



# 至精股份

NEEQ:837310

## 上海至精供应链管理股份有限公司

### 供应链生态圈商业梦想构建者



## 半年度报告

2018

# 公司半年度大事记

## 智慧三藏，重磅升级

海运订舱 · 在线支付 · 精细审核

科技赋能，数据驱动，敏捷开发，快速迭代。  
智慧的三藏，不断带给您惊喜！

### 01 海运订舱

一站式舱位资源交易系统。  
航线交易、运价管理、电子单据、全程跟踪等。  
无需重新注册，即可享受便捷化的舱位交易。

### 02 在线支付

接入支付宝支付功能。  
第三方资金存管与移动终端支付自由选择。  
交易更便捷，资金流动更高效。

### 03 精细审核

新增“审核客户”模块。  
注册与审核分离，全流程精细化管理，提升账户安全性。

更多功能，敬请期待！

400 6886 400  
3zangcs@hnaier.com

2018年3月23日，三藏平台完成第三次升级改版，3.0模式正式上线。本次升级改版主要聚焦三点：一站式仓位资源交易系统实现多元化的物流运输方案；接入支付宝支付功能，打造专业化的在线支付系统；增加“审核客户”模块，进行精细化客户管理。

2018年上半年，三藏平台旗下智贸云平台与平安银行现货通产品实现对接，实现大额线上支付功能，支持资金银行托管。智贸云的用户资金管理，使用平安银行成熟的电商支付产品直接对接，并通过银行严格的安全审核，由银行为系统开立交易资金汇总存放专管账户，同时为每位会员建立交易资金明细账户，充分保证了会员的资金与信息安全。

# 2018

资金安全·货物安全·交易安全

## 智贸云 — 产业链商贸服务云平台

ZHIMAORYUN- Industrial chain business service cloud platform

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、至精股份	指	上海至精供应链管理股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	上海至精供应链管理股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
海航集团	指	海航集团有限公司
海佑船管	指	海佑船舶管理(上海)有限公司
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	国融证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
供应链	指	生产及流通过程中，涉及将产品或服务提供给最终用户活动的上游与下游企业，所形成的网链结构。具体而言，供应链是通过对企业的信息流、物流、商品流、资金流的控制与协调，将供应商、制造商、分销商、零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。

## 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。

公司负责人丁强、主管会计工作负责人谭云及会计机构负责人（会计主管人员）谭云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	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司第一届董事会第十五次会议决议；公司第一届监事会第八次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海至精供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiZhijing Supply Chain ManagementCo., Ltd.
证券简称	至精股份
证券代码	837310
法定代表人	丁强
办公地址	上海市浦东新区浦明路 898 号上海海航大厦 4 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-60625193
传真	021-60625193
电子邮箱	Long-guo3@hnair.com
公司网址	<a href="http://www.3zang.com/">http://www.3zang.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区浦明路 898 号上海海航大厦 4 楼 邮编:200120
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5199 批发和零售业批发业-其他批发业-其他未列明批发业
主要产品与服务项目	供应链管理、商业贸易、国内船舶管理、国际海运辅助业务、试航。
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	建盈投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	海南省慈航公益基金会

### 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	91310000687353514R	否
注册地址	上海市浦东新区浦明路 898 号 401 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,719,208.18	61,070,400.90	-69.35%
毛利率	7.34%	7.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,463,047.37	-1,665,945.88	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,223,543.1875	-1,666,176.19	-
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）	-25.98%	-5.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.15%	-5.36%	-
基本每股收益	-0.25	-0.06	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,822,893.56	74,842,457.73	-41.45%
负债总计	18,827,926.21	42,384,443.01	-55.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,994,967.35	32,458,014.72	-22.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.08	-23.15%
资产负债率（母公司）	38.31%	56.86%	-
资产负债率（合并）	42.96%	56.69%	-
流动比率	1.92	1.7	-
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	107,702.80	-13,491,126.89	-
应收账款周转率	0.60	1.80	-
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	-41.45%	5.09%	-
营业收入增长率	-69.35%	406.05%	-
净利润增长率	-	-206.39%	-

#### 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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 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

2018年上半年，至精股份围绕海航集团“聚焦航空主业·保障稳步发展”的方针政策，着眼于一路一带沿线，通过联动海航集团航空货运及跨境供应链市场资源，为客户提供产业链商贸、运力、仓储、支付结算等一站式物流解决方案，将供应链全流程标准化、数据化、可视化自主运营，打造运贸一体化供应链服务平台。

#### 一、主营业务：

1. 产业链商贸服务：围绕各产业链核心企业，以参与或顾问方式介入其供应链商贸业务运营，将业务标准化、可视化、产品化，并通过打造标杆业务产品集引入外部资金方参与，进而扩大贸易服务数量与规模。

