项，公司将尽快催回上述款项。

## 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	8,090,269	50.97%	0	8,090,269	48.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,230,764	20.36%	132,000	3,362,764	20.31%	
	董事、监事、高管	890,195	5.61%	0	890,195	5.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,781,651	49.03%	684,147	8,465,798	51.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,508,068	28.40%	0	4,508,068	27.23%	
	董事、监事、高管	3,273,583	20.62%	0	3,273,583	19.77%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,871,920	-	684,147	16,556,067	-	
普通股股东人数							21

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄春玲	6,416,172	132,000	6,548,172	39.55%	4,067,180	2,480,992
2	汪海波	2,910,182	0	2,910,182	17.58%	0	2,910,182
3	赵振胜	1,983,989	0	1,983,989	11.98%	1,487,992	495,997
4	青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）	1,322,660	0	1,322,660	7.99%	440,888	881,772
5	耿春昀	1,121,660	0	1,121,660	6.77%	991,995	129,665
合计		13,754,663	132,000	13,886,663	83.87%	6,988,055	6,898,608

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东黄春玲持有君合嘉福（君合嘉福持有公司 8.33%的股份）35.10%的份额，并担任君合嘉福的执行事务合伙人。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

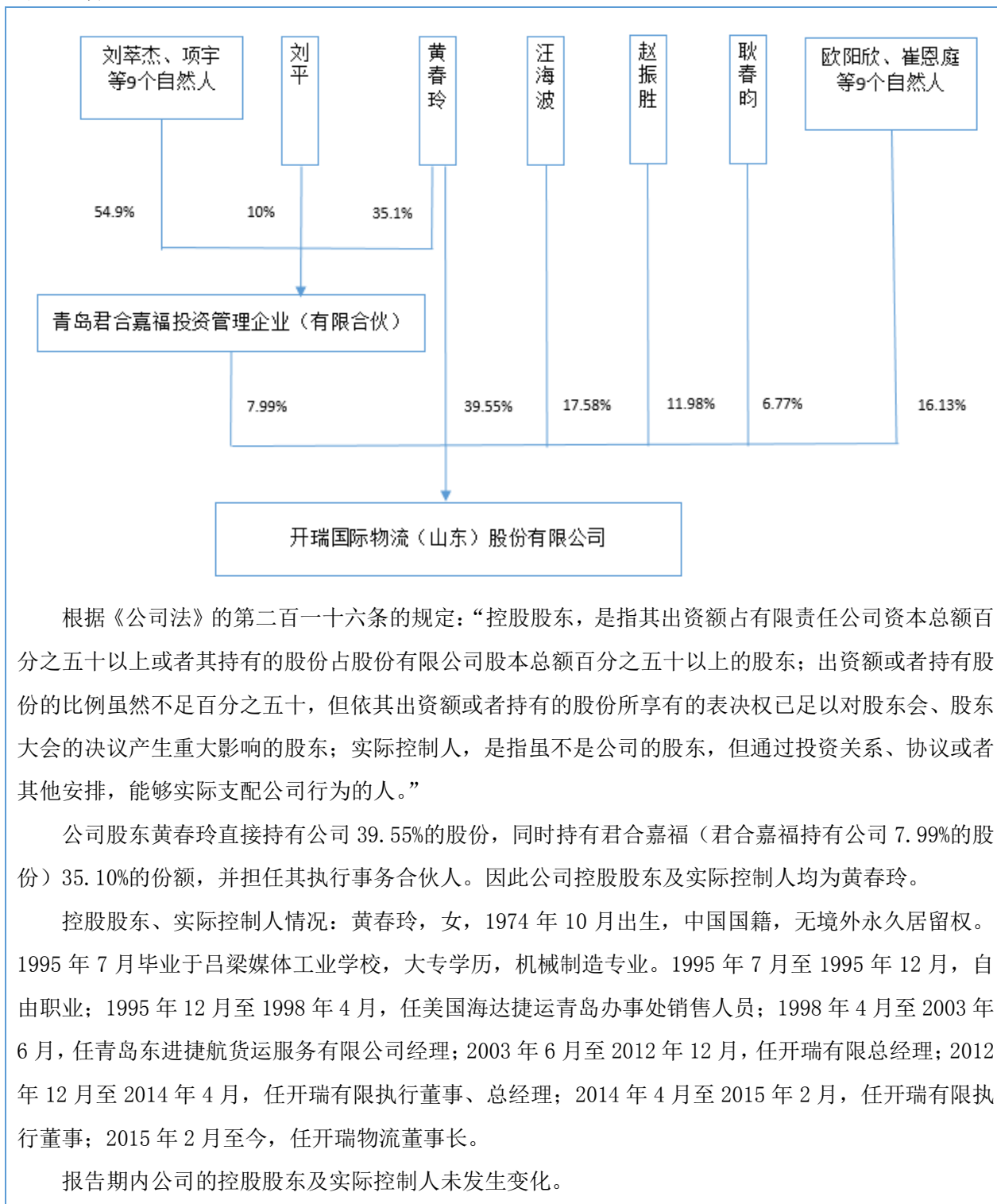
### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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



## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄春玲	董事长	女	1974 年 10 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
欧阳欣	董事/总经理	男	1974 年 2 月	硕士	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
耿春昀	董事/副总经理	男	1972 年 5 月	高中	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
赵振胜	董事/副总经理	男	1972 年 8 月	本科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
崔恩庭	董事/副总经理	男	1973 年 8 月	本科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
张理铭	董事/子公司董事长兼总经理	男	1975 年 7 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
王淼	监事会主席	男	1974 年 7 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
李静	监事	女	1979 年 1 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
卢益谦	职工代表监事	男	1971 年 10 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
刘平	财务负责人	女	1970 年 10 月	专科	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
李贤姬	董事会秘书	女	1983 年 9 月	硕士	2018 年 1 月至 2021 年 1 月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 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：

董事、监事、高级管理人员相互间没有关系，与控股股东、实际控制人间亦无关联关系。

#### (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
黄春玲	董事长	6,416,172	132,000	6,548,172	39.55%	0
赵振胜	董事/副总经理	1,983,989	0	1,983,989	11.98%	0
耿春昀	董事/副总经理	1,121,660	0	1,121,660	6.77%	0
欧阳欣	董事/总经理	661,331	0	661,331	3.99%	0
崔恩庭	董事/副总经理	396,798	0	396,798	2.40%	0
张理铭	董事	0	205,995	205,995	1.24%	0
合计	-	10,579,950	337,995	10,917,945	65.93%	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

**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	16	18
财务人员	19	20
销售人员	41	46
操作客服人员	85	83
员工总计	161	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	41
专科	77	83
专科以下	41	40
员工总计	161	167

**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：公司根据员工的专业知识、工作能力及其所在岗位的风险、责任、贡献，结合公司整体效益和个人业绩，确定其基本工资与岗位工资等级；根据本人岗位工作成绩和效果，决定其绩效工资分配比率，并决定对员工年度奖金的分配和下年度工薪级别的调整。

(2) 培训计划：公司持续开展内部培训，并多次参与外部培训，借此提升管理层及核心员工的领导力、组织力及执行力。

(3) 离退休职工情况：上半年离退休人员一人，退休返聘人员两人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，将公司控股子公司员工黄磊、石云波、邢振华、郑穗生、张涛及杜佳睿认定为公司的核心员工。该事项已经公司 2019 年第一次临时股东大会、2019 年第一次职工代表大会、第二届监事会第四次会议决议通过，并于 2019 年 1 月 25 日进行了公告。

本次新增核心人员的认定，将增强公司经营管理核心人员的凝聚力和稳定性，促进公司持续、稳健、快速的发展，对公司产生积极的影响。

报告期内不存在其他对公司有重大影响的人员。

**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	附注五、1	13,331,611.44	10,560,233.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五、2	52,842,323.76	56,059,372.84
其中：应收票据			
应收账款		52,842,323.76	56,059,372.84
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	553,279.95	1,129,898.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	8,049,354.90	7,650,110.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	39,852.71	5,177.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	46,167.07	45,506.99
<b>流动资产合计</b>		<b>74,862,589.83</b>	<b>75,450,299.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	506,688.65	545,071.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、8	929,145.74	960,073.59
开发支出			
商誉	附注五、9	950,555.08	950,555.08
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、10	120,279.75	106,651.55
其他非流动资产	附注五、11	36,303.45	36,303.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,542,972.67</b>	<b>2,598,655.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,405,562.50</b>	<b>78,048,954.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	4,008,660.84	3,786,525.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、13	39,657,653.94	42,696,266.62
其中：应付票据			
应付账款		39,657,653.94	42,696,266.62
预收款项	附注五、14	920,600.26	679,965.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、15	1,789,160.80	1,830,191.29
应交税费	附注五、16	752,155.91	517,999.39
其他应付款	附注五、17	6,178,990.54	9,074,476.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		53,307,222.29	58,585,424.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		53,307,222.29	58,585,424.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、18	16,556,067.00	15,871,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	-11,480.95	-11,400.95
减：库存股			
其他综合收益	附注五、22	57,530.32	57,530.32
专项储备			
盈余公积	附注五、20	367,330.14	666,562.79
一般风险准备			
未分配利润	附注五、21	2,184,582.59	735,078.93
归属于母公司所有者权益合计		19,154,029.10	17,319,691.09
少数股东权益		4,944,311.11	2,143,839.51
<b>所有者权益合计</b>		24,098,340.21	19,463,530.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,405,562.50	78,048,954.88

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(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		7,064,107.96	5,826,025.58
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四、1	39,681,084.02	46,474,061.05
应收款项融资			
预付款项		224,614.94	759,374.48
其他应收款	附注十四、2	7,603,520.82	8,399,019.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>54,573,327.74</b>	<b>61,458,480.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、3	8,835,306.10	8,835,306.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,108.27	143,602.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		411,454.54	498,309.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		102,733.33	98,906.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,452,602.24</b>	<b>9,576,124.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,025,929.98</b>	<b>71,034,604.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,008,660.84	3,786,525.57
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,118,973.25	33,446,522.02
预收款项		225,569.80	225,123.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		595,269.22	542,902.18
应交税费		443,434.27	378,452.24
其他应付款		5,776,039.97	12,454,413.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>40,167,947.35</b>	<b>50,833,938.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>40,167,947.35</b>	<b>50,833,938.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,556,067.00	15,871,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,974,935.70	80.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		666,562.79	666,562.79
一般风险准备			
未分配利润		4,660,417.14	3,662,103.90



