



金巴赫

NEEQ : 831773

青岛金巴赫国际物流股份有限公司

J & Bach Intl Logistics Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



独行快，众行远。2018年1月份，金巴赫通过新三板协会搭建的平台，分别加入了一带一路战略联盟、智能物联网战略联盟，从而规范行业秩序、强化行业自律、促进企业增长。



2018年2月份，公司取得了航空运输资质。

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.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金巴赫、挂牌公司	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司
实际控制人	指	徐正彬、王濛夫妇二人
公司章程	指	青岛金巴赫国际物流股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让说明书	指	新时代证券股份有限公司作为主办券商出具的《青岛金巴赫国际物流股份有限公司公开转让说明书》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
元	指	人民币元
SOP	指	标准化操作流程的英文缩写
MAERSK	指	马士基物流公司，世界十大国际物流公司之一
PANALPINA	指	泛亚班拿物流公司，世界十大国际物流公司之一
Globalink	指	特指总部位于美国 Antonio 的国际物流协会
DAMCO	指	马士基旗下的国际货运代理公司
MAO	指	中美联运国际物流公司

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。

公司负责人徐正彬、主管会计工作负责人王艳蕾及会计机构负责人（会计主管人员）王艳蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛金巴赫国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	J & Bach Intl Logistics Co., Ltd
证券简称	金巴赫
证券代码	831773
法定代表人	徐正彬
办公地址	山东省青岛市市南区南京路9号联合大厦08B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王萃
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-85808732
传真	0532-85811695
电子邮箱	leyka@jnblogistics.net
公司网址	www.jnblogistics.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市市南区南京路9号联合大厦08B 266071
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年7月13日
挂牌时间	2015年1月23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	项目工程物流整体解决方案；物流供应链一体化管理；集装箱运输服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,578,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐正彬、王濛夫妇二人
实际控制人及其一致行动人	徐正彬、王濛夫妇二人

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	9137020077681209X0	否
注册地址	青岛市市南区山东路10号今日商务楼407室	否
注册资本(元)	13,578,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司因经营发展需要，搬迁至新办公场所由山东省青岛市市南区山东路10号今日商务楼407室搬迁至山东省青岛市市南区南京路9号联合大厦08B，关于公司办公地址变更公告（补发）（公告编号：2018-043）及补发关于公司办公地址变更的公告（公告编号：2018-044），详见全国中小企业股份转让系统披露平台。

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	14,034,555.47	12,255,699.99	14.51%
毛利率	12.73%	18.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	278,067.61	303,280.23	-8.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	278,067.61	303,280.23	-8.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.22%	1.27%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.22%	1.27%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,767,725.71	23,476,176.73	1.24%
负债总计	447,007.89	541,154.86	-17.4%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,009,815.60	22,731,747.99	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.67	1.20%
资产负债率（母公司）	1.16%	1.93%	-
资产负债率（合并）	1.88%	2.31%	-
流动比率	38.72	31.28	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,040,645.66	-407,759.37	-
应收账款周转率	2.69	2.47	-
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	1.24%	3.47%	-

营业收入增长率	14.51%	-5.88%	-
净利润增长率	-8.31%	4,247.08%	-

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	13,578,000	13,578,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国际物流行业中大型项目工程物流领域的物流运营商，拥有中华人民共和国交通运输部颁发的 NVOCC 资质，拥有在全球 118 个国家 546 家代理的强大物流网络；借助互联网实现了货物的互联互通，做到可以随时查询发往世界各地的货物动态；有助于世界各地的进出口商、批发商、零售商随时掌握货物情况、库存情况，及时调整发货节奏和频率，及时更新和修正订单；丰富了世界各地客户的体验。公司的核心团队成员，都有在大型跨国企业的从业经历和管理经验，有十多年从事大型项目工程物流和物流供应链管理经验。公司的客户主要是以电站、水电、火电、风电、太阳能发电等工程类、对外援建的土木工程类、大型炼油厂、水泥厂搬迁新建为主，公司收入主要依靠丰富的从业经验和强大的国际网络为客户提供前期咨询，协助制订，优化实施全程物流解决方案和物流供应链的一体化管理服务来获取相应的咨询费和服务费。

1、普通货物进出口的海运、空运、陆运等基础物流服务业务：2005 年公司设立之初，主要业务为普通基础物流服务业务，主要包括货运代理、国内外运输以及相关延伸增值服务业务。目前，公司的普通物流主要来源于食品行业的客户，由于激烈的市场竞争，该类业务的毛利率非常低。因此，挖掘、开发基础物流业务中的优质线路，提升基础物流服务整体盈利水平，是公司普通基础物流服务业务的发展方向。