2. 货运代理：国际贸易运输中为客户提供的便捷订舱、单证传输、货物实时追踪等智慧物流服务，服务于托运货主或国内庞大的中小货代群体。公司已合作代理并维护航线覆盖国内与台湾、日本、韩国、东南亚、中东、俄罗斯等之间的内贸、近洋和远洋航线，实时推送供应商船期和运价。

3. 多式联运的跨境物流服务：利用航空运力交易平台的航线腹仓，整合上下游物流资源，打造“跨境迈”产品，为国内中小外贸企业走出去提供更优的一站式跨境供应链解决方案。

4. 船舶管理：在科学管理、合理调配，在确保安全的前提下，严格控制成本，通过规模化采购、招标采购、鼓励自修、节油节能措施，实现科学合理地开源节流，致力于为客户提供安全高效、贴身可靠的“一站式”船舶管理服务。

#### 核心产品：

1. 智贸云：开拓产业互联网贸易新形式，创建线上线下融合的全流程透明、可视可控的交易模式，为有色金属、农产品、能源等行业提供线上解决方案。

2. 智运云：面向货运行业的运力资源交易平台，通过整合货代行业的运力资源，推出跨境电商物流、工程物流、运力交易、物流金服四大行业解决方案，通过智能技术和大数据应用，实现全链路物流资源互联共享互通。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 43,822,893.56 元，比上年年末总资产 74,842,457.73 元降低了-41.45%，主要原因是：商贸项目的大额应收账款收回。报告期末公司负债总额为 18,827,926.21 元，比期初 42,384,443.01 元下降了-55.58%，主要原因是：商贸项目的大额应付款项已支付。报告期末所有者权益 24,994,967.35 元，较年初 32,458,014.72 元下降-22.99%，主要原因是：上半年亏损导致未分配利润减少。

### 2、公司经营成果

报告期内，至精股份围绕“聚焦航空主业·保障稳步发展”的方针政策，通过联动海航集团航空货运及跨境供应链市场资源，为客户提供产业链商贸、运力、仓储、支付结算等一站式物流解决方案。2018 年 1-6 月，公司共实现营业收入 18,719,208.18 元，较去年同期降低 69.35%；营业成本 17,345,686.69 元，较去年同期降低 69.35%，实现净利润-7,463,047.37 元，较去年同期减少 5,797,101.49 元。主要原因是报告期内根据集团公司聚焦航空主业的战略定位，公司的业务进行了调整，业务量有所缩减。

### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流量净额 107,702.80 元，较上年同期-13,491,126.89 元增加了 13,598,829.69 元。公司在上半年加强了应收账款的回收，提高了资金的使用效率。报告期内投资活动产生的现金流量净额 43,041.07 元，较上年同期-9,875.50 元增加 52,916.57 元，主要原因系报告期内处置了固定资产收回的现金较上年同期增加所致。报告期内，公司无筹资活动产生的现金流量。

### 4、外部环境分析

2017 年我国社会物流总费用与 GDP 的比率为 14.6%，物流增值服务薄弱，服务商约 85%的收益来自运输、仓储等基础性服务。因此，发展更全面、更高效的物流及供应链管理服务，以实现降低成本、快速响应市场需求成为了中国制造企业目前最迫切的需求之一。

随着经济全球化步伐加快，企业面临的竞争也越来越激烈。企业的竞争不再是单个企业之间的竞争，发展成供应链与供应链之间的竞争，企业核心竞争力体现为对市场和客户的快速反应能力，如何提升企业供应链环节的响应速度和效率，成为企业竞争的关键。这便催生了核心企业只专注于供应链上的某个或多个核心环节，而将供应链上的商流、物流、资金流和信息流全部或部分外包，发挥供应链上每个参与者的优势，并对供应链上的所有参与者进行一体化统筹管理的供应链理念。

## 三、 风险与价值

### 1、信息传递不畅导致的风险

随着供应链规模日益扩大，结构日趋繁复，供应链上发生信息错误的机会也随之增多。这种信息传递的时滞将很有可能导致上下游企业之间沟通的不充分。如果处于不同环节的企业对于客户需求的理解上出现了分歧而又无法及时进行有效沟通的时候，供应链产品的生产就不能真正满足市场的需要，企业就面临着生产过剩或者产量不足的风险。

应对措施：加强信息交流与共享，提高信息沟通效率。大数据和云计算技术的飞速发展为加强企业间信息的共享建立了坚实的基础。公司建立了良好的信息系统，对于有效的供应链管理至关重要。通过信息化的管理节省了与外界沟通的时间，提高了信息的准确性，减少了在复杂、重复工作中的人为错误，进而提高了供应链的运行效率。

