



长帆国际

NEEQ : 839859

深圳市长帆国际物流股份有限公司

LONG SAIL INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月，为促进员工的感情，增强团队的凝聚力，长帆国际为全体员工在罗湖体育馆举办了趣味运动会。



2019年2月，长帆国际参加了在新加坡举办的物流行业盛会—WCA会议，会议聚集了全球几千家国际物流企业专业人士，旨在培养新的联系，加强业务运作、拓展、延伸。



2019年3月，为感谢员工的努力，提升员工的幸福感与归属感，长帆国际为员工组织了年度旅游活动。



2019年4月，长帆国际参加了第125届中国进出口商品交易会。展会期间，长帆国际新打造的产品成为了现场的焦点，前来咨询的客户络绎不绝，刷新了前一年的成交量。



2019年5月，长帆国际物流成都分公司隆重开业，这标志着长帆国际供应链网络不断在扩大。



2019年6月，长帆国际参加了慕尼黑交通运输展会，走向国际并寻求更多的欧洲合作伙伴，寻求物流链整体更加透明和高效。

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	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
长帆国际、股份公司、公司、本公司	指	深圳市长帆国际物流股份有限公司
有限公司	指	深圳市长帆国际物流有限公司
天天运通	指	深圳市天天运通投资管理合伙企业(有限合伙)
共青城速一通	指	共青城速一通投资管理合伙企业(有限合伙)
共青城舱搜易	指	共青城舱搜易投资管理合伙企业(有限合伙)
帆海运通	指	深圳市帆海运通投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	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》
《公司章程》	指	《深圳市长帆国际物流股份有限公司章程》
国际货运代理	指	国际货运代理组织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,并收取劳务报酬的经济活动。
无船承运业务	指	无船承运业务经营者以承运人身份接受托运人的货载,签发自己的提单或其他运输凭证,向托运人收取运费,通过国际船舶运输经营者完成国际海上货物运输,承担承运人责任的国际海上运输经营活动。
多式联运	指	由两种及其以上的交通工具相互衔接、转运而共同完成的运输过程统称为复合运输,我国习惯上称之为多式联运。
提单	指	作为承运人和托运人之间处理运输中双方权利和义务的依据。指用以证明海上货物运输合同和货物已经由承运人接收或者装船,以及承运人保证据以交付货物的单证。
WCA	指	世界货物运输联盟(World Cargo Alliance)。该联盟致力于资源共享,让世界所有货代公司在同一个平台上互帮互助。
WFN	指	World Freight Network,该组织是在有限的范围内,让会员资源共享,互帮互助。
X2	指	X2 Group,该组织是在泰国成立的,作用同WFN。

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。

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹静波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-25125543
传真	0755-25124171
电子邮箱	sammy.cao@longsailing.net
公司网址	www.longsailing.net
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 12F 邮政编码：518002
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	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	2006年12月30日
挂牌时间	2016年11月24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-G582 运输代理业- G5821 货物运输代理
主要产品与服务项目	海运、空运、国内运输
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄革忠
实际控制人及其一致行动人	黄革忠、伍冬玲

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	91440300796613864J	否
注册地址	深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 12F	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

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

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	759,539,439.17	592,915,785.13	28.10%
毛利率%	7.54%	7.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,745,022.20	3,595,849.45	4.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,980,788.21	3,220,850.85	-7.45%
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）	6.54%	7.43%	-
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）	5.20%	6.66%	-
基本每股收益	0.12	0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,250,393.00	128,169,692.63	-17.10%
负债总计	47,096,879.22	72,763,504.95	-35.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,153,513.78	55,406,187.68	6.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.85	6.49%
资产负债率%（母公司）	39.47%	60.69%	-
资产负债率%（合并）	44.33%	56.77%	-
流动比率	2.22	1.74	-
利息保障倍数	34.16	97.35	-

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	-16,215,950.94	-1,597,073.77	-915.35%
应收账款周转率	9.06	8.56	-
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%	-17.10%	7.53%	-

营业收入增长率%	28.10%	3.14%	-
净利润增长率%	4.15%	-7.40%	-

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	30,000,000	30,000,000	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,978.66
非经常性损益合计	1,018,978.66
所得税影响数	254,744.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	764,233.99

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

公司作为专业的第三方综合物流服务运营商，具有一级货运代理人、无船承运人（MOC-NV003810）资格，是深圳市商业联合会副会长单位、深圳市货代协会副会长单位。长帆国际是 WCA、WFN、X2 等国际协会的创始会员。公司通过电话营销、邮件营销、上门拜访、参加展会等模式开展整柜海运、散货拼箱运输、特种柜、空运、铁路运输、国内拖车运输、FBA 头程、保税物流等业务。公司客户类型可分为三种：一是国内外工厂及贸易公司；二是国内货代公司；三是国外代理公司。

公司拥有经验丰富的管理团队、专业的销售和后勤服务团队，目前公司已经与第三方公司（奥林科技（中国）有限公司）成功研发了一套融合运价查询模块、供应商管理模块、订舱模块、OA 管理模块等功能模块的方便快捷的管理系统，从而实现公司订单管理的高效和高品质的服务。

长帆国际不仅与多家海外代理公司建立长期合作关系，同时与 MSK、COSCO、HPL、APL 等各大船公司形成战略合作关系，在中印红、东南亚、欧地、中南美等航线上具有明显的价格优势，能够为进出口贸易企业、工厂、国内外同行等提供运输、仓储、报关、清关等全方位的物流服务，重大设备及特殊货物定制运输服务和供应链金融等增值服务。公司今年通过聚焦四大事业部的重点市场和重点港口，集中市场优质资源，特别发展特种柜运输部，打造具有长帆特色的服务产品，也借此寻求公司发展突破的机会。公司按照性价比和长期性原则，向市场租赁仓库、向汽车运输公司寻求拖车和装卸搬运服务、向船公司寻求海运服务，并与其签订长期合作协议，获得优惠运价，并保障经营所需的舱位。

公司收入源于两种模式，一是接受货主委托，由公司代客户与船公司、航空公司等运输企业进行运输代理业务，向客户收取全流程的运输费用作为收入；二是货代企业之间的业务委托，由公司代表上家货代企业与船公司、航空公司等运输企业进行运输代理业务，向上家收取全流程的运输费用作为收入，通过这两种方式获得的收入，减除相应船务公司、航空公司、货代公司等运输企业运费及杂费等代理成本后的差额收入作为公司的利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 759,539,439.17 元，较上年同期增长 28.10%。主要原因是公司新客户的引入及老客户深度开发而带来业务量的增加。公司 2019 年上半年实现净利润 3,745,022.20 元，较上年同期增长 4.15%，主要原因是业务发展带来的公司营业收入的增加。

报告期内公司总资产为 106,250,393.00 元，归属于挂牌公司的净资产为 59,153,513.78 元，资产负债率为 44.33%，总资产较期初减少 17.10%，归属于挂牌公司的净资产较期初增长 6.76%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-16,215,950.94 元，较上年同期减少 915.35%，主要原因是支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费增加；筹资活动产生的现金流量净额-2,483,183.85 元，较上年同期减少 907.93%，主要原因是截止到报告期末货币资金较为充足，跟中国银行的借款金额较小。

三、 风险与价值

1、管理及内部控制风险

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

对策：公司上半年新任命共18名管理者，并成立了人力资源委员会和服务改革委员会，合理优化公司组织架构，促进各部门工作更好的开展。上半年人力资源部在为公司提供人才保障同时，每月组织所有管理层开展管理交流培训会，并为初级管理者开展了六把金钥匙培训，旨在提高基层管理者的水平。