2、工程项目大宗货物全球性运输服务业务：为具体的工程项目提供全球物流服务。主要集中在一些大型的基础设施建设项目和国外综合性的基建项目以及类似运动会、展览会等大宗商品的运输物流服务。提供这种服务的物流公司必须具备丰富的物流操作经验和较强的专业实力。近几年来，金巴赫依靠功能完善的国际物流代理网络和管理层以往在大型国际物流公司的工作经验，在为国内食品企业提供全面运输代理服务的同时，为国内外重大工程项目大宗物资实行国际多式联运提供服务，并取得了成功经验和良好业绩。

3、物流供应链管理业务：公司依托完善的现代物流资讯体系，深入挖掘客户价值主张，整合各种产品与各项资源，研究设计满足客户个性化需求的物流服务产品，以货物流为切入点，从被动满足客户要求到主动设计提供符合客户差异性需要的一体化供应链管理解决方案，为客户管理基础设施、流程与技术，以确保正确的货物以准确的数量与条件在精确的时间抵达正确的地点。物流供应链管理主要为工业制造企业、电子企业提供仓库管理、增值服务、产成品运输、配送等，力求在科学管理零配件、减少库存量、降低仓储成本，使得工业企业进一步专注于其核心业务，促使第三方物流服务专业化、网络化、规模化。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩情况：2018 年上半年合并报表后全年实现营业收入 14,034,555.47 元，利润总额 426,493.36 元，截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 23,767,725.71 元，净资产 23,009,815.60 元。

2、业务发展情况：2018 年上半年公司继续大力开拓项目工程类客户，积极参加中国贸促会和国际物流组织举办的行业高峰论坛，积极接触参与商会中对外投资活跃的企业，不仅继续跟之前的老客户稳步合作，而且积极开拓新的客户。

3、内部管理情况：2018 年上半年，公司实施流程化操作管理，强化销售团队，加强人才培养机制，在执行力、协作性、规范性方面均得到提升，有效实现效率的提高与成本的控制。

4、经营资质：2018年2月，金巴赫顺利取得国际、国内航空运输资质。

以上扩大了公司的宣传和知名度，从而拓展了人脉和业务渠道。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

现代国际物流行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，随着宏观经济周期出现波动，特别是一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物全球性运输服务这一细分领域表现更为明显。公司所处一体化物流供应链管理和工程项目大宗货物运输的物流市场与其他行业相比，受全球经济周期的影响较强，这意味着公司宏观经济波动风险客观存在。

应对措施：

为了规避上述风险，公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。

2、政策风险

本公司主要从事工程项目大宗货物全球性运输和一体化物流供应链管理，是国家鼓励发展的产业。其中，工程项目大宗货物全球性运输业务在目前阶段，受国家政策影响较大。虽然公司凭借独特的业务创新模式、高技术服务优势及丰富的物流服务经验，具备从事工程项目大宗货物全球性运输业务的能力和客户基础，可以将该项业务做强，但公司仍面临未来相关国家政策的变化影响公司工程项目物流业务发展的政策性风险。

应对措施：

为了规避上述风险，公司管理层及时了解行业政策和发展方向，从而及时调整业务方向，积极应对。

3、实际控制人不当控制的风险

徐正彬、王濛夫妇合计持有金巴赫 77.84% 的股份，是金巴赫的实际控制人。报告期内，徐正彬一直担任公司董事长，王濛一直担任公司的总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；若徐正彬、王濛利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：

为了规避上述风险，公司积极建立健全了法人治理结构，完善内部控制制度。

4、重要合同履行的风险

由于物流行业的特殊性，公司通常会与核心客户签订多份框架协议约定为客户提供物流服务的种类；协议通常无明确合同金额，在实际发生业务时以订单、对账单等作为结算依据。由于公司与客户签署的合同一般是框架协议模式，所签订合同没有的金额、履约时间等条款，合同的履行存在不确定性。

应对措施：

为了规避上述风险，公司安排相关部门定期检查合同执行情况，在合同执行过程中要按期组织合同执行情况对接会，各部门对照合同检查执行情况，对产生的偏差进行分析，并采取措施纠正措施，防止有大的偏差。

5、供应链管理的风险

客户的多样化需求也要求物流企业从供应地到消费地的一体化服务。这种服务使民营物流企业逐渐向客户提供供应链管理服务迈进，在此过程中，由于供应链管理的复杂性和不确定性，供应链管理风险问题应运而生，如时间风险、安全风险和合作风险。