所有者权益合计		23,857,982.63	20,200,666.69
负债和所有者权益合计		64,025,929.98	71,034,604.91

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(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>	附注五、23	140,489,177.58	107,721,589.75
其中：营业收入	附注五、23	140,489,177.58	107,721,589.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		138,118,313.70	106,569,602.82
其中：营业成本	附注五、23	127,657,644.60	100,908,574.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、24	42,775.91	2,805.00
销售费用	附注五、25	4,821,867.27	1,559,847.43
管理费用	附注五、26	5,485,304.47	3,850,242.55
研发费用			
财务费用	附注五、27	139,648.37	280,723.21
其中：利息费用	附注五、27	129,154.27	5,879.73
利息收入	附注五、27	12,529.86	3,884.78
信用减值损失			
资产减值损失	附注五、28	28,926.92	32,590.31
加：其他收益	附注五、29	214,351.63	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>		2,585,215.51	1,151,986.93
加：营业外收入	附注五、30	106,426.60	134,168.90
减：营业外支出	附注五、31	10,763.66	2,951.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,680,878.45	1,283,204.47
减：所得税费用	附注五、32	705,071.54	360,367.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,975,806.91	922,836.61
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（净亏损以“-”号填列）		1,975,806.91	922,836.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		526,303.25	-401,485.87
2.归属于母公司所有者的净利润		1,449,503.66	1,324,322.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-3,346.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,007.73
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-2,007.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			-2,007.73
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-1,338.49
<b>七、综合收益总额</b>		1,975,806.91	919,490.39

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,449,503.66	1,322,314.75
归属于少数股东的综合收益总额		526,303.25	-402,824.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.08

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(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>	附注十四、4	95,462,370.18	106,136,210.10
减：营业成本	附注十四、4	90,175,237.83	100,025,665.14
税金及附加			2,805.00
销售费用		1,474,985.85	1,076,932.45
管理费用		2,598,016.98	2,969,460.50
研发费用			
财务费用		122,958.62	228,936.31
其中：利息费用			
利息收入		10,917.71	
加：其他收益		210,654.95	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		102,257.61	29,755.98
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>		1,404,083.46	1,862,166.68
加：营业外收入		71,376.84	132,659.93
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,475,460.30	1,994,826.61
减：所得税费用		477,147.06	360,441.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		998,313.24	1,634,385.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		998,313.24	1,634,385.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		998,313.24	1,634,385.49
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(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		143,979,357.08	109,532,839.27
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、33	335,639.99	1,275,231.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,314,997.07	110,808,070.70
购买商品、接受劳务支付的现金		125,901,012.07	103,598,274.33
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		10,308,486.86	4,039,002.25
支付的各项税费		539,834.01	705,896.53
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、33	9,010,584.85	2,439,868.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,759,917.79	110,783,042.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注五、34	-1,444,920.72	25,028.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,346.70	
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>		6,346.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,974.00	224,616.62
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>		155,974.00	224,616.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-149,627.30	-224,616.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,659,002.70	
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		980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,639,002.70	
偿还债务支付的现金		757,864.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,154.27	289,535.40
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>		887,019.00	289,535.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,751,983.70	-289,535.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			142,193.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,157,435.68	-346,929.72
加：期初现金及现金等价物余额		10,560,233.26	5,072,226.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,717,668.94	4,725,296.92

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(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		82,675,131.24	107,667,442.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,063,984.82	543,470.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,739,116.06	108,210,913.67
购买商品、接受劳务支付的现金		74,234,535.25	100,933,380.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,774,959.04	3,860,834.07
支付的各项税费		495,144.29	687,785.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,579,921.21	2,835,539.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,084,559.79	108,317,540.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,345,443.73	-106,626.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			218,133.77
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			218,133.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-218,133.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		2,659,002.70	
取得借款收到的现金		980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,639,002.70</b>	
偿还债务支付的现金		757,864.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,154.27	309,911.42
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>887,019.00</b>	<b>309,911.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,751,983.70</b>	<b>-309,911.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>154,955.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,406,539.97</b>	<b>-479,715.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,221,244.15	5,001,583.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,627,784.12</b>	<b>4,521,867.77</b>

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平



## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

## 二、 报表项目注释

### 开瑞国际物流（山东）股份有限公司

#### 2019 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、 公司基本情况

### 1、 公司概况

开瑞国际物流（山东）股份有限公司（以下简称“本公司”）是在山东省青岛市注册的股份有限公司，股东由黄春玲、汪海波、耿春昀、欧阳欣、赵振胜、崔恩庭等自然人股东及青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）组成，并经青岛市工商行政管理局核准登记，企业法人：黄春玲，统一社会信用代码：913702007504137876。本公司注册资本为人民币 16,556,067.00 元，股本总数 16,556,067.00 股。

本公司前身为原青岛开瑞国际货运有限公司，2015 年 2 月 12 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设海运业务部、空运业务部、财务部等部门，拥有 KWISE LOGISTICS CO., LTD、青岛开瑞供应链有限公司、青岛君合嘉福国际贸易有限公司、北京顺和捷亚国际物流有限公司四家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和本公司经营范围包括：从事进出中华人民共和国港口货运运输的无船承运业务（无船承运业务经营资产登记证有效期限以许可证为准），承办海运、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、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报检、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；国际船舶代理业务。