## **2、物流、资金流运作带来的风险。**

物流和资金流要在整条供应链上进行流转，涉及到多个企业。供应链管理的目标是要加快资金流转速度，实现即时化生产和高效运作。这就需要供应链各成员之间采取联合计划，实现信息共享与存货统一管理。但在实际运行中是很难做到这一点的，其根本原因各个节点企业缺少足够的信任，往往都从自身的利益出发，很少有企业能够从供应链的整体利益出发。比如，运输企业追求的是运费最低，而不是考虑运输时间最短；采购企业追求的是订货量从而降低单价，而往往忽略生产企业的实际需求；销售企业为了保证货源充足，往往不惜提高库存。显然，上述情况都可能导致在原料供应、原料运输、产品生产、产品缓存和产品销售等过程中可能出现衔接失误，这些衔接失误都可能导致供应链物流不畅通而产生风险。

应对措施：加强对供应链上下游企业的激励，稳固合作联盟。供应链是由多个财务独立、目标不同的企业成员组成，而每个成员对供应链的贡献大小不尽相同。公司设立了一套有效的供应链激励机制，使整个供应链优化所产生的效益在供应链各个企业之间以及企业内部之间进行合理的分配，使得供应链各节点企业都从供应链管理中受益，维护整条供应链的整体利益，稳固合作联盟。

## **3、资金内部控制不足所导致的风险**

随着公司业务高速成长，大量的外汇结算将通过公司完成，随之带来了因资金结算量大、资金交易频繁、结算环节多造成的资金内控风险。

应对措施：公司将加强资金调控，强化内控制度的建设，完善对客户资金结算的风控建设，在业务开展前期，对客户进行详尽的调研；在业务开展过程中做好自身的资金使用计划，将业务签订环节、物流流转环节、资金结算环节、商务信息环节同步体现在公司超级货运系统平台中，尽量降低资金的内控风险。

## **4、客户集中的风险**

供应链管理业务中的大宗商品业务因金额较大，在业务发展初期容易出现客户集中的现象，这种情况是公司在发展大宗商品供应链管理过程中所处阶段所决定的。尽管公司在开发业务过程中，通过丰富供应链管理经验的业务团队、强大的 IT 研发能力、对客户价值诉求的高度把控与客户建立了良好的供应链伙伴关系。但如果客户的经营环境发生改变或因其他原因与公司终止业务关系，可能会对公司收入及营业毛利带来不利影响。

应对措施：公司一站式云供应链平台，定位于国际化资源协同平台，从传统的、分散的供应链服务组织创新转型成为数据驱动的集约化、智慧化、国际化一站式云供应链综合服务平台。通过发展更多的用户，降低客户集中的风险。

### **5、资源整合风险**

在项目投后管理中，公司需要解决内部组织重构、制度建设、人员任免、业务重组等重要问题。对于投资和并购项目，还存在文化认同等问题。这些问题如不能妥善解决，都可能成为阻碍投资目的实现的风险因素。

应对措施：公司在充分调查研究、科学分析预测、广泛征求意见的基础上综合考虑企业内外部环境因素，即宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业竞争对手状况、可利用资源水平、本身优势和劣势，制定合适的发展战略；根据发展战略制定战略规划，明确阶段性发展目标、工作任务和实施方案，确保发展战略的有效实施；设立专项工作组，负责协调战略实施，并对实施情况监控评估和反馈；公司将重视企业文化和发展战略宣传工作，通过有效方式将企业文化、发展战略传递到企业各管理层和员工。

### **6、拓展市场面临的风险**

公司所处的供应链管理服务行业作为新兴服务业，融合了第三方物流公司、外贸公司、资金平台公司和管理咨询公司的功能，它主要通过承接客户非核心业务外包的方式为客户提供一体化供应链管理服务。在市场拓展上，面临客户对基于非核心业务外包的供应链管理服务的的需求尚不迫切，对供应链管理服务还需要一个逐步认识和接受的过程，对供应链服务接受度相对较低；同时，公司提供的综合供应链管理包含传统物流、进出口代理等服务，在单一环节上与传统物流企业存在一定的竞争，导致公司在拓展业务时，存在拓展速度较慢的问题。而在市场开拓后，存在客户培育期较长，不同客户对于供应链服务需求方向多样化等经营风险。

应对措施：针对以上情况，公司将进一步加强信息化建设的投入，建立物流分拨中心，深度与客户进行合作。联动海航集团航空货运及跨境供应链市场资源，不断加强对供应链上下游资源的整合能力，以增强客户的忠诚度和粘合度。

报告期内，公司加强了应收账款的回收，与年初相比，应收账款数额下降明显，相应风险已显著降低；同时公司进一步在云供应链综合服务平台投入资源，平台与银行成熟的电商支付产品直接对接，并通过银行严格的安全审核，充分保证了会员的资金与信息安全，进一步降低了云供应链综合服务平台安全及运行风险；为了提高资金运营效率，围绕各产业链核心企业，以参与或顾问方式介入其供应链商贸业务运营，将业务标准化、可视化、产品化，并通过打造标杆业务产品集引入外部资金方参与，进而扩大贸易服务数量与规模，但也因此使资源整合风险的出现有了可能性。