应对措施：

为了规避上述风险，公司在选择运输公司、场站方、仓储方、报关行、商检行、承运人时尽量选择实力雄厚、经验丰富、信誉度的合作方，避免因选任错误造成的货损。

6、公司业务转型带来的经营风险

为规避传统物流市场的竞争，公司积极实施业务转型，由传统物流转向工程项目大宗货物物流和一体化物流供应链管理服务。虽然工程项目物流和物流供应链管理业务的毛利率较高，但由于工程项目物

流又需垫付大量资金，由此造成公司业务转型的效益暂时无法通过规模效应获得体现，公司存在业务转型带来的经营风险。

应对措施：

为了规避上述风险，公司积极建立健全并不断完善内部管理制度和财务成本控制、风险控制制度，并不断开拓新的相关业务的客户。

7、其他风险

重大自然灾害、不可抗力的发生将对公司业务产生不利影响，特别是公司现有业务主要集中在国际物流行业，一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力，导致公司业务难以正常开展，存在着公司业绩下降，影响盈利能力的风险。

应对措施：

为了规避上述风险，公司相关部门及时跟船东保持沟通，时刻查询货物进展情况，并第一时间联系客户，采取相关措施，积极应对。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保服务，通过每年的良好经营，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

第一届董事会第五次会议决议审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》：股票期权激励计划的对象为目前与公司签订正式劳动合同的员工及将来加入公司的部分新进员工。

第二届董事会第四次会议审议通过《关于调整公司股权激励计划行权期的议案》，由原定“2018年1月1日至2018年1月31日前，2019年1月1日至2019年1月31日前，2020年1月1日至2020年1月31日”，调整为“2018年1月1日至2018年7月31日，2019年1月1日至2018年7月31日，2020年1月1日至2018年7月31日”。截至2018年6月30日，上述股权激励事项尚未实施。

（二） 承诺事项的履行情况

挂牌时，根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出的自愿锁定承诺。除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：

- （1）竞业禁止承诺；
- （2）避免关联交易的承诺；
- （3）避免同业竞争的承诺。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

公司控股股东、实际控制人徐正彬、王濛二人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述人员均未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。

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	5,328,000	39.24%	0	5,328,000	39.24%
	其中：控股股东、实际控制人	2,642,500	19.46%	0	2,642,500	19.46%
	董事、监事、高管	2,750,000	20.25%	0	2,750,000	20.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,000	60.76%	0	8,250,000	60.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,927,500	58.38%	0	7,927,500	58.38%
	董事、监事、高管	8,250,000	60.76%	0	8,250,000	60.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,578,000	-	0	13,578,000	-
普通股股东人数						12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐正彬	8,120,000	0	8,120,000	59.80%	6,090,000	2,030,000
2	王濛	2,450,000	0	2,450,000	18.04%	1,837,500	612,500
3	北京海量资本管理中心（有限合伙）	2,178,000	0	2,178,000	16.04%	0	2,178,000
4	付培峰	200,000	0	200,000	1.47%	150,000	50,000
5	孙虹	100,000	0	100,000	0.74%	75,000	25,000
6	李钟	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000
7	王泽国	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000
8	杨鸿尧	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000
9	董晓军	100,000	0	100,000	0.74%	0	100,000
合计		13,448,000	0	13,448,000	99.05%	8,152,500	5,295,500

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：
徐正彬与王濛系为夫妻关系。

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

公司的控股股东一直为徐正彬、王濛二人，未发生变化。

徐正彬先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，本科学历，现任本公司董事长。曾任职于中国包装进出口公司山东分公司、香港福时集团青岛办事处、（德国）巴赫曼公司青岛分公司经理。2005年7月任青岛金巴赫国际物流有限公司执行董事。2014年3月起至今任股份公司董事长。

王濛女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，本科学历，现任本公司总经理。曾任职于PANALPINA(泛亚班拿)中国有限公司青岛代表处首席代表、CLARE(美国可利)国际运输公司青岛代表处常驻代表、MAO(美国中美联运)中国有限公司青岛代表处首席代表、MAERSK LOGISTICS（马士基物流）中国有限公司大连分公司经理、DAMCO（丹马士·马士基旗下）华北区销售高级经理、(SINO-EGYPT)埃华国际投资管理有限公司总经理。2010年任青岛金巴赫国际物流有限公司执行总监。2014年3月起至今任股份公司总经理。