公司注册地址：青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区，法定代表人为黄春玲。

本公司的最终实际控制人为：黄春玲。

财务报告批准报出日：本公司报告于 2019 年 8 月 19 日经董事会批准报出。

### 2、 合并财务报表范围

本年度合并报表范围：本年度纳入合并范围的子公司 4 户，详见附注七、1。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

“本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。”

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、12（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表编制方法

### （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企业或主体。

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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、11“长期股权投资”或附注三、8“金融工具的确认和计量”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具的确认和计量

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分

类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融



工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新计量

## 10、应收款项

应收账款以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

公司根据行业特点及客户信用状况确定应收款项坏账计提方法为余额百分比法，计提比例为 1%，企业在每个会计期末根据本期末应收款项的余额计提坏账准备。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具的确认和计量”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### (3) 固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3%-5%	2.375-4.85
机器设备	5-18	3%-5%	5.28-19.40
运输设备	4-10	3%-5%	9.50-24.25
其他设备	3-5	3%-5%	19.00-32.33

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

#### （4）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回, 当该资产处置时予以转销。。

### 13、在建工程

（1）在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

（2）在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

（3）所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

（4）在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

### 14、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。

(2) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(3) 无形资产摊销方法和期限

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 16、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间



较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销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余额全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

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

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

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

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

退福利)。

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 20、收入

### (1) 销售商品

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要控制权转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入主要包括出口海、空运输代理业务；进口海、空代理运输业务；第三方总代理业务。

出口海、空代理运输业务：在代理运输货物离港并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。

进口海、空运输代理业务：在代理运输货物到达国内口岸或到达交货地点并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。

第三方总代理业务：在提供合同或协议所规定物流服务后并在合同或协议规定的日期确认收入实现。

### **(3) 让渡资产使用权在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：**

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入金额能够可靠地计量。

## **21、政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号) 相关规定。

### （2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应 2013 年 8 月 1 日起公司为增值税一般纳税人，适用税率为 6%。2014 年 9 月 1 日起免征增值税。
城市维护建设税	按应缴流转税额的 7% 缴纳。
教育附加税	按应缴流转税额的 3% 计提缴纳教育费附加，按照应缴流转税额的 2% 计提缴纳地方教育费附加。
企业所得税	详见下表。

### 2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
开瑞国际物流（山东）股份有限公司	按 25% 的税率缴纳企业所得税。
北京顺和捷亚国际物流有限公司	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。
青岛开瑞供应链有限公司	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。
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金：	64,755.59	34,091.01
人民币	60,292.25	34,091.01
日元	4,463.34	
银行存款：	11,652,913.35	9,385,279.75
人民币	6,034,330.75	6,226,362.35
美元	5,553,085.83	3,093,420.63
韩元	65,496.77	65,496.77
其他货币资金：	1,613,942.50	1,140,862.50
合计	<b>13,331,611.44</b>	<b>10,560,233.26</b>

期末，除保函保证金 1,613,942.50 元外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	52,842,323.76	56,059,372.84
合计	<b>52,842,323.76</b>	<b>56,059,372.84</b>

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2019.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	53,376,084.62	100.00	533,760.86	1.00	52,842,323.76
无风险组合					
组合小计	<b>53,376,084.62</b>	<b>100.00</b>	<b>533,760.86</b>	<b>1.00</b>	<b>52,842,323.76</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>53,376,084.62</b>	<b>100.00</b>	<b>533,760.86</b>	<b>1.00</b>	<b>52,842,323.76</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	56,625,629.13	100.00	566,256.29	1.00	56,059,372.84
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>56,625,629.13</b>	<b>100.00</b>	<b>566,256.29</b>	<b>1.00</b>	<b>56,059,372.84</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>56,625,629.13</b>	<b>100.00</b>	<b>566,256.29</b>	<b>1.00</b>	<b>56,059,372.84</b>

说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	53,376,084.62	533,760.86	1.00
<b>合计</b>	<b>53,376,084.62</b>	<b>533,760.86</b>	<b>1.00</b>

续：

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	56,625,629.13	566,256.29	1.00
<b>合计</b>	<b>56,625,629.13</b>	<b>566,256.29</b>	<b>1.00</b>

(2) 本期转回坏账准备金额 32,495.43 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
美国 UNITED SUNFINE LOGISTICS INC.	3,001,108.76	5.62%	30,011.09
青岛枫情酒业有限公司	2,959,936.46	5.55%	29,599.36
多伦多 CARGOLUTION INC	1,967,599.29	3.69%	19,675.99
敦豪全球货运(中国)有限公司	1,567,716.50	2.94%	15,677.17
青岛浩信进出口有限公司	1,511,935.58	2.83%	15,119.36
<b>合计</b>	<b>11,008,296.59</b>	<b>20.62%</b>	<b>110,082.97</b>

### 3、预付款项

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
代理费	553,279.95	1,129,898.57
<b>合计</b>	<b>553,279.95</b>	<b>1,129,898.57</b>

### 4、其他应收款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
其他应收款	8,049,354.90	7,650,110.18
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>8,049,354.90</b>	<b>7,650,110.18</b>