#### 四、 企业社会责任

一直以来，公司将履行企业社会责任作为企业发展战略之一，秉承“为社会做点事，为他人做点事，为自己做点事”的企业文化理念，用“一滴水”精神融入社会的海洋，以自身实际行动促进社会和谐。

1. 公益项目：报告期内，公司参加了“海航创业 25 周年庆”上海站公益骑行、“创享+”志愿行动暨学雷锋公益日志愿者等公益活动。

2. 员工关爱：公司通过定期举办周五下午茶、行业专家/职场精英业务分享会、趣味运动会、集体拓展等活动，促进员工综合素质提升，鼓励全体员工崇尚快乐工作、健康生活。

3. 党建工作：为学习和贯彻党的十九大精神，公司积极组织“十九大精神进至精股份”活动。报告期内，在党支部书记的带领下，至精党员代表组织了：参观中共一大会址、中共二大会址，邀请原浦东新区党校副校长为至精党员干部做十九大专题讲座，定期通过邮件以及微信扫描二维码的方式向全体干部员工推送十九大文字学习材料，积极召开民主生活会及十九大报告朗诵会，为党员订阅十九大学习文件以及辅导读物等活动，营造良好的学习氛围。通过参与十九大学习活动，至精股份干部员工纷纷表示今后会更加严格要求自己，不忘初心，牢记使命，切实提高自己的专业素养与业务水平，真正把党的十九大精神落到实处。

#### 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海至精供应链管理股份有限公司	中基宁波集团股份有限公司、北京泰发矿业有限公司、中国连云港外轮代理有限公司、新陆桥(连云	公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网披露(www.neeq.com.cn)的《上海至精供应链管理股份有限公司涉及诉讼的公告》(公告编号:2018-010)。	4,122,384.28	至精公司关于本案未超过诉讼时效的上诉理由不成立, 本院依法予以驳回。因至精公司起诉已超过诉讼时效, 丧失胜诉权, 故对	2018-8-30

	港)码头有限公司			至精公司与中基公司、北京泰发、连云港外代、新陆桥公司之间其他争议,上海高院不再评述。	
<b>总计</b>	-	-	4,122,384.28	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:**

鉴于公司就该事件的损失已得到保险方 SWEDISH CLUB 的赔偿,本次诉讼为保险方 SWEDISH CLUB 行使代位求偿。因诉讼产生的费用及赔款产生的经济流入及流出由保险方 SWEDISH CLUB 承担。本次诉讼对公司经营不会产生重大影响。本次诉讼不会产生公司财务流出及流入,不会对公司财务造成不利影响。

**(二) 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	25,000,000.00	672,611.89
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	53,000,000.00	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	8,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,100,000.00	0

**(三) 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
上海至精国际贸易有限公司	资金拆借	8,100,000.00	是	2018-8-30	2018-016
深圳至精国际贸易有限公司	资金拆借	2,900,000.00	是	2018-8-30	2018-016
上海海航海运有限公司	资金拆借	9,062,000.00	是	2018-8-30	2018-016

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

公司虽然在全国中小企业股份转让系统挂牌,但受限于当前市场资金流动性紧张的影响。公司暂未通过定增方式融入资金,且公司以轻质资产经营,缺少银行贷款所需的抵押品。故在公司拓宽融资渠道前,公司从关联方借款对公司的经营仍具有必要性、持续性。



公司从关联方拆入的资金为无息借款，是公司实际控制人对公司经营的支持，不会对公司生产经营带来不利影响。

#### **(四) 承诺事项的履行情况**

公司申请挂牌时，持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

## 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	10,000,000	33.33%	0	10,000,000	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	33.33%	0	10,000,000	33.33%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	66.67%	0	20,000,000	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	66.67%	0	20,000,000	66.67%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	建盈投资有限公司	15,300,000	0	15,300,000	51%	10,200,000	5,100,000
2	海航科技集团有限公司	14,700,000	0	14,700,000	49%	9,800,000	4,900,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	20,000,000	10,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东建盈投资有限公司持有另一股东海航科技集团有限公司 0.0145%股份，是海航科技集团有限公司的股东。

### 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**

建盈投资有限公司持有公司 51% 的股份，系公司第一大股东。建盈投资有限公司的基本情况：成立于 2006 年 4 月 18 日，法定代表人为刘军春，统一社会信用代码是 911100007877537692，注册资本 10000 万人民币，注册地址为北京市顺义区天竺镇府前一街 16 号。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

公司的实际控制人为海南省慈航公益基金会。海南省慈航公益基金会是由海航集团发起设立的非公募基金会，2010 年 10 月 8 日经海南省民政厅批准注册成立，原始资金为人民币 2000 万元，全部由海航集团捐赠。2011 年 12 月 26 日，海南省慈航公益基金会在海口举行揭牌仪式。基金会的业务主管单位和登记管理机关为海南省民政厅。作为一家非营利性的公益组织，基金会的财产将主要用于赈灾救助、扶贫济困、慈善救助、公益援助等公益活动。海南省慈航公益基金会自设立伊始，便积极投身海南、全国乃至世界的重大灾难救助、医疗、教育等慈善公益事业的发展。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