徐正彬持有公司59.80%的股份，王濛持有公司18.04%的股份，二人目前合并持有公司77.84%的股份，二人为一致行动人关系，共同为公司控股股东。

报告期内无变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐正彬	董事长	男	1970.07.29	EMBA	2017.08.16-2020.08.15	是
王濛	董事、总经理	女	1971.03.30	EMBA	2017.08.16-2020.08.15	是
王萃	董事、董事会秘书	女	1984.01.03	本科	2017.08.16-2020.08.15	是
丁林	董事、财务总监	男	1980.01.03	本科	2017.08.16-2018.06.29	是
付培峰	董事、副总经理	男	1975.08.28	专科	2017.08.16-2020.08.15	是
孙虹	董事、副总经理	女	1972.01.05	专科	2017.08.16-2020.08.15	是
徐超	董事	女	1986.04.30	专科	2017.08.16-2020.08.15	是
王雅诺	监事、监事会主席	女	1989.12.23	专科	2017.08.16-2020.08.15	是
张玉程	监事	男	1993.07.14	专科	2017.08.11-2018.06.20	是
高艳	监事	女	1994.10.06	专科	2018.06.26-2020.06.20	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

除徐正彬与王濛系为夫妻关系，王萃与王雅诺是姐妹关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
徐正彬	董事长	8,120,000	0	8,120,000	59.80%	0
王濛	董事、总经理	2,450,000	0	2,450,000	18.04%	0
王萃	董事、董事会秘书	60,000	0	60,000	0.44%	0
丁林	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
付培峰	董事、副总经理	200,000	0	200,000	1.47%	0
孙虹	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.74%	0
徐超	董事	50,000	0	50,000	0.37%	0
王雅诺	监事、监事会主席	20,000	0	20,000	0.15%	0
张玉程	监事	0	0	0	0.00%	0
高艳	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,000,000	0	11,000,000	81.01%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
高艳	操作	新任	职工代表监事	新任
丁林	财务总监、董事	离任	无	离任
王艳蕾	职工代表监事	离任	无	离任

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

高艳：女，中国国籍，无境外永久居留权，1994年出生，专科学历，中共党员，2016年4月起任青岛金巴赫国际物流股份有限公司操作一职。 其未持有公司股份。

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	5	5
操作人员	6	7
财务人员	3	2
销售人员	9	10
员工总计	23	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	15	15
专科以下	0	0
员工总计	23	24

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：

<p>报告期内，公司员工总体变动不大。对于新入职员工，公司就各个岗位制定了详尽的业务培训计划，指定业务能力强的员工来一对一培训新员工，并对负责培训的员工在薪酬上给予一定的奖励，充分发挥老员工的“传帮带”作用。公司在2016年通过各项制度举措，争取达到提高工作效率、稳定员工队伍的结果。薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、补充医疗保险，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王平	天津供应链管理有限公司总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

股东代表监事张玉程因个人原因于 2018 年 6 月 20 日提出辞职，7 月 12 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于选举李妮为公司第二届监事会股东代表监事的议案》，任期自本次股东大会审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

董事、财务总监丁林因个人原因于 2018 年 6 月 27 日提出辞职，7 月 4 日公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于任命王艳蕾为财务负责人的议案》，任期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

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	第八节三、（一）1	2,000,293.35	3,317,072.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第八节三、（一）2	6,293,957.17	8,270,400.67
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	第八节三、（一）3	6,114,396.50	4,318,177.69
预付款项	第八节三、（一）4	1,752,517.52	679,234.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节三、（一）5	1,074,940.61	329,210.85
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	第八节三、（一）6	72,636.57	12901.64
流动资产合计		17,308,741.72	16,926,997.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	第八节三、（一）7	6,440,829.10	6,537,442.96
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	

长期待摊费用		-	
递延所得税资产	第八节三、（一）8	18,154.89	11,735.83
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		6,458,983.99	6,549,178.79
资产总计		23,767,725.71	23,476,176.73
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	第八节三、（一）9	65,468.24	128,043.82
预收款项	第八节三、（一）10	153,446.00	13,359.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节三、（一）11	20,000.00	230,617.08
应交税费	第八节三、（一）12	204,039.12	166,157.80
其他应付款	第八节三、（一）13	4,054.53	2,976.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		447,007.89	541,154.86
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
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		0.00	0.00
负债合计		447,007.89	541,154.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节三、（一）14	13,578,000.00	13,578,000.00

其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	第八节三、（一）15	8,145,759.05	8,145,759.05
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	第八节三、（一）16	130,444.74	130,444.74
一般风险准备		-	
未分配利润	第八节三、（一）17	1,155,611.81	877,544.20
归属于母公司所有者权益合计		23,009,815.60	22,731,747.99
少数股东权益		310,902.22	203,273.88
所有者权益合计		23,320,717.82	22,935,021.87
负债和所有者权益总计		23,767,725.71	23,476,176.73