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2019. 6. 30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款	8,099,197.26	99.62	80,532.36	1.00	8,018,664.90
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>8,099,197.26</b>	<b>99.62</b>	<b>80,532.36</b>	<b>1.00</b>	<b>8,018,664.90</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,000.00	0.38	310.00	1.00	30,690.00
<b>合计</b>	<b>8,130,197.26</b>	<b>100.00</b>	<b>80,842.36</b>	<b>1.00</b>	<b>8,049,354.90</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款	7,727,384.03	100.00	77,273.85	1.00	7,650,110.18
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>7,727,384.03</b>	<b>100.00</b>	<b>77,273.85</b>	<b>1.00</b>	<b>7,650,110.18</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,727,384.03</b>	<b>100.00</b>	<b>77,273.85</b>	<b>1.00</b>	<b>7,650,110.18</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019. 6. 30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
余额百分比法	8,099,197.26	100.00	80,532.36	1.00	8,018,664.90
<b>合计</b>	<b>8,099,197.26</b>	<b>100.00</b>	<b>80,532.36</b>	<b>1.00</b>	<b>8,018,664.90</b>

续

组合名称	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
余额百分比法	7,727,384.03	100.00	77,273.85	1.00	7,650,110.18
<b>合计</b>	<b>7,727,384.03</b>	<b>100.00</b>	<b>77,273.85</b>	<b>1.00</b>	<b>7,650,110.18</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期其他应收款计提坏账准备 3,568.51 元。

(3) 无风险组合：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质披露

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金	377,692.80	2,275,281.66
代收代付款	2,497,977.81	2,408,018.45
进口押箱	1,587,830.86	662,000.00
其他	3,666,695.79	2,382,083.92
<b>合计</b>	<b>8,130,197.26</b>	<b>7,727,384.03</b>

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款	占其他应收款期末余额	坏账准备
------	-------	------------	------

	期末余额	合计数的比例%	期末余额
张理铭	1,912,831.95	23.53%	19,128.32
青岛浩信进出口有限公司	568,269.03	6.99%	5,682.69
中国水产有限公司	500,000.00	6.15%	5,000.00
山东威海港国际物流有限公司	240,000.00	2.95%	2,400.00
菏泽森菊木业有限公司	200,000.00	2.46%	2,000.00
<b>合计</b>	<b>3,421,100.98</b>	<b>42.08%</b>	<b>17,082.69</b>

## 5、存货

存货种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,852.71		39,852.71	5,177.75		5,177.75
<b>合计</b>	<b>39,852.71</b>		<b>39,852.71</b>	<b>5,177.75</b>		<b>5,177.75</b>

## 6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待摊房租及待结转的劳务成本		
增值税留抵、退税	46,167.07	45,506.99
<b>合计</b>	<b>46,167.07</b>	<b>45,506.99</b>

## 7、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	506,688.65	545,071.62
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>506,688.65</b>	<b>545,071.62</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额			369,143.09	1,731,325.98	2,100,469.07
2. 本期增加金额				43,474.00	43,474.00
(1) 购置				43,474.00	43,474.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				148,310.10	148,310.10
(1) 处置或报废				148,310.10	148,310.10
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4. 期末余额			369,143.09	1,626,489.88	1,995,632.97
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额			358,927.47	1,196,469.98	1,555,397.45
2. 本期增加金额				75,510.27	75,510.27
(1) 计提				75,510.27	75,510.27
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				141,963.40	141,963.40
(1) 处置或报废				141,963.40	141,963.40
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额			358,927.47	1,130,016.85	1,488,944.32
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值			10,215.62	496,473.03	506,688.65
2. 期初账面价值			10,215.62	534,856.00	545,071.62

(2) 本期无抵押、担保的固定资产。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

项目	系统软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	1,400,669.02	1,400,669.02
2. 本期增加金额	112,500.00	112,500.00
(1) 购置	112,500.00	112,500.00
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,513,169.02	1,513,169.02
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	440,595.43	440,595.43
2. 本期增加金额	143,427.85	143,427.85
(1) 计提	143,427.85	143,427.85
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	584,023.28	584,023.28
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	929,145.74	929,145.74
2. 期初账面价值	960,073.59	960,073.59

## 9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

北京顺和捷亚国际物流有限公司	950,555.08				950,555.08
合计	950,555.08				950,555.08

(2) 商誉减值准备：无。

## 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	614,603.22	120,279.75	634,817.88	106,651.55
合计	614,603.22	120,279.75	634,817.88	106,651.55

## 11、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他	36,303.45	36,303.45
合计	36,303.45	36,303.45

## 12、短期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	4,008,660.84	3,786,525.57
合计	4,008,660.84	3,786,525.57

## 13、应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付代理费用	39,657,653.94	42,696,266.62
货款		
合计	39,657,653.94	42,696,266.62

## 14、预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31
运杂费	920,600.26	679,965.27
代理费		
合计	920,600.26	679,965.27

## 15、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	1,786,051.65	9,559,327.38	9,626,130.79	1,719,348.24
离职后福利-设定提存计划	44,139.64	708,128.99	682,356.07	69,812.56
辞退福利				
合计	1,830,191.29	10,267,456.37	10,308,486.86	1,789,160.80

### (1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,741,597.25	8,833,696.52	8,932,061.45	1,643,232.32
职工福利费		600.00	500.00	100.00
社会保险费	26,010.41	420,542.61	410,187.33	36,365.69
其中：1. 医疗保险费	22,738.86	356,607.26	346,980.44	32,365.68
2. 工伤保险费	1,205.20	17,985.47	17,551.95	1,638.72