## 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
丁强	董事长	男	1964-08-19	硕士	2017年10月 26日至2018 年11月3日	是
石祥伟	董事、总经理	男	1982-03-19	硕士	2017年11月 20日至2018 年11月3日	是
朱勇	董事	男	1985-08-15	硕士	2017年11月 20日至2018 年11月3日	否
胡勇	董事	男	1986-11-14	硕士	2017年11月 20日至2018 年11月3日	否
谭云	董事、财务总 监	男	1984-11-02	大学本科	2015年11月 4日至2018 年11月3日	是
郭龙	董事会秘书	男	1988-09-07	大学本科	2015年11月 4日至2018 年11月3日	是
薛艳	监事会主席	女	1982-01-06	大学本科	2015年11月 4日至2018 年11月3日	否
尚新宇	职工监事	男	1992-07-09	大学本科	2017年10月 9日至2018 年11月3日	是
方少庸	监事	男	1983-08-09	大学本科	2015年11月 4日至2018 年11月3日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
丁强	董事长	0	0	0	0%	0
石祥伟	董事、总经理	0	0	0	0%	0
朱勇	董事	0	0	0	0%	0
胡勇	董事	0	0	0	0%	0
谭云	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
郭龙	董事会秘书	0	0	0	0%	0
薛艳	监事会主席	0	0	0	0%	0
尚新宇	职工监事	0	0	0	0%	0
方少庸	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	4
销售人员	19	7
技术人员	57	38
财务人员	7	4
员工总计	89	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	37	18

本科	50	34
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	89	53

**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：**

公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》以及相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》。报告期内，岗位结构保持一致，管理团队无其他变化，主要技术和业务人员无变化。公司为员工提供与其自身价值相适应的待遇和职位，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值。

公司通过定期举办周五下午茶、行业专家/职场精英业务分享会、趣味运动会、集体拓展等活动，充分利用各种内外部资源，带给员工尽丰富的培训机会。促进员工综合素质提升，鼓励全体员工崇尚快乐工作、健康生活。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

**(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

**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：**

公司未认定核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、七、（一）	14,692,225.08	14,540,492.81
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、七、（二）	17,180,171.16	45,081,815.87
预付款项	第八节、七、（三）	602,805.46	8,812,813.33
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、七、（四）	3,521,152.56	3,590,321.19
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、七、（五）	169,175.28	58.83
<b>流动资产合计</b>	-	<b>36,165,529.54</b>	<b>72,025,502.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、七、（六）	286,478.88	386,004.55
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、七、（七）	4,134,705.26	705,103.85
开发支出	第八节、七、（八）	338,028.26	1,236,908.30

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、七、(九)	2,898,151.62	488,939.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	7,657,364.02	2,816,955.70
<b>资产总计</b>	-	43,822,893.56	74,842,457.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、七、(十)	-	29,600,000.00
预收款项	第八节、七、(十一)	88,098.94	88,098.94
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、七、(十二)	398,450.70	-
应交税费	第八节、七、(十三)	226,988.63	2,110,826.26
其他应付款	第八节、七、(十四)	18,114,387.94	10,585,517.81
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		18,827,926.21	42,384,443.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>		18,827,926.21	42,384,443.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	第八节、七、(十五)	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	第八节、七、(十六)	741,003.24	741,003.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、七、(十七)	119,743.01	119,743.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、七、(十八)	-5,865,778.90	1,597,268.47
归属于母公司所有者权益合计		24,994,967.35	32,458,014.72
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		24,994,967.35	32,458,014.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,822,893.56	74,842,457.73

法定代表人：丁强主管会计工作负责人：谭云会计机构负责人：谭云

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,668,175.08	14,518,548.01
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	第八节、十一、(一)	10,442,054.79	41,215,855.87
预付款项		602,805.46	8,812,813.33
其他应收款	第八节、十一、(二)	5,540,405.14	5,230,073.77
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		145,529.29	58.83
<b>流动资产合计</b>		31,398,969.76	69,777,349.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十	-	-

	一、(三)		
投资性房地产		-	-
固定资产		286,478.88	386,004.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,134,705.26	705,103.85
开发支出		338,028.26	1,236,908.30
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,895,492.46	488,939.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,654,704.86</b>	<b>2,816,955.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,053,674.62</b>	<b>72,594,305.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	29,600,000.00
预收款项		88,098.94	88,098.94
应付职工薪酬		-	-
应交税费		180,381.88	1,627,591.67
其他应付款		14,694,794.22	9,964,076.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,963,275.04</b>	<b>41,279,766.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,963,275.04</b>	<b>41,279,766.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		741,003.24	741,003.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		119,743.01	119,743.01
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,770,346.67	453,792.50
<b>所有者权益合计</b>		24,090,399.58	31,314,538.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		39,053,674.62	72,594,305.51