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,491,694.51	2,669,986.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,293,957.17	8,270,400.67
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	第八节三、（二）1	6,050,759.30	4,281,917.95
预付款项		1,496,403.11	663,568.72
其他应收款	第八节三、（二）2	987,434.79	290,869.12
存货		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		67,275.39	7,236.69
流动资产合计		16,387,524.27	16,183,979.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		689,500.00	689,500.00
投资性房地产		-	
固定资产		6,440,829.10	6,537,442.96
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	

开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		17,773.22	11,537.12
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		7,148,102.32	7,238,480.08
资产总计		23,535,626.59	23,422,459.47
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		65,285.28	62,083.82
预收款项		-	13,359.97
应付职工薪酬		0.00	210,617.08
应交税费		204,039.12	165,854.03
其他应付款		4,054.53	688.99
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		273,378.93	452,603.89
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
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		0.00	0.00
负债合计		273,378.93	452,603.89
所有者权益：			
股本		13,578,000.00	13,578,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		8,145,759.05	8,145,759.05
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	

盈余公积		130,444.74	130,444.74
一般风险准备		-	
未分配利润		1,408,043.87	1,115,651.79
所有者权益合计		23,262,247.66	22,969,855.58
负债和所有者权益合计		23,535,626.59	23,422,459.47

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

(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		14,034,555.47	12,255,699.99
其中：营业收入	第八节三、 (一) 18	14,034,555.47	12,255,699.99
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,608,062.11	11,886,169.46
其中：营业成本	第八节三、 (一) 18	12,248,281.09	10,003,531.37
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节三、 (一) 19	53,762.42	34,547.72
销售费用	第八节三、 (一) 20	440,180.99	508,784.08
管理费用	第八节三、 (一) 21	1,073,645.42	1,193,284.09
研发费用			
财务费用	第八节三、 (一) 22	-233,484.05	90,834.67
资产减值损失	第八节三、 (一) 23	25,676.24	55187.53
加：其他收益		0.00	-
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		-	
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）		426,493.36	369,530.53
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		426,493.36	369,530.53
减：所得税费用	第八节三、 （一）24	137,216.15	66,250.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,277.21	303,280.23
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		289,277.21	303,280.23
2.终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		11,209.60	
2.归属于母公司所有者的净利润		278,067.61	303,280.23
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		289,277.21	303,280.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		278,067.61	303,280.23
归属于少数股东的综合收益总额		11,209.6	
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益		-	

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

(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	第八节三、 (二) 3	11,609,777.40	11,278,744.67
减：营业成本	第八节三、 (二) 3	10,069,443.07	9,238,548.41
税金及附加		34,937.55	34,547.72
销售费用		440,180.99	508,784.08
管理费用		829,583.77	1,003,416.31
研发费用			
财务费用		-199,490.51	66,596.99
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,423.44	1,198.33
资产减值损失		24,944.39	55,187.53
加：其他收益		-	-
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		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		410,178.14	371,663.63
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,178.14	371,663.63
减：所得税费用		137,371.70	66,250.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,806.44	305,413.33
（一）持续经营净利润		272,806.44	305,413.33
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		272,806.44	305,413.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

(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		12,420,448.94	10,395,414.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节三、 (一)25(1)	326,266.75	436,870.41
经营活动现金流入小计		12,746,715.69	10,832,285.02
购买商品、接受劳务支付的现金		13,383,362.75	9,026,218.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		1,003,218.66	908,703.01
支付的各项税费		211,905.78	273,847.52
支付其他与经营活动有关的现金	第八节三、 (一)25(2)	1,188,874.16	1,031,274.95
经营活动现金流出小计		15,787,361.35	11,240,044.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,040,645.66	-407,759.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,976,443.50	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,976,443.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		1,976,443.50	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-252,577.11	77,377.21
五、现金及现金等价物净增加额		-1,316,779.27	-330,382.16

加：期初现金及现金等价物余额		3,317,072.62	11,522,950.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,000,293.35	11,192,568.26

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

(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		9,869,084.02	10,316,218.75
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节三、 (二)4(1)	274,570.61	269,919.99
经营活动现金流入小计		10,143,654.63	10,586,138.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,899,076.00	8,803,113.61
支付给职工以及为职工支付的现金		858,688.86	887,815.15
支付的各项税费		207,022.90	219,589.84
支付其他与经营活动有关的现金	第八节三、 (二)4(2)	1,119,459.29	1,750,967.07
经营活动现金流出小计		13,084,247.05	11,661,485.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,940,592.42	-1,075,346.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,976,443.50	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,976,443.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		1,976,443.50	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-214,142.81	55,987.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,178,291.73	-1,019,359.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,669,986.24	11,335,462.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,694.51	10,316,103.24