3. 生育保险费	2,066.35	45,949.88	45,654.94	2,361.29
住房公积金	773.00	261,310.90	242,130.20	19,953.70
工会经费和职工教育经费	17,670.99	43,177.35	41,251.81	19,596.53
<b>合计</b>	<b>1,786,051.65</b>	<b>9,559,327.38</b>	<b>9,626,130.79</b>	<b>1,719,248.24</b>

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
离职后福利	44,139.64	708,128.99	682,356.07	69,812.56
其中：1. 基本养老保险费	42,610.68	682,533.95	657,699.85	67,444.78
2. 失业保险费	1,528.96	25,595.04	24,656.22	2,367.78
企业年金				
<b>合计</b>	<b>44,139.64</b>	<b>708,128.99</b>	<b>682,356.07</b>	<b>69,812.56</b>

16、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	15,077.78	14,153.72
企业所得税	661,973.53	466,496.09
城建税	826.96	626.27
个人所得税	48,125.26	35,610.38
印花税	500.50	665.60
教育费附加	354.41	268.4
地方教育费附加	236.27	178.93
其他	25,061.20	
<b>合计</b>	<b>752,155.91</b>	<b>517,999.39</b>

17、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	6,178,990.54	9,074,476.14
应付利息		
应付股利		
<b>合计</b>	<b>6,178,990.54</b>	<b>9,074,476.14</b>

其中按款项性质列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金	987,500.00	3,586,500.00
代付款	2,347,400.33	2,529,809.61
押金	1,825,000.00	1,511,500.00
预提费用	511,643.26	1,026,795.45
其他	507,446.95	419,871.08
<b>合计</b>	<b>6,178,990.54</b>	<b>9,074,476.14</b>

18、股本

股东名称	2018.12.31		本期增加		本期减少		2019.6.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
黄春玲	6,416,172.00	40.4247	132,000.00	16.17			6,548,172.00	39.55%
汪海波	2,910,182.00	18.3354					2,910,182.00	17.58
赵振胜	1,983,989.00	12.5					1,983,989.00	11.98
耿春昀	1,121,660.00	7.0669					1,121,660.00	6.77
欧阳欣	661,331.00	4.17					661,331.00	3.99

崔恩庭	396,798.00	2.5					396,798.00	2.40	
青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）	1,322,660.00	8.332					1,322,660.00	7.99	
崔君	132,266.00	0.8333			-		266	0.00	
郭显峰	265,532.00	1.673					265,532.00	1.60	
陆金伟	132,266.00	0.8333					132,266.00	0.80	
申凤娣	132,266.00	0.8333					132,266.00	0.80	
唐志明	132,266.00	0.8333					132,266.00	0.80	
王长芬	132,266.00	0.8333					132,266.00	0.80	
赵建刚	132,266.00	0.8333					132,266.00	0.80	
张理铭	0	0	205,995.00	25.24			205,995	1.24	
黄磊	0	0	177,878.00	21.79			177,878	1.07	
石云波	0	0	102,622.00	12.57			102,622	0.62	
邢振华	0	0	68,415.00	8.38			68,415	0.41	
郑穗生	0	0	68,415.00	8.38			68,415	0.41	
张涛	0	0	34,145.00	4.18			34,145	0.21	
杜佳睿	0	0	26,677.00	3.27			26,677	0.16	
合计	15,871,920.00	100.00	816,147.00	100.00	-	132,000.00	100.00	16,556,067.00	100.00

### 19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	80.00	1,974,855.70	1,974,935.70	
外币资本折算差异	-11,480.95			-11,480.95
合计	-11,400.95	1,974,855.70	1,974,935.70	-11,480.95

### 20、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	666,562.79		299,232.65	367,330.14
合计	666,562.79		299,232.65	367,330.14

### 21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	735,078.93	1,307,420.30	
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	735,078.93	1,307,420.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,449,503.66	876,680.34	
减：提取法定盈余公积		147,524.27	10%
应付普通股股利		1,301,497.44	
期末未分配利润	2,184,582.59	735,078.93	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 22、其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生金额					2019.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

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					
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>57,530.32</b>				<b>57,530.32</b>
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	57,530.32				57,530.32
<b>其他综合收益合计</b>	<b>57,530.32</b>				<b>57,530.32</b>

### 23、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,489,177.58	127,657,644.60	107,721,589.75	100,908,574.94

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
第三方运输管理	74,161,858.08	69,358,570.10	53,704,065.04	50,934,139.73
海运网络合作项目	52,083,605.90	45,911,988.55	33,670,777.34	32,159,830.85
全球物流供应链管理	15,699.63	25,665.93	698,372.23	474,601.42
航空公司代理销售	14,190,692.01	12,314,059.15	19,623,064.33	17,317,332.68
国际贸易	37,321.96	47,360.87	25,310.81	22,670.26
<b>合计</b>	<b>140,489,177.58</b>	<b>127,657,644.60</b>	<b>107,721,589.75</b>	<b>100,908,574.94</b>

#### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	113,376,464.27	105,036,797.67	98,448,491.14	92,912,892.91
国外	27,112,713.31	22,620,846.93	9,273,098.61	7,995,682.03
<b>合计</b>	<b>140,489,177.58</b>	<b>127,657,644.60</b>	<b>107,721,589.75</b>	<b>100,908,574.94</b>