法定代表人：丁强

主管会计工作负责人：谭云

会计机构负责人：谭云

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		18,719,208.18	61,070,400.90
其中：营业收入	第八节、七、(十九)	18,719,208.18	61,070,400.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		28,264,394.98	62,863,149.99
其中：营业成本	第八节、七、(十九)	17,345,686.69	56,586,539.43
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、七、(二十)	-	32,637.73
销售费用		-	-
管理费用	第八节、七、(二十一)	10,303,418.03	5,388,208.28
研发费用		-	-

财务费用	第八节、七、(二十二)	-25,061.76	169,970.07
资产减值损失	第八节、七、(二十三)	640,352.02	685,794.48
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）	第八节、七、(二十四)	29,513.36	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,515,673.44</b>	<b>-1,792,749.09</b>
加：营业外收入	第八节、七、(二十五)	4,347.73	328.48
减：营业外支出	第八节、七、(二十六)	353,200.00	21.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,864,525.71</b>	<b>-1,792,442.01</b>
减：所得税费用	第八节、七、(二十七)	-2,401,478.34	-126,496.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,463,047.37</b>	<b>-1,665,945.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,463,047.37	-1,665,945.88
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,463,047.37	-1,665,945.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-7,463,047.37</b>	<b>-1,665,945.88</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,463,047.37	-1,665,945.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	第八节、七、（二十八）	-0.25	-0.06
（二）稀释每股收益	第八节、七、（二十八）	-0.25	-0.06

法定代表人：丁强 主管会计工作负责人：谭云 会计机构负责人：谭云

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十一、（四）	13,224,388.98	61,070,400.90
减：营业成本	第八节、十一、（四）	13,788,855.99	56,586,539.43
税金及附加		-	32,637.73
销售费用		-	-
管理费用		8,140,309.55	5,388,208.28
研发费用		-	-
财务费用		-27,617.04	169,970.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		629,715.38	685,794.48
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）		29,513.36	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,277,361.54</b>	<b>-1,792,749.09</b>
加：营业外收入		4,347.73	328.48
减：营业外支出		353,200.00	21.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,626,213.81</b>	<b>-1,792,442.01</b>

减：所得税费用		-2,402,074.64	-126,496.13
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-7,224,139.17</b>	<b>-1,665,945.88</b>
（一）持续经营净利润		-7,224,139.17	-1,665,945.88
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,224,139.17</b>	<b>-1,665,945.88</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.24	-0.06

法定代表人：丁强

主管会计工作负责人：谭云

会计机构负责人：谭云

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,170,975.14	54,606,807.91
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、七、(三十二)、1	12,063,837.85	3,118,498.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,234,812.99</b>	<b>57,725,306.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,369,108.11	61,182,712.05
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		12,193,255.38	4,527,602.52
支付的各项税费		2,424,220.84	825,220.45
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、七、(三十二)、2	8,140,525.86	4,680,898.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,127,110.19</b>	<b>71,216,433.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>107,702.80</b>	<b>-13,491,126.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,724.07	13,248.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,724.07</b>	<b>13,248.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,683.00	23,124.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,683.00</b>	<b>23,124.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,041.07</b>	<b>-9,875.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		988.40	-219,533.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		151,732.27	-13,720,535.75
加：期初现金及现金等价物余额		14,540,492.81	14,637,030.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、七、(三十二)、4	14,692,225.08	916,495.03

法定代表人：丁强主管会计工作负责人：谭云会计机构负责人：谭云

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,558,948.95	54,606,807.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,265,271.71	3,118,498.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,824,220.66	57,725,306.65
购买商品、接受劳务支付的现金		37,046,964.45	61,182,712.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,482,038.91	4,527,602.52
支付的各项税费		1,999,638.44	825,220.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,189,981.26	4,781,693.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,718,623.06	71,317,228.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		105,597.60	-13,591,921.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,724.07	13,248.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,724.07	13,248.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,683.00	23,124.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,683.00	23,124.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		43,041.07	-9,875.50



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		988.40	-219,533.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		149,627.07	-13,821,330.75
加：期初现金及现金等价物余额		14,518,548.01	14,637,030.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,668,175.08	815,700.03

法定代表人：丁强

主管会计工作负责人：谭云

会计机构负责人：谭云

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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) 附注事项详情

##### 1、 固定资产与无形资产

报告期内，公司内部研发形成的无形资产较上年同期增长较快。主要为公司三藏商务平台网站研发形成的无形资产。

##### 2、 研究与开发支出

三藏商务平台网站于 2018 年 1 月升级 2.0 版本，开发费用资本化 1,752,471.71 元；2018 年 3 月开通海运订舱、在线支付、精细审核功能，开发费用资本化 1,109,083.09 元。2018 年 4 月开通微信支付、资金冻结、智能结算功能，开发费用资本化 388,979.35 元，2018 年 5 月开通仓库接入、权限管控、记账优化功能，开发费用资本化 356,394.90 元。