2、实际控制人不当控制风险

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

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

3、政策风险

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

对策：公司主动关注、收集和研究国家政策的动态和走向，积极了解学习国家政策，提高对相关政策的理解分析能力，快速应对每一项出台的新政策。

4、政府补助依赖风险

2018年1-6月,2019年1-6月公司净利润别为3,595,849.45元、3,745,022.20元,相应各期收到的政府补助金额税后净额为375,000.00元、750,000.00元,政府补助占净利润比例分别为10.43%、20.03%,占比较高,对净利润影响较大。如果公司不能获得持续性政府补助,将导致业绩波动风险。

对策：公司目前通过提高营业收入,控制期间费用等措施,提高公司业绩水平,降低对政府补助的依赖;公司同时关注国家和当地政府补助政策的最新动态,根据企业情况及时、准确地进行申报以持续获得政府补助,降低公司业绩波动风险。

5、税收优惠风险

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)、国家税务总局2014年第42号《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题》公告,公司国际代理运输业务收入免征增值税。如果未来相应的税收优惠政策发生变化,导致公司不再享受相关税收优惠,将会对公司盈利能力产生较大影响。

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

6、汇率波动风险

公司从事的国际代理运输业务涉及外币结算，面临一定汇率波动风险。公司主要采用美元和人民币混合结算的方式，报告期内，公司以美元结算金额约占交易额的65%左右。公司向客户及供应商以美元结算的金额和比例大致相匹配，未能匹配部分存在一定汇率波动风险。

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

7、应收账款回款风险

2018年6月30日、2019年6月30日，公司应收账款分别为68,873,555.64元和76,337,210.00元，占相应各期末总资产的比例分别为78.26%、71.85%。报告期内，尽管公司应收账款回款率较高，但是公司净利润率较低，盈利能力较差。如果应收账款不能及时或全额收回，将会为公司现金流及经营业绩带来较大影响。

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

8、诉讼风险

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

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

9、持续盈利能力风险

2018年1-6月、2019年1-6月公司营业收入分别为592,915,785.13元、759,539,439.17元，销售毛利率分别为7.34%、7.54%，销售净利率分别为0.61%、0.49%，报告期内公司盈利水平较低，持续盈利能力较弱。公司主要营业收入来自国际海运代理运输业务，若海运供给情况持续恶化，公司面临持续盈利能力风险。

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

10、季节性风险

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

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

11、宏观经济波动风险

受中国经济结构性调整仍在持续、经济增速下滑等影响，虽然公司的整体运作发展相比影响较弱，但是作为物流服务方，仍然无法完全避免因客户方受到进出口业务发展制约的影响。宏观经济始终存在

不可预估的反向变动风险，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

对策：公司加强对客观经济信息的收集和研究，提高预测和分析能力，提前采取应对措施。合理的优化业务结构，扩大客户群体，降低宏观经济对公司个体方面的影响。

12、行业竞争加剧风险

公司在海运、空运整体物流解决方案中具有灵活应变和善于创新的优势，但面对大型外资物流企业的竞争，公司仍存在市场竞争风险。

对策：公司将持续推进信息系统提升、实现客户个性化定制服务，不断优化每个服务环节，解决客户痛点，提升客户对于服务的满意程度，加强客户黏性。借助新三板的平台，提升公司的知名度，拓展客户群体，强化自身的竞争优势，以应对行业竞争。

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

公司在报告期内一直做到诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到企业的社会责任。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

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	20,000,000.00	1,447,217.74
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）	20,000,000.00	-
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	500,000.00	159,570.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄革忠及其配偶	公司向中国银行股份有限公司深圳市分行申请美元120.00万元的授信额度协议，由公司实际控制人、控股股东黄革忠及其配偶伍敏为公司贷款提供连带责任担保。	USD1,200,000.00	已事前及时履行	2019年1月25日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

黄革忠授信额度担保主要为公司获得资金提供的关联担保120万美元，对公司持续性以及生产经营无重大影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/1/25	-	ZEGA LOGISTICS VIETNAM CO., LTD (泽伽物流(越南)有限公司) 100%股权	100,000.00 美元	现金	100,000.00 美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为推动总公司走向全球化为目标，致力于东南亚国家和地区物流服务业的快速全面发展。充分整合集团和社会物流资源，为客户提供全方位物流及增值服务。通过本次投资，将进一步增强公司与越南市场的联系，有利于对外合作活动的开展及公司的长远发展，不存在对公司业务连续性、管理层稳定性造成不利影响的情况。

(四) 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
其他	2016/6/7	-	挂牌	关联交易、诚信状况、双重任职	公司董事、监事、高级管理人员做出了重要承诺，并出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》和《关于诚信状况的书面声明》，同时公司高级管理人员出具了《双重任职的书面声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/7	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人及持股5.00%以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2016年的公转书中公司高级管理人员、核心业务人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员、核心业务人员在诚信、尽职方面的责任和义务。公司董事、监事、高级管理人员做出了重要承诺，并出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》和《关于诚信状况的书面声明》，同时公司高级管理人员出具了《双重任职的书面声明》。报告期内，全体董事、监事、高级管理人员未违反上述重要承诺。

2、挂牌时，为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股5.00%以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函。报告期内，公司控股股东、实际控制人及持股5.00%以上的股东无违反承诺情况

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	2,506,410.91	2.36%	海上货物运输合同纠纷
合计	-	2,506,410.91	2.36%	-

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

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	------------	-------------

1	黄革忠	21,533,334	0	21,533,334	71.78%	21,533,334	-
2	伍冬玲	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000	-
3	天天运通	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	-
4	共青城速一通	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	1,000,000	-
5	共青城舱搜易	833,333	0	833,333	2.78%	555,556	277,777
6	帆海运通	833,333	0	833,333	2.78%	555,556	277,777
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	29,444,446	555,554

前十名股东间相互关系说明：

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

2、自然人股东伍冬玲系自然人股东黄革忠岳父。黄革忠、伍冬玲两人于2016年4月12日签订《一致行动人协议》，约定双方作为长帆国际的股东，在长帆国际日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。鉴于报告期内，黄革忠作为董事长兼总经理，伍冬玲作为董事，两人一直对公司的对外投资计划、经营方针、人事变动、任免等公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动，故认定伍冬玲和黄革忠存在事实上一致行动关系，报告期内公司实际控制人未发生变化。

截至报告期末，除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，黄革忠为控股股东，具体情况如下：

黄革忠，男，董事长兼总经理，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1990年7月毕业于安徽省投资管理学校，2017年6月毕业于中国人民大学。1990年9月至1992年8月，任中国建设银行股份有限公司安徽省宣城地区中心支行职员；1992年9月至2002年4月，任香港万宜航运有限公司驻深圳办事处业务经理；2002年5月至2011年8月，任深圳长帆国际货运代理有限公司董事长；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司监事；2016年6月至今，任长帆国际董事长、总经理；2016年1月至今，任天天运通、共青城速一通、帆海运通的执行事务合伙人；2016年3月至今，任共青城舱搜易执行事务合伙人；2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司监事。

(二) 实际控制人情况

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

如下：

黄革忠，男，董事长兼总经理，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1990年7月毕业于安徽省投资管理学校，2017年6月毕业于中国人民大学。1990年9月至1992年8月，任中国建设银行股份有限公司安徽省宣城地区中心支行职员；1992年9月至2002年4月，任香港万宜航运有限公司驻深圳办事处业务经理；2002年5月至2011年8月，任深圳长帆国际货运代理有限公司董事长；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司监事；2016年6月至今，任长帆国际董事长兼总经理；2016年1月至今，任天天运通、共青城速一通、帆海运通的执行事务合伙人；2016年3月至今，任共青城舱搜易执行事务合伙人；2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司监事。