法定代表人：徐正彬

主管会计工作负责人：王艳蕾

会计机构负责人：王艳蕾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

附注事项索引

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

二、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 2018 年 6 月 30 日合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月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”。

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。

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）金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入所有者权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

（2）金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（3）金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

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。

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	5%	2.38-4.75
运输设备	5	5%	19
办公设备	3-5	5%	19-31.67
其他设备	5	5%	19

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风险和报酬转移给购货方；
- 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。

(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。

(4) 公司营业收入确认的具体原则为：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。在代理运输货物离开国外口岸或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。

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：财务部以财会[2017]15号针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。上述会计变更对中期会计报表未产生影响。

（2）重要会计估计变更：否

四、税项

- 1、增值税：公司适用税率为6%，2014年9月1日起免征增值税。
- 2、房产税：计税房产原值扣除30%后，按年税率1.2%缴纳。
- 3、城市维护建设税：按应缴流转税额的7%缴纳。
- 4、教育费附加：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。
- 5、企业所得税：企业所得税按照应纳税所得额的25%缴纳。
- 6、其他税项

三、报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年06月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	46,500.00	6,327.08
银行存款	1,953,793.35	3,310,745.54
其他货币资金		
合 计	2,000,293.35	3,317,072.62
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财投资	6,293,957.17	8,270,400.67
合 计	6,293,957.17	8,270,400.67

3、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,176,158.08	100.00	61,761.58	1.00	6,114,396.50

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,176,158.08	100.00	61,761.58	1.00	6,114,396.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,361,795.65	100.00	43,617.96	1.00	4,318,177.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,361,795.65	100.00	43,617.96	1.00	4,318,177.69

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	6,176,158.08	61,761.58	1.00
合计	6,176,158.08	61,761.58	1.00

确定该组合依据的说明：

根据本期应收账款的账龄，对应收账款期末余额计提 1% 的坏账准备。

(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 18,143.62 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
浙江华立国际发展有限公司	非关联方	1,043,896.23	16.90%	10,438.96
上海德星嘉意物流有限公司	非关联方		16.46%	10,167.68

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
		1,016,767.93		
山东百佳食品有限公司	非关联方	605,563.61	9.80%	6,055.64
青岛盛世大马贸易有限公司	非关联方	550,000.00	8.91%	5,500.00
青岛汉缆股份有限公司	非关联方	422,142.13	6.84%	4,221.42
合 计		3,638,369.9	58.91%	36,383.70

4、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,752,517.52	100.00	679,234.47	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,752,517.52	100.00	679,234.47	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,085,798.60	100.00	10,857.99	1.00	1,074,940.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,085,798.60	100.00	10,857.99	1.00	1,074,940.61

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,536.22	100.00	3,325.37	1.00	329,210.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	332,536.22	100.00	3,325.37	1.00	329,210.85

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	1,085,798.60	10,857.99	1.00
合计	1,085,798.60	10,857.99	1.00

确定该组合依据的说明：根据本期其他应收款的账龄，对其他应收款期末余额计提 1% 的坏账准备。

(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 7532.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	322,702.16	38,310.00
备用金	753,036.02	291,158.22
社保和公积金	8,027.2	
代收代付款		3,068.00
合计	1,083,765.38	332,536.22

(4) 按欠款方归集的其他应收款主要客户期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高翔	备用金	470,000.00	一年以内	43.37%	4,700.00
美国办事处	备用金	248,299.60	一年以内	22.91%	2,483.00
跃海供应链	押金	322,702.16	一年以内	29.78%	3,227.02
合计	—	1,041,001.76	—	96.06%	10,410.02

高翔备用金说明：高翔为上海办事处员工，备用金主要用来预支配上海更换新办公场所所有可能支出的租赁费、装修费等。

美国办事处备用金说明：主要用来预支配美国办事处用于开发仓储业务而租赁仓库有可能支出的租赁费、处理费等。

跃海供应链押金说明：主要用于期初运输一笔业务，货物定损之前的货物索赔押金。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	12,636.57	12,051.95
预交所得税		849.69
待摊费用：	60,000.00	
1) 律师费	15,000.00	
2) 审计费	45,000.00	
合 计	72,636.57	12,901.64

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	7,238,906.95	141,753.98	7,380,660.93
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(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			
.....			
4、期末余额	7,238,906.95	141,753.98	7,380,660.93
二、累计折旧			
1、期初余额	712,477.90	130,740.07	843,217.97
2、本期增加金额	92,931.90	3,681.96	96,613.86
(1) 计提	92,931.90	3,681.96	96,613.86
.....			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
.....			
4、期末余额	805,409.8	134,422.03	939,831.83
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
(1) 计提			
.....			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
.....			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,433,497.15	7,331.95	6,440,829.10
2、期初账面价值	6,526,429.05	11,013.91	6,537,442.96