## 二、 报表项目注释

报表注释项目见以下 “三” 至 “十一”

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （五） 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本

公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

## 2、合并报表编制的原则、程序及方法

### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **（七） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### **（八） 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、 外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2、 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### **（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

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

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

#### （3）贷款和应收款项

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

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

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。本公司对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。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 4、金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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



## 5、金融负债的终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

### （十） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

### 3、坏账准备的计提方法:

(1) 对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 应当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。

单项金额 100 万元以上的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 根据信用风险划分为若干组合, 根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金, 回收风险较小	如无客观证据发生减值的, 不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的, 不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提坏账准备。

### 4、坏账准备的转回

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

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

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、

周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

# (十二) 持有待售及终止经营

## 1、持有待售

公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组应当确认为持有待售：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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：  
①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **（十三） 长期股权投资**

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### **1、 长期股权投资的投资成本确定**

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### **2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### **3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动

决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十四） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输设备	5	19.00

办公设备	3-6	15.83-31.67
其他设备	3-6	15.83-31.67

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

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

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十五) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。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，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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，是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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16



号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### (十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

## 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是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企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范

围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要为：商贸收入、提供船舶管理服务、船舶试航服务，各种收入确认原则如下：

商贸收入：在公司与交易方签订销售合同（协议）后，公司组织货源，按合同要求发货给交易方，交易方验收无异议，确认收入的实现。

船舶管理服务收入：在本公司与船东签署船舶代管协议后，公司 DOC 证书上船开始，合同期内，按合同约定的管理费按月计算，船东公司未提出异议，确认收入的实现；

船舶试航收入：本公司与造船厂签订试航协议后，按国家海事局规定试航船员配备，按试航天数依据合同计算应收取的代理费经造船厂确认后，确认收入的实现。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，应当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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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）；

（2）用于补偿企业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）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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：

(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。

(2) 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。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，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。

### **(二十四) 租赁**

#### **1、经营租赁的会计处理**

(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、融资租赁会计处理

(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。

(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，在将来受到租赁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。

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

无会计政策变更

### (二) 会计估计变更

无会计估计变更。

### (三) 重要前期差错更正

无重要前期差错更正情况

## 五、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、0%	商贸收入 17%、16%；境内船舶管理、跨境船舶船员管理（按船舶管理收入 30%）、试航服务、贸易服务 6%；跨境船舶技术服务（按船舶管理收入 70%）0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、税负减免

公司未享受税收优惠政策。

#### 2、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款

公司无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	海佑船舶管理(上海)有限公司	一	1	上海	上海	船舶管理	0	100%	100%	0	2

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

### (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无此类公司。

### (三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无此类公司。

### (四) 重要非全资子公司情况

无此类公司。

### (五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

无此类主体。

### (六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

未发生此类情况。

### (七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

未发生此类情况。

### (八) 本期发生的反向购买

未发生此类情况。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类：



项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	14,692,225.08	14,540,492.81
其他货币资金		
合计	14,692,225.08	14,540,492.81
其中：存放在境外的款项总额		

2、无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独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	18,036,947.94	100.00	856,776.78	4.75
其中：账龄组合	15,410,000.44	85.44	856,776.78	5.56
备用金、押金组合				
关联方往来组合	2,626,947.50	14.56		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	18,036,947.94	100.00	856,776.78	4.75
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独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	45,372,812.58	100.00	290,996.71	0.64
其中：账龄组合	42,645,865.08	93.99	290,996.71	0.68
备用金、押金组合				
关联方往来组合	2,726,947.50	6.01		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	45,372,812.58	100.00	290,996.71	0.64

注：账面余额中的比例按年末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款年末已计提坏账准备除以年末该类应收账款金额计算。

报告期末应收账款 17,180,171.16 元，较期初下降了 62%，主要原因是收回 2017 年燃料油贸易款 3,021 万，导致应收账款减少。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月 (含 6 个月)	5,114,089.01	33.19	
7-12 个月 (含 12 个月)	2,060,656.00	13.37	20,606.56
1—2 年 (含 2 年)	8,108,808.66	52.62	810,880.87
2—3 年 (含 3 年)	126,446.77	0.82	25,289.35
合 计	15,410,000.44	100.00	856,776.78
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
0-6 个月 (含 6 个月)	34,410,609.65	80.69	
7-12 个月 (含 12 个月)	6,057,483.50	14.20	60,574.84
1—2 年 (含 2 年)	2,051,325.16	4.81	205,132.52
2—3 年 (含 3 年)	126,446.77	0.30	25,289.35
合 计	42,645,865.08	100.00	290,996.71

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
关联方往来组合	2,626,947.50	0	
合 计	2,626,947.50	0	
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
关联方往来组合	2,726,947.50	0	
合 计	2,726,947.50	0	