伍冬玲，男，董事，1943年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1961年7月毕业于江西省赣州市第一中学。1961年8月至2003年3月，历任江西省赣州市地区运输公司任水手，轮机长，船长，人事科员；2003年4月至2006年12月，任深圳长帆国际货运代理有限公司顾问；2006年12月至2016年6月，任深圳市长帆国际物流有限公司执行董事兼总经理；2016年6月至2019年6月，任长帆国际董事。2016年6月至今，任深圳百石圳供应链服务有限公司执行董事、总经理。

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
黄革忠	董事长兼总经理	男	1969年9月	硕士	2019.06-2022.06	是
曹静波	董事兼副总经理、董事会秘书	男	1979年3月	硕士	2019.06-2022.06	是
赖晨东	董事	男	1968年10月	本科	2019.06-2022.06	否
黄玲玲	董事	女	1948年8月	中专	2019.06-2022.06	否
黄煜	监事会主席	男	1984年1月	本科	2019.06-2022.06	是
胡剑莉	监事	女	1981年1月	大专	2019.06-2022.06	是
崔荣彬	职工代表监事	男	1981年7月	大专	2019.06-2022.06	是
张冬娥	财务负责人	女	1978年9月	大专	2019.06-2022.06	是
梁斌	董事兼副总经理	男	1983年4月	硕士	2019.06-2022.06	是
董事会人数：						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

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、董事长兼总经理黄革忠为深圳市长帆国际物流股份有限公司控股股东、共同实际控制人之一，截至报告期末，持有深圳市长帆国际物流股份有限公司 71.78%的股权。
 2、公司董事黄玲玲系董事长兼总经理黄革忠的岳母。
 除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
黄革忠	董事长兼总经理	21,533,334	0	21,533,334	71.78%	0
合计	-	21,533,334	0	21,533,334	71.78%	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
伍冬玲	董事	离任	无	任期结束
梁斌	副总经理	新任	董事兼副总经理	董事换届

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

梁斌，男，副总经理，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2016年7月毕业于北京大学，2006年3月至2007年12月，任深圳市长帆国际物流有限公司销售部业务员；2008年1月至2010年12月，任深圳市长帆国际物流有限公司销售部三部主管；2011年1月至2017年2月，任深圳市长帆国际物流有限公司区域经理；2017年2月至今，任长帆国际副总经理。2019年6月至今，任长帆国际董事。

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	43	39
销售人员	481	534
财务人员	35	42
后勤人员	279	298
技术人员	3	3
员工总计	841	916

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	15
本科	311	372
专科	468	488
专科以下	53	41
员工总计	841	916

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：

2019年上半年是公司转型的关键节点，公司人力资源也在不断提升和调整，人力资源仍然本着服务于公司的战略与规划，及公司总体发展，包括公司精神层面的使命、愿景和价值观。对公司未来人才的可持续发展与培养、人才梯队建设等方式进行科学、整体的预测与规划。

上半年，公司调整了组织架构，新任命了一批管理者，并成立了人力资源委员会和服务改革委员会，以合理优化公司组织架构与促进各部门工作更好的开展。除此之外，公司还从以下几个方面加强公司各级人员的成长：

1、 企业文化建设

公司由上至下，系统性的梳理使命、愿景、价值观，确立近三年的战略方向及今年主要的工作。改变会议形式，改革沟通机制，以此不断深入强化员工主人翁意识，同时不断强化员工在企业文化体系里面的主体地位，以提升员工思想建设为核心目标，加强各团队精神文化建设。同时，公司成立了长帆党支部，不忘初心牢记使命。

2、 人才引进

今年对招聘人员的学历和能力要求比往年更高，立志将人员综合素养和能力水平提高，为企业的发展提供人才保障。

3、 人才培养

每月固定的新人入职培训，并完善培训流程，提高员工对公司的认知与技能水平，并开展了初级管理者六把金钥匙的培训，提高基层管理者的管理水平。公司始终以员工的专业素养和价值观认同度为导向，进行人才盘点、选拔和任用，据统计，2019年上半年共任命18名管理者。从而为公司的管理梯队建设提供有利的保障。

4、 人员激励

在绩效考核方面，仍保持着每季度进行绩效考核回顾与激励，了解各部门的困难，提出意见建议，并提供有效的支持和帮助，让部门目标与个人目标更加专注与聚焦，让内部考核及激励更加明确，以此

提高目标的达成。同时不断评估现有的绩效考核方案和水平，不断改进，让绩效考核更加合理化。
报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	五、1	13,981,071.88	36,762,096.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,934,900.00	
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	五、3	76,337,210.00	83,130,600.90
其中：应收票据			
应收账款		76,337,210.00	83,130,600.90
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,955,769.41	707,121.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	7,344,632.41	5,956,255.53
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	五、6	45,059.57	174.42
流动资产合计		104,598,643.27	126,556,249.16
非流动资产：			
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	五、7	608,624.50	567,955.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	10,833.69	15,833.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,032,291.54	1,029,654.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,651,749.73	1,613,443.47
资产总计		106,250,393.00	128,169,692.63
流动负债：			
短期借款	五、10	4,457,226.39	6,826,649.96
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	五、11	12,541,315.07	44,550,030.82
其中：应付票据			
应付账款		12,541,315.07	44,550,030.82
预收款项	五、12	19,761,938.80	7,147,134.55
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	五、13	5,513,646.77	8,314,923.49
应交税费	五、14	1,708,963.92	2,961,702.22
其他应付款	五、15	3,113,788.27	2,963,063.91
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			
流动负债合计		47,096,879.22	72,763,504.95
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		47,096,879.22	72,763,504.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	5,542,610.80	5,542,610.80
减：库存股			
其他综合收益	五、18	16,587.77	14,283.87
专项储备			
盈余公积	五、19	2,104,750.01	2,104,750.01
一般风险准备			
未分配利润	五、20	21,489,565.20	17,744,543.00
归属于母公司所有者权益合计		59,153,513.78	55,406,187.68
少数股东权益			

所有者权益合计		59,153,513.78	55,406,187.68
负债和所有者权益总计		106,250,393.00	128,169,692.63

法定代表人：黄革忠

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责人：

张冬娥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,212,688.13	29,544,194.14
交易性金融资产		3,934,900.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	68,329,755.91	77,947,032.39
应收款项融资			
预付款项		2,793,184.27	690,252.84
其他应收款	十三、2	11,440,209.76	29,526,456.88
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		44,478.14	174.42
流动资产合计		95,755,216.21	137,708,110.67
非流动资产：			
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	十三、3	66,034.00	66,034.00
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		590,640.83	548,018.20
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,833.69	15,833.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,032,291.54	1,029,654.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,699,800.06	1,659,540.36
资产总计		97,455,016.27	139,367,651.03
流动负债：			
短期借款		4,457,226.39	6,826,649.96
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		4,014,885.00	36,525,348.70
预收款项		19,761,938.80	7,147,134.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,469,661.77	8,183,157.62
应交税费		1,701,446.70	2,522,443.69
其他应付款		3,057,112.16	23,378,955.38
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			
流动负债合计		38,462,270.82	84,583,689.90
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			

负债合计		38,462,270.82	84,583,689.90
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,542,610.80	5,542,610.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,104,750.01	2,104,750.01
一般风险准备			
未分配利润		21,345,384.64	17,136,600.32
所有者权益合计		58,992,745.45	54,783,961.13
负债和所有者权益合计		97,455,016.27	139,367,651.03