8、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
资产减值准备	72,619.57	18,154.89	46,943.33	11,735.83
合 计	72,619.57	18,154.89	46,943.33	11,735.83

9、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
代理海运费	65,468.24	128,043.82
合 计	65,468.24	128,043.82

10、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收代理海运费	153,446.00	13,359.97
合 计	153,446.00	13,359.97

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
一、短期薪酬	230,617.08	934,443.28	723,826.2	20,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		68,775.38	68,775.38	
合 计	230,617.08	1,003,218.66	792,601.58	20,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	230,617.08	852,652.97	642,035.89	20,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		47,556.31	47,556.31	

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
其中：医疗保险费		34,043.77	34,043.77	
工伤保险费		943.53	943.53	
生育保险费		4,400.04	4,400.04	
综合保险		8,168.97	8,168.97	
4、住房公积金		34,234.00	34,234.00	
合 计	230,617.08	934,443.28	723,826.2	20,000.00

(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		66,437.58	66,437.58	
2、失业保险费		2,337.8	2,337.8	
合 计		68,775.38	68,775.38	

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	147,013.59	109,383.86
房产税	45,605.13	45,605.13
土地使用税	798.36	384.00
印花税	7,358.93	7,521.70
个人所得税	3,263.11	3,263.11
合 计	204,039.12	166,157.81

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他	4,054.53	2,976.19
合 计	4,054.53	2,976.19

14、股本

股东名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
徐正彬	8,120,000.00	59.80%	0	0.00%	0	0.00%	8,120,000.00	59.80%
王濛	2,450,000.00	18.04%	0	0.00%	0	0.00%	2,450,000.00	18.04%
付培峰	200,000.00	1.47%	0	0.00%	0	0.00%	200,000.00	1.47%
孙虹	100,000.00	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	100,000.00	0.74%
王萃	60,000.00	0.44%	0	0.00%	0	0.00%	60,000.00	0.44%
徐超	50,000.00	0.37%	0	0.00%	0	0.00%	50,000.00	0.37%
王雅诺	20,000.00	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	20,000.00	0.15%
董晓军	100,000.00	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	100,000.00	0.74%
李钟	100,000.00	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	100,000.00	0.74%
王泽国	100,000.00	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	100,000.00	0.74%
杨鸿尧	100,000.00	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	100,000.00	0.74%

北京海量资本管理中心 (有限合伙)	2,178,000.00	16.04%	0	0.00%	0	0.00%	2,178,000.00	16.04%
合计	13,578,000.00	100.00%	0	0.00%	0	0.00%	13,578,000.00	100.00%

15、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）	8,145,759.05			8,145,759.05
合 计	8,145,759.05			8,145,759.05

16、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	130,444.74			130,444.74
合 计	130,444.74			130,444.74

17、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	877,544.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	877,544.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	278,067.61
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,155,611.81

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,034,555.47	12,248,281.09	12,255,699.99	10,003,531.37
合 计	14,034,555.47	12,248,281.09	12,255,699.99	10,003,531.37

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	45,605.13	30,753.39
土地使用税	798.36	381.23
印花税	7,358.93	3,413.10

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税		
教育附加费		
地方水利建设基金		
合 计	53,762.42	34,547.72

20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	8,587.10	8,763.03
差旅费	423.47	4,486.70
燃油费	10,936.00	19,456.50
会务费		
薪资支出	338,307.13	378,607.33
保险费及住房公积金	81,927.29	77,657.19
广告及宣传费		19,813.33
合 计	440,180.99	508,784.08

21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	493,673.21	600,809.90
办公费	213,056.23	162,899.66
差旅费	95,286.03	171,778.54
业务招待费	34,052.66	32,949.07
聘请中介费用	50,941.00	91,267.00
推广费用	44,085.92	
行政管理费	22,166.83	
折旧费	96,613.86	100,877.67
其他	23,769.68	32,702.25
合 计	1,073,645.42	1,193,284.09

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	20,891.44	15,081.38
利息收入	-1,798.38	-1,623.92
汇兑损益	-252,577.11	77,377.21
合 计	-233,484.05	90,834.67

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,676.24	55,187.53
合 计	25,676.24	55,187.53

24、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	143,635.21	80,047.18
递延所得税费用	-6,419.06	-13,796.88
合 计	137,216.15	66,250.30

25、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	1,798.38	-1,623.92
收回往来款及其他	324,468.37	438,494.33
合 计	326,266.75	436,870.41