### 24、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	5,050.42	
教育费附加	2,178.52	
印花税	6,338.03	
其他	29,208.94	2,805.00
<b>合计</b>	<b>42,775.91</b>	<b>2,805.00</b>

### 25、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	3,239,804.60	746,178.95
差旅费	432,836.19	323,040.88
广告费		747.60
汽车费用	270,607.99	149,586.67

通讯费	8,365.60	36,293.00
招待费	547,733.48	254,761.83
租赁费	103,022.06	10,000.00
其他	219,497.35	39,238.50
<b>合计</b>	<b>4,821,867.27</b>	<b>1,559,847.43</b>

## 26、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,914,257.62	1,595,797.12
办公费	75,023.86	127,323.64
通讯费	61,710.05	9,529.07
折旧	82,010.27	121,283.91
租赁费	803,374.77	560,466.13
业务招待费	114,210.63	53,746.55
快递费	76,922.66	33,668.00
中介费	352,147.73	548,929.72
汽车费用	100,206.90	38,500.02
会员费及会务费	195,781.89	184,882.83
差旅费	161,665.98	367,148.71
其他	547,992.11	208,966.85
<b>合计</b>	<b>5,485,304.47</b>	<b>3,850,242.55</b>

## 27、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	129,154.27	5,879.73
减：利息收入	14,861.76	3,884.78
汇兑损益	-50,961.84	157,193.84
手续费及其他	76,317.70	121,534.41
<b>合计</b>	<b>139,648.37</b>	<b>280,723.21</b>

## 28、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	28,926.92	-32,590.31
<b>合计</b>	<b>28,926.92</b>	<b>-32,590.31</b>

## 29、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	214,351.63		214,351.63
<b>合计</b>	<b>214,351.63</b>		<b>214,351.63</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与收益相关
发改委补贴等	214,351.63		214,351.63

## 30、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	106,426.60	134,168.90	106,426.60
<b>合计</b>	<b>106,426.60</b>	<b>134,168.90</b>	<b>106,426.60</b>

## 31、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,763.66	2,951.36	10,763.66
合计	10,763.66	2,951.36	10,763.66

## 32、所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	724,409.16	348,994.64
递延所得税费用	-19,337.62	11,373.22
合计	705,071.54	360,367.86

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	14,861.76	4,021.07
收回往来款及其他	320,778.23	1,299,568.86
合计	335,639.99	1,303,589.93

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
销售费用	1,582,062.67	61,854.12
管理费用	2,480,161.33	2,173,413.08
财务费用	76,317.70	142,550.60
往来款支付及其他	4,872,043.15	90,409.67
合计	9,010,584.85	2,468,227.47

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,449,503.66	1,324,322.48
加：少数股东权益	526,303.25	-401,485.87
资产减值准备	-28,926.92	-32,590.31
固定资产折旧	75,510.27	111,826.45
无形资产摊销	143,427.85	85,874.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	129,154.27	142,193.68
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）	-13,628.20	11,373.22
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）	-34,674.96	44,034.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,422,689.82	3,469,399.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,500,337.26	-4,729,918.87
其他	-1,613,942.50	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,444,920.72</b>	<b>25,028.62</b>

<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	11,717,668.94	4,725,296.92
减：现金的期初余额	10,560,233.26	5,072,226.64
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	1,157,435.68	-346,929.72

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>一、现金</b>	<b>11,717,668.94</b>	<b>4,725,296.92</b>
其中：库存现金	64,755.59	6,231.12
可随时用于支付的银行存款	11,652,913.35	4,719,065.80
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,717,668.94</b>	<b>4,725,296.92</b>

**六、合并范围的变动**

无。

**七、在其他主体中的权益**

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
KWISE LOGISTICS CO., LTD	安圭拉	安圭拉	便于公司与境外客户进行资金结算	100.00		投资
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	青岛	青岛	货物及技术进出口	100.00		投资
青岛开瑞供应链有限公司	青岛	青岛	互联网信息服务	100.00		投资
北京顺和捷亚国际物流有限公司	北京、上海、宁波等	北京	国际货运代理	51.00		投资

**八、金融工具及风险管理**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，



设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行及其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 68.87%。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是：黄春玲

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京欣彩国际贸易有限公司	销售	88,789.78	
北京欣彩国际贸易有限公司	借款	350,000.00	

#### (2) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄春玲	1,500,000.00	2018.7.3	2019.07.2	否
黄春玲、赵振胜、耿春昀、崔恩庭	2,900,000.00	2018.7.30	2019.7.29	否

②本公司作为担保方：无。

#### (3) 关联方资产转让情况

本期本公司无关联方资产转让情况。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收账款	39,681,084.02	46,474,061.05
合 计	39,681,084.02	46,474,061.05

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	36,977,612.21	92.33	369,776.13	1.00	36,607,836.08
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>36,977,612.21</b>	<b>92.33</b>	<b>369,776.13</b>	<b>1.00</b>	<b>36,607,836.08</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
应收合并范围内关联方款项	3,073,247.94	8.31			3,073,247.94
<b>合计</b>	<b>40,050,860.15</b>	<b>100.00</b>	<b>369,776.13</b>	<b>1.00</b>	<b>39,681,084.02</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	46,870,390.37	99.85	468,703.91	1.00	46,401,686.46
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>46,870,390.37</b>	<b>99.85</b>	<b>468,703.91</b>	<b>1.00</b>	<b>46,401,686.46</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
应收合并范围内关联方款项	72,374.59	0.15			72,374.59
<b>合计</b>	<b>46,942,764.96</b>	<b>100.00</b>	<b>468,703.91</b>	<b>1.00</b>	<b>46,474,061.05</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	36,977,612.21	369,776.13	36,607,836.08
合 计	36,977,612.21	369,776.13	36,607,836.08