法定代表人：黄革忠

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责人：

张冬娥

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		759,539,439.17	592,915,785.13
其中：营业收入	五、21	759,539,439.17	592,915,785.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		755,572,060.70	588,635,777.98
其中：营业成本	五、21	702,303,003.31	549,411,243.22
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	五、22	30,727.99	14,873.36
销售费用	五、23	34,648,997.78	26,131,840.44
管理费用	五、24	17,720,741.29	13,145,491.85
研发费用			
财务费用	五、25	858,042.15	-430,776.81

其中：利息费用		152,919.22	49,609.58
利息收入		24,507.01	6,719.24
信用减值损失			
资产减值损失	五、26	10,548.18	363,105.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	84,255.10	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,051,633.57	4,280,007.15
加：营业外收入	五、28	1,080,269.42	500,000.00
减：营业外支出	五、29	61,290.76	1.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,070,612.23	4,780,005.28
减：所得税费用	五、30	1,325,590.03	1,184,155.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,745,022.20	3,595,849.45
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）		3,745,022.20	3,595,849.45
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,745,022.20	3,595,849.45
六、其他综合收益的税后净额		2,303.90	1,340.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,303.90	1,340.67
（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		2,303.90	1,340.67
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		2,303.90	1,340.67
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,747,326.10	3,597,190.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,747,326.10	3,597,190.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

法定代表人：黄革忠

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责人：

张冬娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	741,391,527.21	581,714,082.58
减：营业成本	十三、4	686,227,561.85	539,969,021.05
税金及附加		30,727.99	14,873.36
销售费用		34,648,997.78	26,131,840.44
管理费用		15,449,019.72	12,092,791.13
研发费用			
财务费用		715,784.03	-610,525.97
其中：利息费用		152,919.22	49,609.58
利息收入		24,180.47	6,395.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		84,255.10	
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）		-10,548.18	-363,105.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,393,142.76	3,752,976.65
加：营业外收入		1,055,225.03	500,000.00
减：营业外支出		61,290.76	1.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,387,077.03	4,252,974.78

减：所得税费用		1,178,292.71	950,225.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,208,784.32	3,302,748.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,208,784.32	3,302,748.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		4,208,784.32	3,302,748.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄革忠
张冬娥

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责人：

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,789,157.78	590,301,075.68
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	五、31	3,794,382.83	4,747,354.44
经营活动现金流入小计		783,583,540.61	595,048,430.12
购买商品、接受劳务支付的现金		737,758,618.80	551,524,574.69
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		44,957,912.93	30,787,388.50
支付的各项税费		2,515,833.48	979,813.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	14,567,126.34	13,353,726.73
经营活动现金流出小计		799,799,491.55	596,645,503.89
经营活动产生的现金流量净额		-16,215,950.94	-1,597,073.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		84,255.10	
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		61,147,810.00	
投资活动现金流入小计		61,232,065.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,695.79	69,549.45
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		65,082,710.00	
投资活动现金流出小计		65,236,405.79	69,549.45
投资活动产生的现金流量净额		-4,004,340.69	-69,549.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			2,195,441.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			3,695,441.34
偿还债务支付的现金		2,330,264.63	3,338,478.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,919.22	49,609.58
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			
筹资活动现金流出小计		2,483,183.85	3,388,088.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,183.85	307,353.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,549.53	-5,204.61
五、现金及现金等价物净增加额		-22,781,025.01	-1,364,474.67
加：期初现金及现金等价物余额		34,255,685.98	12,609,764.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,474,660.97	11,245,289.56

法定代表人：黄革忠

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责

人：张冬娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		764,473,080.98	579,002,517.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		286,136,810.96	223,413,140.89
经营活动现金流入小计		1,050,609,891.94	802,415,658.74
购买商品、接受劳务支付的现金		722,052,626.64	542,347,595.55
支付给职工以及为职工支付的现金		43,169,303.94	30,085,529.02
支付的各项税费		1,929,277.63	920,160.93
支付其他与经营活动有关的现金		297,224,974.34	228,008,662.95
经营活动现金流出小计		1,064,376,182.55	801,361,948.45
经营活动产生的现金流量净额		-13,766,290.61	1,053,710.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		84,255.10	
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		61,147,810.00	
投资活动现金流入小计		61,232,065.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,406.50	60,945.00

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		65,082,710.00	
投资活动现金流出小计		65,235,116.50	60,945.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,003,051.40	-60,945.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,195,441.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			3,695,441.34
偿还债务支付的现金		2,330,264.63	3,338,478.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,919.22	49,609.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,483,183.85	3,388,088.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,183.85	307,353.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,980.15	6,635.64
五、现金及现金等价物净增加额		-20,331,506.01	1,306,754.09
加：期初现金及现金等价物余额		29,544,194.14	6,540,003.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,212,688.13	7,846,757.17

法定代表人：黄革忠

主管会计工作负责人：张冬娥

会计机构负责人：

张冬娥

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、合并报表的合并范围

2019年半年度报告合并报表范围包括泽伽物流有限公司, 香港长帆物流有限公司, 长帆(美国)有限公司, 共3家全资子公司。

2018年年度报告合并报表范围包括香港长帆物流有限公司, 长帆(美国)有限公司, 共2家全资子公司。

二、 报表项目注释

深圳市长帆国际物流股份有限公司

财务报表附注

2019年6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

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

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

公司地址: 深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座12F(办公场所), 现公司注册资本

人民币 3000 万元整，营业期限为永续经营。

公司经营范围：一般经营项目：国际国内货运代理业务；物流信息咨询（不含限制项目）；经营电子商务；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营） 许可经营项目：无船承运业务。（凭有效的无船承运业务经营资格登记证经营）

公司的股权结构如下：

单位：人民币万元

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

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
泽伽物流有限公司
香港长帆物流有限公司
长帆(美国)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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。

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，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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”（详见本节“长期股权投资”）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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现

现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计

入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5)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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6)以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处

置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现

存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。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。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
押金组合	公司租赁场地的押金、投标保证金及履约保证金等
股东组合	股东与公司的资金往来款
关联方组合	合并范围内关联方之间的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金组合	租赁到期即退回押金、投标保证金及履约保证金的退回,不计提坏账准备
股东组合	除存在客观证据表明无法收回外,不对应收股东款项计提坏账准备
关联方组合	除存在客观证据表明无法收回外,不对合并范围内关联方计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：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。
坏账准备的计提方法	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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 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，其会计政策详见本节“金融工具”。

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。

对于本公司2010年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本节“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。

15. 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

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

16. 固定资产

（1）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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借

款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命
软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

20. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中国一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处

理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

本公司收入主要包括国际海运、空运代理运输业务、国内运输业务。

国际海运、空运代理运输业务，在代理运输货物离港时确认收入。

国内运输业务，在货物送达客户签收或移交给第三方运输后确认收入。

（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。

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 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。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

（一）本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率	
		2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定提供应税劳务	6.00%	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%	7.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%	25.00%

（二）税收优惠及批文

根据国家税务总局 2014 年第 42 号《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题》的公告，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业

务手续,可按照《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)附件3第一条第(十四)项免征增值税。因此,公司自2014年9月1日起免征货物运输代理部分增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	折算汇率	折合本位币	原币	折算汇率	折合本位币
现金	916,780.11		916,780.11	727,099.08		727,099.08
其中:人民币	916,780.11	1.00	916,780.11	727,099.08	1.0000	727,099.08
银行存款			13,064,291.77			36,034,997.81
其中:人民币	6,475,139.99	1.00	6,475,139.99	16,924,136.72	1.0000	16,924,136.72
美元	2,590,976.80	6.8747	17,812,188.21	2,702,678.52	6.8632	18,549,023.21
港元	595,291.11	0.8797	523,677.59	537,824.14	0.8762	471,241.51
欧元	101,395.16	7.8170	792,605.96	11,544.91	7.8473	90,596.37
其它货币资金						
合 计			13,981,071.88			36,762,096.89