(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
销售费用	101,873.86	130,176.75
管理费用	602,986.30	592,474.19
财务费用	208,91.44	15,081.38
往来款项支付及其他	463,122.56	293,542.63
合 计	1,188,874.16	1,031,274.95

26、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：徐正彬

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经 营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
金巴赫（天津）供应链管理有限公司	天津	天津	68.95%		投资

注：金巴赫（天津）供应链管理有限公司 2017 年 1 月公司对其出资。

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况：无。

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况：无。

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方资产转让情况：无。

6、关联方应收应付款项：无。

（二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,111,878.08	100.00	61,118.78	1.00	6,050,759.30
合计	6,111,878.08	100.00	61,118.78	1.00	6,050,759.30

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,325,169.65	100.00	43,251.70	1.00	4,281,917.95
合计	4,325,169.65	100.00	43,251.70	1.00	4,281,917.95

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比法	6,111,878.08	61,118.78	1.00
合计	6,111,878.08	61,118.78	1.00

确定该组合依据的说明：根据本期应收账款的账龄，对应收账款期末余额计提 1% 的坏账准备。

（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 17,867.08 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
浙江华立国际发展有限公司	主营业务往来	1,043,896.23	17.08%	10,438.96
上海德星嘉意物流有	主营业务往来		16.64%	10,167.68

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
限公司		1,016,767.93		
山东百佳食品有限公司	主营业务往来	605,563.61	9.91%	6,055.64
青岛盛世大马贸易有限公司	主营业务往来	550,000.00	9.00%	5,500.00
青岛汉缆股份有限公司	主营业务往来	422,142.13	6.90%	4,221.42
合 计		3,638,369.9	59.53%	36,383.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	997,408.88	100.00	9,974.09	1.00	987,434.79
合 计	997,408.88	100.00	9,974.09	1.00	987,434.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,677.60	100.00	2,896.78	1.00	286,780.82
合 计	289,677.60	100.00	2,896.78	1.00	286,780.82

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法	997,408.88	99,74.09	1.00
合 计	997,408.88	99,74.09	1.00

确定该组合依据的说明：根据本期其他应收款的账龄，对其他应收款期末余额计提1%的坏账准备。

(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 7,077.31 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金	250,379.00	38,310.00
备用金	740,164.94	248,299.60
社保和公积金	3,938.90	
其他应收合并范围内关联方款项		4,088.30
代收代付款		3,068.00
合 计	994,482.84	293,765.90

(4) 按欠款方归集的其他应收款主要客户期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
高翔	备用金	470,000.00	一年以内	47.26%	4,700.00
美国办事处	备用金	248,299.60	一年以内	24.97%	2,483.00
跃海供应链	押金	250,379.00	一年以内	25.18%	2,503.79
合 计	—	968,678.60	—	97.41%	9,686.79

3、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入和成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,609,777.40	10,069,443.07	11,278,744.67	9,238,548.41
合 计	11,609,777.40	10,069,443.07	11,278,744.67	9,238,548.41

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通货物物流服务	4,643,910.96	4,027,777.23	4,511,497.87	3,695,419.36
物流供应链一体化管理服务	3,250,737.67	2,819,444.06	3,158,048.51	2,586,793.56
工程项目大宗货物物流服务	3,715,128.77	3,222,221.78	3,609,198.29	2,956,335.49
合 计	11,609,777.40	10,069,443.07	11,278,744.67	9,238,548.41

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1,741,466.61	1,510,416.46	1,691,811.70	1,385,782.26
国外收入	9,868,310.79	8,559,026.61	9,586,932.97	7,852,766.15
合 计	11,609,777.40	10,069,443.07	11,278,744.67	9,238,548.41

(4) 本公司 2018 年 1-6 月前五名客户销售收入情况如下

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例
浙江华立国际发展有限公司	1,192,120.15	10.27%
青岛汉缆股份有限公司	862,058.95	7.43%
苏州格速达国际物流有限公司	720,623.90	6.21%

上海南瑞实业有限公司	666,932.03	5.74%
宁波巴拉那国际货运代理有限公司	636,128.13	5.48%
合计	4,077,863.16	35.13%

4、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	1,423.44	-1,198.33
收回往来款及其他	273,147.17	271,118.32
合 计	274,570.61	269,919.99

(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
销售费用	101,873.86	130,176.75
管理费用	479,641.56	549,030.78
财务费用	15,424.91	11,807.76
往来款项支付及其他	522,518.96	1,059,951.78
合 计	1,119,459.29	1,750,967.07

5.净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	1.22%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	1.22%	0.02	0.02