续：

组合名称	2018. 12. 31		
------	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	46,870,390.37	468,703.91	1.00
<b>合计</b>	<b>46,870,390.37</b>	<b>468,703.91</b>	<b>1.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 98,927.78 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
美国 UNITED SUNFINE LOGISTICS INC.	3,001,108.76	7.49	30,011.09
青岛枫情酒业有限公司	2,195,765.98	5.48	21,957.66
多伦多 CARGOLUTION INC	1,967,599.29	4.91	19,675.99
敦豪全球货运(中国)有限公司	1,567,716.50	3.91	15,677.17
青岛浩信进出口有限公司	1,511,935.58	3.78	15,119.36
<b>合计</b>	<b>10,244,126.11</b>	<b>25.57</b>	<b>102,441.26</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2019.6.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款	4,161,677.98	54.44	41,157.16	1.00	4,120,520.82
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>4,161,677.98</b>	<b>54.44</b>	<b>41,157.16</b>	<b>1.00</b>	<b>4,120,520.82</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
应收合并范围内关联方款项	3,483,000.00	45.56			3,483,000.00
<b>合计</b>	<b>7,644,677.98</b>	<b>100.00</b>	<b>41,157.16</b>	<b>1.00</b>	<b>7,603,520.82</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款	4,448,698.31	52.69	44,486.99	1.00	4,404,211.32
无风险组合					
<b>组合小计</b>	<b>4,448,698.31</b>	<b>52.69</b>	<b>44,486.99</b>	<b>1.00</b>	<b>4,404,211.32</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
应收合并范围内关联方款项	3,994,808.00	47.31			3,994,808.00
<b>合计</b>	<b>8,443,506.31</b>	<b>100.00</b>	<b>44,486.99</b>	<b>1.00</b>	<b>8,399,019.32</b>

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.6.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
余额百分比法	4,161,677.98	54.44	41,157.16	1.00	4,120,520.82
<b>合计</b>	<b>4,161,677.98</b>	<b>54.44</b>	<b>41,157.16</b>	<b>1.00</b>	<b>4,120,520.82</b>

续

组合名称	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
余额百分比法	4,448,698.31	66.58	44,486.99	1.00	4,404,211.32
<b>合计</b>	<b>4,448,698.31</b>	<b>66.58</b>	<b>44,486.99</b>	<b>1.00</b>	<b>4,404,211.32</b>

(2) 本期转回其他应收款坏账准备金额 3,329.83 元。

(3) 无风险组合：无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质披露

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金	172,000.00	170,000.00
收代付款	2,937,177.98	3,611,698.31
进口押箱	1,052,500.00	662,000.00
内部公司	3,483,000.00	3,999,808.00
<b>合 计</b>	<b>7,644,677.98</b>	<b>8,443,506.31</b>

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛浩信进出口有限公司	押金	568,269.03	1 年以内	7.43	5,682.69
中国水产有限公司	运费	500,000.00	1 年以内	6.54	5,000.00
山东威海港国际物流有限公司	押金	240,000.00	1 年以内	3.14	2,400.00
菏泽森菊木业有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	2.62	2,000.00
中国货运航空有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	2.62	2,000.00
<b>合计</b>		<b>1,708,269.03</b>		<b>22.35</b>	<b>17,082.69</b>

### 3、长期股权投资

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	8,835,306.10		8,835,306.10	8,835,306.10		8,835,306.10
对联营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>8,835,306.10</b>		<b>8,835,306.10</b>	<b>8,835,306.10</b>		<b>8,835,306.10</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛开瑞供应链有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	225,306.10			225,306.10		
北京顺和捷亚国际物流有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
<b>合计</b>	<b>8,835,306.10</b>			<b>8,835,306.10</b>		

(2) 对联营企业投资：无。

### 4、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,462,370.18	90,175,237.83	106,136,210.10	100,025,665.14

主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
第三方运输管理	51,537,388.87	50,624,225.59	52,707,645.47	50,412,728.41
海运网络合作项目	29,718,589.67	27,221,940.72	33,670,777.34	32,159,830.85
全球物流供应链管理	15,699.63	15,012.37	134,722.96	135,773.21
航空公司代理销售	14,190,692.01	12,314,059.15	19,623,064.33	17,317,332.68
<b>合计</b>	<b>95,462,370.18</b>	<b>90,175,237.83</b>	<b>106,136,210.10</b>	<b>100,025,665.14</b>

## 十五、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

项目	报告期	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	2019年1-6月	7.76%	0.09	0.09
	2018年1-6月	7.20%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019年1-6月	6.51%	0.07	0.07
	2018年1-6月	6.65%	0.08	0.08

### 2、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月
计入当期损益的政府补助（与公司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）	214,351.63
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	
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,662.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>310,014.57</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	77,503.64
<b>非经常性损益净额</b>	<b>232,510.93</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	232,510.93

开瑞国际物流（山东）股份有限公司

二〇一九年四月二十日