其他说明:银行存款中冻结资金为2,506,410.91元。

2. 交易性金融资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
理财产品	3,934,900.00	-
合计	3,934,900.00	-

3. 应收票据及应收账款

明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	76,337,210.00	83,130,600.90
合计	76,337,210.00	83,130,600.90

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	87,249,218.82	100.00	4,118,617.92	4.72	83,130,600.90
单项金额虽不重大但单项计提					
合计	87,249,218.82	100.00	4,118,617.92	4.72	83,130,600.90
种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账	80,466,376.10	100.00	4,129,166.10	5.13	76,337,210.00
单项金额虽不重大但单项计提					
合计	80,466,376.10	100.00	4,129,166.10	5.13	76,337,210.00

(2) 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				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比	
1年以内(含1年)	86,942,511.04	99.65	4,087,947.14	4.70	82,854,563.90
1至2年(含2年)	306,707.78	0.35	30,670.78	10.00	276,037.00
2至3年(含3年)					
3至4年(含4年)					
4至5年(含5年)					
5年以上					
合计	87,249,218.82	100.00	4,118,617.92	4.72	83,130,600.90
账龄	期末余额				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比	
1年以内(含1年)	71,123,896.80	88.39	3,155,822.14	4.44	67,968,074.66
1至2年(含2年)	9,146,999.12	11.37	914,699.91	10.00	8,232,299.21

2至3年(含3年)	195,480.18	0.24	58,644.05	30.00	136,836.13
3至4年(含4年)					
4至5年(含5年)					
5年以上					
合计	80,466,376.10	100.00	4,129,166.10	5.13	76,337,210.00

(3) 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 10,548.18 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	期末余额			
	与本公司关系	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
CAPITAL PACIFICO, S.A.	非关联方	2,054,669.09	2.55	102,733.45
BLU LOGISTICS SA	非关联方	1,756,004.62	2.18	172,867.36
商洛比亚迪实业有限公司	非关联方	2,457,645.00	3.05	222,330.74
武汉烽火国际技术有限责任公司	非关联方	2,707,494.30	3.36	135,374.72
上海建工(江苏)钢结构有限公司	非关联方	2,430,755.89	3.02	121,537.79
合计		11,406,568.90	14.16	754,844.06

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	2,955,769.41	100.00	707,121.42	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
合计	2,955,769.41	100.00	707,121.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
------	--------	------	----------------

深圳永航国际船务代理有限公司	非关联方	1,080,203.00	36.55
以星综合航运(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	97,437.46	3.30
忠进(福建)国际货运有限公司厦门分公司	非关联方	134,533.10	4.55
深圳市丛林鸟供应链有限公司	非关联方	129,027.45	4.37
深圳市东荣物流有限公司	非关联方	210,154.61	7.11
合计		1,651,355.62	55.88

5.其他应收款

明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,344,632.41	5,956,255.53
合计	7,344,632.41	5,956,255.53

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准					
按信用风险特征组合计提坏账准	5,956,255.53	100.00			5,956,255.53
单项金额虽不重大但单项计提坏					
合计	5,956,255.53	100.00			5,956,255.53
种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准					
按信用风险特征组合计提坏账准	7,344,632.41	100.00			7,344,632.41
单项金额虽不重大但单项计提坏					
合计	7,344,632.41	100.00			7,344,632.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金		
往来款		
保证金及押金	7,344,632.41	5,955,155.53
代垫单位款项		1,100.00
合计	7,344,632.41	5,956,255.53

(5) 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	期末余额				
	与本公司关系	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	款项性质
东方海外货柜航运(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	318,098.92	4.33		押金
HYUNDAI MERCHANT MARINE(HK)LTD.	非关联方	343,735.00	4.68		押金
上海联骏国际船舶代理有限公司	非关联方	800,000.00	10.89		押金
上海联东地中海国际船舶代理有限公司	非关联方	500,000.00	6.81		押金
美国总统轮船(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	250,880.00	3.42		押金
合计		2,212,713.92	30.13		

6.其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税额	45,059.57	174.42
合计	45,059.57	174.42

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	工器具及家具	电子设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	992,675.80	2,719,097.05				3,711,772.85
2. 本期增加金额	7,739.29	145,956.50				153,695.79
(1) 购置	7,739.29	145,956.50				153,695.79
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 资产改造计入在建工程						
4. 期末余额	1,000,415.09	2,865,053.55				3,865,468.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	835,236.96	2,308,580.58				3,143,817.54
2. 本期增加金额	26,369.21	86,657.39				113,026.60
(1) 计提	26,369.21	86,657.39				113,026.60
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

项目	工器具及家具	电子设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	861,606.17	2,395,237.97				3,256,844.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,808.92	469,815.58				608,624.50
2. 期初账面价值	157,438.84	410,516.47				567,955.31

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证的固定资产。

8.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				100,000.00	100,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				100,000.00	100,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额				84,166.33	84,166.33
2. 本期增加金额				4,999.98	4,999.98
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				89,166.31	89,166.31
四、账面价值				10,833.69	10,833.69
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值				15,833.67	15,833.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

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

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
坏账准备	4,129,166.10	1,032,291.54	4,118,617.96	1,029,654.49

合计	4,129,166.10	1,032,291.54	4,118,617.96	1,029,654.49
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债；

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无未以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债；

(4) 未确认递延所得税资产明细

本期无未确认的递延所得税资产。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,457,226.39	6,826,649.96
合计	4,457,226.39	6,826,649.96

短期借款情况说明：（包含本期借入及归还情况）

①2018年5月15日向中国银行股份有限公司深圳市分行借入美元346,322.36元，借款年利率为，利率4.77%，汇率6.3393，折合人民币2,195,441.34元，借款期限2018年5月18日至2019年5月18日，期间产生汇兑损益为-46,614.99元。

②2018年7月12日向中国银行股份有限公司深圳市分行借入美元420,352.13元，借款年利率为，利率4.78%，汇率6.6166，折合人民币2,781,301.90元，借款期限2018年7月12日至2019年7月12日，期间产生汇兑损益为4,834.05元。

③2018年8月30日向中国银行股份有限公司深圳市分行借入美元228,000.00元，借款年利率为，利率4.83%，汇率6.8165，折合人民币1,554,162.00元，借款期限2018年8月30日至2019年8月30日，期间产生汇兑损益为2,622.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11. 应付票据及应付账款

明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,541,315.07	44,550,030.82
合计	12,541,315.07	44,550,030.82

1、应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款		
工程款		
设备款		
劳务款	12,541,315.07	44,550,030.82
其他		
合计	12,541,315.07	44,550,030.82

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
美国总统轮船(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	592,847.98	一年以下	4.73
深圳市安达顺国际物流有限公司	非关联方	90,660.08	一年以下	0.72
东方海外货柜航运(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	1,158,570.91	一年以下	9.24
太平船务(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	679,970.35	一年以下	5.42
海洋网联船务(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	1,108,417.92	一年以下	8.84
合计		3,630,467.24		28.95

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
销售结算款	19,761,938.80	7,147,134.55
合计	19,761,938.80	7,147,134.55

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,253,982.59	40,235,553.76	43,004,807.78	5,484,728.57
二、离职后福利-设定提存计划	60,940.90	1,822,012.79	1,854,035.49	28,918.20
三、辞退福利				
合计	8,314,923.49	42,057,566.55	44,858,843.27	5,513,646.77

(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
----	------	------	------	------

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	8,201,567.63	36,705,717.39	39,450,197.58	5,457,087.44
2、职工福利费		1,732,308.27	1,732,308.27	
3、社会保险费	51,042.76	939,845.85	972,575.48	18,313.13
其中：医疗保险费	23,307.80	854,219.16	861,385.10	16,141.86
工伤保险费	771.30	29,742.84	30,084.61	429.53
生育保险费	26,963.66	55,883.85	81,105.77	1,741.74
4、住房公积金	1,372.20	561,423.60	553,467.80	9,328.00
5、工会经费和职工教育经费		296,258.65	296,258.65	
合计	8,253,982.59	40,235,553.76	43,004,807.78	5,484,728.57

(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	59,369.30	1,764,172.59	1,795,506.65	28,035.24
2、失业保险费	1,571.60	57,840.20	58,528.84	882.96
合计	60,940.90	1,822,012.79	1,854,035.49	28,918.20

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	818.42	
城建税	57.29	55.11
教育费附加	24.55	23.62
地方教育费附加	9.81	7.87
企业所得税	1,393,178.04	2,534,804.23
个人所得税	300,389.47	403,471.74
印花税	14,486.34	23,339.65
其他税费		
合计	1,708,963.92	2,961,702.22

15. 其他应付款

明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,113,788.27	2,963,063.91
合计	3,113,788.27	2,963,063.91

1、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
保证金		
往来款		
押金及订金	3,030,232.55	2,930,310.33
其他费用类	83,555.72	32,753.58
合计	3,113,788.27	2,963,063.91

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 本年度其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款总额的比例 (%)	款项性质
TCL 空调器(中山)有限公司	非关联方	100,000.00	3.21	押金
ATLANTIC TEXTILES (HK) LTD.	非关联方	1,250,000.00	40.14	押金
季晨	非关联方	158,518.00	5.09	押金
江苏中洋生态鱼类股份有限公司	非关联方	300,000.00	9.63	押金
施贵明	非关联方	243,797.00	7.83	押金
合计		2,052,315.00	65.90	

16.股本

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
	30,000,000.00						30,000,000.00

说明：实收资本变动详见附注一、公司基本情况。

17.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,542,610.80			5,542,610.80

其他资本公积				
合计	5,542,610.80			5,542,610.80

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

18.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,283.87	2,303.90			2,303.90		16,587.77
可供出售金融资产公允价值变动损益							
合计	14,283.87	2,303.90			2,303.90		16,587.77

19.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	2,104,750.01			2,104,750.01
合计	2,104,750.01			2,104,750.01

20.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,744,543.00	9,932,249.93
调整后期初未分配利润	17,744,543.00	9,932,249.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,745,022.20	8,804,888.66
减：提取法定盈余公积		992,595.59
转作资本公积的未分配利润		

加：其他转入		
期末未分配利润	21,489,565.20	17,744,543.00

21.营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务销售-海运收入	739,692,236.50	683,866,544.99	577,112,594.73	534,872,678.88
主营业务销售-空运收入	15,382,323.69	14,303,285.52	10,881,553.53	10,117,110.06
主营业务销售-国内运输	4,464,878.98	4,133,172.80	4,921,636.87	4,421,454.28
合计	759,539,439.17	702,303,003.31	592,915,785.13	549,411,243.22

2、公司期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
CAPITAL PACIFICO, S.A.	4,766,770.39	0.58
武汉烽火国际技术有限责任公司	4,607,124.07	0.56
深圳市长运通国际货运代理有限公司	3,927,593.35	0.48
深圳钜华国际货运代理有限公司	3,894,046.51	0.48
BLU LOGISTICS SA	3,427,597.33	0.42
合计	20,623,131.65	2.52

22.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	193.05	497.43
地方教育费附加	93.78	331.62
城市维护建设税	450.46	1,160.69
印花税	24,323.46	7,216.38
房产税	5,667.24	5,667.24
合计	30,727.99	14,873.36

23.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,646,297.89	17,005,864.58
社保福利	3,565,981.16	3,377,220.12
租赁及水电管理费	2,640,135.59	2,626,005.38
折旧	87,555.72	87,797.53
差旅费	635,594.91	387,128.82
业务费	846,599.01	384,263.72
办公费	698,286.01	835,654.1
交通费	157,961.80	82,912.05
邮寄费	1,142,596.06	1,202,320.82
其他	227,989.63	142,673.32
合计	34,648,997.78	26,131,840.44

24.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,065,658.90	8,169,107.13
社保福利费	1,779,628.60	1,767,992.74
租赁及水电管理费	640,650.93	671,166.30
折旧摊销费	30,383.62	51,029.40
办公费	367,388.68	492,443.56
招待费	671,121.64	466,185.83
差旅费	377,864.50	209,570.08
交通费	87,555.41	35,383.99
中介服务及咨询费	1,090,433.37	570,810.43
其他	610,055.64	711,802.39
合计	17,720,741.29	13,145,491.85

25.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,919.22	49,609.58
减：利息收入	24,507.01	6,719.24
汇兑损失	3,869,016.69	2,728,453.99

减：汇兑收益	3,545,574.67	3,666,162.62
手续费	406,187.92	464,041.48
其他		
合计	858,042.15	-430,776.81

26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,548.18	363,105.92
合计	10,548.18	363,105.92

27.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	84,255.10	
合计	84,255.10	

28.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			
政府补助	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00
违约金收入			
罚款收入			
其他收入	80,269.42		80,269.42
合计	1,080,269.42	500,000.00	1,080,269.42

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
港航业子项财政资助	深圳市港航与货运交通局	在深圳港从事重箱进出口资助补贴	政府补助	否	否	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关

29.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			
对外捐赠			
其他	61,290.76	1.87	61,290.76
合计	61,290.76	1.87	61,290.76

30.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	1,322,952.98	1,109,218.49
二、递延所得税费用	2,637.05	74,937.34
合计	1,325,590.03	1,184,155.83

31.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	24,507.01	6,719.24
营业外收入	1,080,269.42	500,000.00
保证金、往来款及其他	2,689,606.40	4,240,635.20
合计	3,794,382.83	4,747,354.44

(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
银行手续费	406,187.92	464,041.48
付现管理费用、销售费用	10,194,145.94	8,818,320.79
保证金、往来款及其他	3,905,501.72	4,071,362.59
营业外支出	61,290.76	1.87
合计	14,567,126.34	13,353,726.73

32. 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
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,745,022.20	3,595,849.45
计提的资产减值准备	10,548.18	363,105.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,026.60	133,826.95
无形资产摊销	4,999.98	4,999.98
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	191,309.81	47,680.60
投资损失（减：收益）	-84,255.10	
递延所得税资产减少（减：增加）	-2,637.05	-90,776.48
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,100,932.70	-17,708,824.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	-23,294,898.26	12,057,064.69
其他①		
经营活动产生的现金流量净额	-16,215,950.94	-1,597,073.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	11,474,660.97	11,245,289.56
减：现金的期初余额	34,255,685.98	12,609,764.23
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	-22,781,025.01	-1,364,474.67

说明：2019年06月30日银行存款中冻结资金为2,506,410.91元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无发生因企业合并于本期支付的现金或现金等价物。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本期无发生因处置子公司而收到的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	916,780.11	727,099.08
其中：库存现金	916,780.11	727,099.08
可随时用于支付的银行存款	10,557,880.86	33,528,586.90
二、期末现金及现金等价物余额	11,474,660.97	34,255,685.98

说明：2019年06月30日银行存款中冻结资金为2,506,410.91元。

33、所有权或使用权受到限制的资产

本期末无所有权或使用权受到限制的资产。

34、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	2,590,976.80	6.8747	17,812,188.21
港币	595,291.11	0.8797	523,677.59
欧元	101,395.16	7.8170	792,605.96
应收账款			
其中：美元	8,151,281.75	6.8747	56,037,616.65
欧元	15,513.50	7.8170	121,269.03
港币			
短期借款			
其中：美元	648,352.13	6.8747	4,457,226.39
欧元			
港币			

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2.同一控制下企业合并

无

3.其他原因的合并范围变动

本报告期公司新设立1家全资子公司纳入合并范围。

单位：人民币元

名称	纳入合并范围的原因	2019.06.30 净资产	纳入合并范围 内净利润

泽伽物流有限公司	本公司持有该公司 100% 股权，能对该公司实施控制。	-83,960.68	-83,960.68
----------	-----------------------------	------------	------------

泽伽物流有限公司企业英文名称：ZEGA Logistics GmbH；境外投资证第 N4403201800728 号，核准文号：深境外投资[2018]N00647 号。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泽伽物流有限公司	德国	德国	国际货运代理业务；物流信息咨询；经营电子商务；国际贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		投资
香港长帆物流有限公司	香港	香港	国际国内货运代理业务、物流信息咨询	100.00		投资
长帆（美国）有限公司	美国	美国	国际货运代理业务；物流信息咨询；经营电子商务；国际贸易，从事货物及技术的进出口业务	100.00		投资

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，香港子公司尚未履行出资义务。截至 2019 年 6 月 30 日，德国子公司尚未履行出资义务。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**

本公司无直接或间接控股母公司

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄革忠①	控股股东 实际控制人
伍冬玲②	股东 实际控制人
共青城速一通投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东, 直接持股 3.33%
深圳市天天运通投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东, 直接持股 3.33%
共青城舱搜易投资管理合伙企业(有限合伙)	股东, 直接持股 2.78%
深圳市帆海运通投资管理合伙企业(有限合伙)	股东, 直接持股 2.78%
曹静波	董事、副总经理、董事会秘书
赖晨东	董事
黄玲玲	董事, 共同控制人黄革忠岳母 共同控制人伍冬玲妻子
黄煜	监事会主席
胡剑莉	监事
崔荣彬	职工代表监事
张冬娥	财务负责人

伍敏	共同控制人黄革忠妻子 共同控制人伍冬玲女儿
黄革清	共同控制人黄革忠姐姐
深圳百石圳供应链服务有限公司	共同控制人黄革忠、伍冬玲 投资之公司
深圳市育龙湾教育发展有限公司	董事赖晨东控制之公司企业

说明：①黄革忠为本公司控股股东、实际控制人，持有本公司 71.78% 股权，对本公司表决权为 71.78%；
②伍冬玲为本公司控股股东、实际控制人，持有本公司 16.00% 股权，对本公司表决权为 16.00%；

5. 本公司分公司情况

(1) 深圳市长帆国际物流股份有限公司上海分公司于 2007 年 05 月 28 日，注册号：913101096624081525，注册地址为上海市虹口区塘沽路 309 号 14C 室 3269，经营范围为海上、航空、陆路国际货物运输代理业务，道路搬运装卸。【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】负责人：褚晶；

(2) 深圳市长帆国际物流股份有限公司宁波分公司于 2008 年 04 月 18 日，注册号：913302036747045063，注册地址为宁波市海曙区冷静街 8 号 8-3 室，经营范围为国际货运代理业务，国内货运代理业务（除水路），货物装卸服务；物流信息咨询（不含限制项目）。负责人：马理；

(3) 深圳市长帆国际物流股份有限公司合肥办事处于 2010 年 09 月 16 日，注册号：91340100563405618F，注册地址为安徽省合肥市政务区潜山南路 188 号 1820、1821 室，经营范围为总公司提供联络服务。负责人：胡剑莉；

(4) 深圳市长帆国际物流股份有限公司天津分公司于 2011 年 08 月 09 日，注册号：91120103581304183E，注册地址为天津市河西区围堤道 146 号华盛广场 B-13-F2，经营范围为国际国内货运代理业务；物流信息咨询（不含限制项目）；无船承运业务。（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）。负责人：褚晶；

(5) 深圳市长帆国际物流股份有限公司青岛分公司于 2011 年 10 月 26 日，注册号：91370202583670566J，注册地址为青岛市市南区山东路 16 号 1210 室，经营范围为一般经营项目：国际货运代理，国内陆路货运代理，物流信息咨询（不含限制项目）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）负责人：崔荣彬；

(6) 深圳市长帆国际物流股份有限公司广州分公司于 2012 年 11 月 22 日，注册号：91440104056597125R，注册地址为广州市海珠区新港东路 1168 号 901、902 单元（仅限办公用途），经营范围为一般经营项目：国际货运代理；无船承运（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。负责人：刘桂芳；

(7) 深圳市长帆国际物流股份有限公司厦门分公司于 2012 年 12 月 03 日，注册号：9135020605835096XT，注册地址为中国(福建)自由贸易试验区厦门片区湖里大道 24 号海山商务中心 13 楼 G 单元，经营范围为国际货运代理；国内货运代理；无船承运业务。负责人：杜俊杰；

(8) 深圳市长帆国际物流股份有限公司中山分公司于 2013 年 08 月 21 日, 注册号: 91442000077894284Q, 注册地址为中山市石岐区兴中道 5 号 805 房, 经营范围为承接国际国内运输代理业务, 物流信息咨询。负责人: 刘熠荣;

(9) 深圳市长帆国际物流股份有限公司佛山分公司于 2013 年 10 月 16 日, 注册号: 91440604081248883B, 注册地址为佛山市禅城区汾江南路 6 号一座 809、810、811、812 房, 经营范围为国际国内货运代理业务; 物流信息咨询 (法律、行政法规禁止和限制经营的项目除外)。负责人: 杨珊珊;

(10) 深圳市长帆国际物流股份有限公司汕头分公司于 2014 年 06 月 16 日, 注册号: 91440500304191627W, 注册地址为汕头市金砂路 102 号信德华大厦甲座 301 房之 01 单元, 经营范围为一般经营项目: 国际国内货运代理业务; 物流信息咨询 (不含限制项目)。负责人: 姚长盈;

(11) 深圳市长帆国际物流股份有限公司江门分公司于 2014 年 09 月 29 日, 注册号: 91440703315084165P, 注册地址为江门市发展大道万达广场 2 幢 29 层 2904 室, 经营范围为国际国内货运代理业务; 物流信息咨询。(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)。负责人: 黄艳卿;

(12) 深圳市长帆国际物流股份有限公司珠海分公司于 2015 年 08 月 07 日, 注册号: 91440400MA4UH0TW09, 注册地址为珠海市香洲区翠前北路一街 113 号建安办公楼 5 楼 509 室, 经营范围为根据《珠海经济特区商事登记条例》规定, 经营范围由商事主体通过章程载明, 不属商事主体登记事项。如需了解经营范围, 可通过登录珠海市商事主体登记许可及信用信息公示平台查看商事主体章程。(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)。负责人: 陈少雄。

(13) 深圳市长帆国际物流股份有限公司成都分公司于 2019 年 04 月 08 日, 注册号: 91510108MA6BT01534, 注册地址为成都市成华区建材路 39 号 2 栋 4 楼 401 号, 经营范围为国际国内货运代理业务; 物流信息咨询; 商务信息咨询; 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可展开经营活动)。负责人: 胡蓉。

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳百石圳供应链服务有限公司	运输服务	1,447,217.74	20,000,000.00	否	532,341.42

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

伍敏	不动产	159,570.00	500,000.00	否	186,165.00
----	-----	------------	------------	---	------------

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	合同名称及编号	担保金额	担保是否已经履行完毕
黄革忠	深圳市长帆国际物流股份有限公司	最高额抵押合同 2018 年圳中银营抵额字第 0002 号	USD1,200,000.00	否
黄革忠	深圳市长帆国际物流股份有限公司	最高额保证合同 2018 年圳中银营抵额字第 0011	USD1,200,000.00	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
向关联方（不含金融企业）拆入资金				
无				
向关联方拆出资金				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额	职务	任职年限
黄革忠	270,300.00	210,000.00	董事长兼总经理	2019.06-2022.06
曹静波	265,300.00	180,300.00	董事兼副总经理、董事会秘书	2019.06-2022.06
张冬娥	226,786.96	155,150.00	财务负责人	2019.06-2022.06
黄煜	394,889.52	115,681.39	监事会主席	2019.06-2022.06
胡剑莉	85,414.75	68,153.42	监事会成员	2019.06-2022.06

崔荣彬	42,687.34	41,135.27	职工代表监事	2019.06-2022.06
梁斌	265,420.00	191,032.00	副总经理	2019.06-2022.06
黄玲玲	未在本公司领薪酬	未在本公司领薪	董事	2019.06-2022.06
伍冬玲	未在本公司领薪酬	未在本公司领薪	董事	2019.06-2022.06
赖晨东	未在本公司领薪酬	未在本公司领薪	董事	2019.06-2022.06

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

8. 其他

无

九、股份支付

1. 股份支付总体情况

无

2. 以权益结算的股份支付情况

无

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。。

2. 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，企业存在以下法律诉讼：

1、 根据（2018）粤 72 民初 389-391；393；396；398-400 号广州海事法院民事判决书，被告深圳市长帆国际物流股份有限公司应向原告四川省纺织品进出口公司赔偿货物损失 220,733.39 美元及其利息（美元按照中国人民银行公布的 2017 年 9 月 19 日美元对人民币汇率中间价折算人民币，从 2017 年 9 月 19 日起至实际支付之日止，按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算利息）。此外，深圳市长帆国际物流股份有限公司还需负担部分案件受理费及诉讼财产保全申请费，共计 37,946.63 元人民币。深圳市长帆国际物流股份有限公司已上诉，尚未收到最终判决。

2、 根据（2018）粤 72 民初 394；397 号广州海事法院民事判决书，驳回原告四川省纺织品进出口公司的诉讼请求。案件受理费人民币 6,444.16 元、诉讼财产保全申请费人民币 2,331.80 元，由原告四川省纺织品进出口公司负担。

3、 根据（2018）粤 72 民初 401 号广州海事法院民事判决书，被告深圳市长帆国际物流股份有限公司应向原告四川省纺织品进出口公司赔偿货物损失 59,323.83 美元及其利息（美元按照中国人民银行公布的 2017 年 10 月 24 日美元对人民币汇率中间价折算人民币计息，从 2017 年 10 月 24 日起至实际支付之日止，按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算利息）。此外，深圳市长帆国际物流股份有限公司还需负担部分案件受理费及诉讼财产保全申请费，共计 9,728.21 元人民币。深圳市长帆国际物流股份有限公司已上诉，尚未收到最终判决。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	68,329,755.91	77,947,032.39

合计

68,329,755.91

77,947,032.39

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,065,650.31	100.00	4,118,617.92	5.00	77,947,032.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,065,650.31	100.00	4,118,617.92	5.00	77,947,032.39
种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,458,922.01	100.00	4,129,166.10	5.70	68,329,755.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	72,458,922.01	100.00	4,129,166.10	5.70	68,329,755.91

(2) 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				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内(含1年)	81,758,942.53	99.63	4,087,947.14	5.00	77,670,995.39
1至2年(含2年)	306,707.78	0.37	30,670.78	10.00	276,037.00
2至3年(含3年)					
3至4年(含4年)					
4至5年(含5年)					
5年以上					
合计	82,065,650.31		4,118,617.92	5.00	77,947,032.39
账龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内(含1年)	63,116,442.71	0.87	3,155,822.14	5.00	59,960,620.57
1至2年(含2年)	9,146,999.12	0.13	914,699.91	10.00	8,232,299.21
2至3年(含3年)	195,480.18	-	58,644.05	30.00	136,836.13
3至4年(含4年)					
4至5年(含5年)					

账龄	期初余额				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
5年以上					
合计	72,458,922.01	100.00	4,129,166.10	5.70	68,329,755.91

(3) 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 10,548.18 元。

(4) 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情况。

(5) 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	期末余额			
	与本公司关系	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CAPITAL PACIFICO, S.A.	非关联方	2,054,669.09	2.84	102,733.45
BLU LOGISTICS SA	非关联方	1,756,004.62	2.42	172,867.36
商洛比亚迪实业有限公司	非关联方	2,457,645.00	3.39	222,330.74
武汉烽火国际技术有限责任公司	非关联方	2,707,494.30	3.74	135,374.72
上海建工(江苏)钢结构有限公司	非关联方	2,430,755.89	3.35	121,537.79
合计		11,406,568.90	15.74	754,844.06

2. 其他应收款**明细情况**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,440,209.76	29,526,456.88
合计	11,440,209.76	29,526,456.88

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,526,456.88	100.00			29,526,456.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,526,456.88	100.00			29,526,456.88

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,440,209.76	100.00			11,440,209.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,440,209.76	100.00			11,440,209.76

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款

(4) 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
备用金		-
往来款	4,146,442.57	23,620,981.48
保证金及押金	7,293,767.19	5,904,375.40
代垫单位款项		1,100.00
合计	11,440,209.76	29,526,456.88

(5) 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	期末余额	
	金额	比例(%)

	与本公司关系	其他应收款	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备	款项性质
香港长帆物流有限公司	非关联方	4,146,442.57	36.24		押金
东方海外货柜航运(中国)有限公司深圳分公司	非关联方	318,098.92	2.78		押金
HYUNDAI MERCHANT MARINE(HK)LTD.	非关联方	343,735.00	3.00		押金
上海联骏国际船舶代理有限公司	非关联方	800,000.00	6.99		押金
上海联东地中海国际船舶代理有限公司	非关联方	500,000.00	4.37		押金
合计		6,108,276.49	53.38	-	

3.长期股权投资

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	66,034.00		66,034.00	66,034.00		66,034.00
对联营、合营企业投资						
合计	66,034.00		66,034.00	66,034.00		66,034.00

(1) 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
长帆(美国)有限公司	66,034.00			66,034.00		
合计	66,034.00			66,034.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4.营业收入和营业成本

1)、营业收入明细列示(分主营、其他)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务销售-海运收入	721,544,324.54	667,791,103.53	565,910,892.18	525,430,456.71
主营业务销售-空运收入	15,382,323.69	14,303,285.52	10,881,553.53	10,117,110.06
主营业务销售-国内运输	4,464,878.98	4,133,172.80	4,921,636.87	4,421,454.28
合计	741,391,527.21	686,227,561.85	581,714,082.58	539,969,021.05

2)、公司期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
长帆(美国)有限公司	11,213,648.89	1.42
CAPITAL PACIFICO, S.A.	4,766,770.39	0.60
武汉烽火国际技术有限责任公司	4,607,124.07	0.58
深圳市长运通国际货运代理有限公司	3,927,593.35	0.50
深圳钜华国际货运代理有限公司	3,894,046.51	0.49
合计	28,409,183.21	3.59

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,000.00	政府补助
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,978.66	
减: 所得税影响额	254,744.67	
少数股东权益影响额		
合计	764,233.99	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.54%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.10	0.10

3. 其他

无

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

深圳市长帆国际物流股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 8 月 21 日