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		290,996.71	
2. 本期增加金额		565,780.07	
(1) 计提金额		565,780.07	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		856,776.78	

4、按欠款方归集的期末余额前5名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
天津津海海运有限公司	关联方	2,335,447.50		12.95
VOLGA SHIPPING LIMITED 振邦轮	非关联方	1,797,004.77	138,829.35	9.96
SEVERN SHIPPING LIMITED 复兴防城	非关联方	1,585,032.49	100,127.45	8.79
LOIRE SHIPPING LIMITED 复兴日照	非关联方	1,130,192.96	54,643.50	6.27
Grand Ganges Shipping Limited 安纳贝尔轮	非关联方	918,558.00	39,060.00	5.09
合计		7,766,235.72	332,660.30	43.06

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月(含6个月)	303,418.81	50.33		8,612,813.33	97.73	
7-12个月(含12个月)	99,386.65	16.49				
1—2年(含2年)	200,000.00	33.18		200,000.00	2.27	
合计	602,805.46	100.00		8,812,813.33	100.00	

报告期末预付账款为602,805.46元，较年初下降93%，主要原因是：大宗商贸收入成本确认，冲销预付账款。

2、账龄1年的大额预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海至精供应链管理股份有限公司	上海华彩管理咨询有限公司	200,000.00	1-2年	咨询项目未完成
合计		200,000.00		

3、预付款项期末余额供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间
安徽同徽信息技术有限公司	非关联方	303,418.81	50.33	18年4月
上海华彩管理咨询有限公司	非关联方	200,000.00	33.18	16年5月
山西煤炭运销集团朔州朔城有限公司	非关联方	99,386.65	16.49	17年10月
合计		602,805.46	100.00	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	5,253,652.87	100.00	1,732,500.31	32.98
其中：账龄组合	5,194,341.23	98.87	1,732,500.31	33.335
保证金及押金组合				
关联方往来组合	59,311.64	1.13		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,253,652.87	100.00	1,732,500.31	32.98
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	5,248,249.55	100.00	1,657,928.36	31.59
其中：账龄组合	5,188,937.91	98.87	1,657,928.36	31.95
保证金及押金组合				
关联方往来组合	59,311.64	1.13		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,248,249.55	100.00	1,657,928.36	31.59

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
0-6个月(含6个月)	5,945.29	0.11	
7-12个月(含12个月)	58,168.94	1.12	581.69
1-2年(含2年)	1,927,092.40	37.10	192,709.24
2-3年(含3年)	1,042,238.35	20.06	208,447.67
3-4年(含4年)	1,031,462.41	19.86	309,438.72
4-5年(含5年)	216,221.71	4.16	108,110.86
5年以上	913,212.13	17.58	913,212.13
合计	5,194,341.23	100.00	1,732,500.31
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
0-6个月(含6个月)	56,726.89	1.09	
7-12个月(含12个月)	827,157.98	15.94	8,271.58
1-2年(含2年)	1,099,934.42	21.20	109,993.44

2-3年(含3年)	1,043,650.93	20.11	208,730.19
3-4年(含4年)	1,032,033.85	19.89	309,610.16
4-5年(含5年)	216,221.71	4.17	108,110.86
5年以上	913,212.13	17.60	913,212.13
合计	5,188,937.91	100.00	1,657,928.36

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,657,928.36	
2. 本期增加金额		74,571.95	
(1) 计提金额		74,571.95	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,732,500.31	

### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工资社保	50,611.64	50,611.64
代理结算	5,194,341.23	5,188,937.91
备用金(关联方)	8,700.00	8,700.00
个人借款		
合计	5,253,652.87	5,248,249.55

### 5、按欠款方归集的期末余额前5名其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
上海海硕士软件有限公司	非关联方	930,000.00	845,000.00	17.70
SEVERN SHIPPING LIMITED	非关联方	748,496.40	74,397.42	14.25
大连陆海科技股份有限公司	非关联方	720,000.00	180,000.00	13.70
VOLGA SHIPPING LIMITED	非关联方	328,316.32	32,829.98	6.25
LOIRE SHIPPING LIMITED	非关联方	203,861.22	20,157.63	3.88
合计		2,930,673.94	1,152,385.03	55.78

### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	58.83	58.83
待抵扣增值税进项税	169,116.45	
合计	169,175.28	58.83

### (六) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,008,773.98	6,566.67	300,161.97	715,178.68
其中：机器设备	128,824.33			128,824.33
运输工具	285,400.00		285,400.00	
办公设备	594,549.65	6,566.67	14,761.97	586,354.35
二、累计折旧合计	622,769.43	78,314.96	272,384.59	428,699.80
其中：机器设备	118,432.78	1,580.28		120,013.06
运输工具	271,130.00		271,130.00	
办公设备	233,206.65	76,734.68	1,254.59	308,686.74
三、固定资产账面净值合计	386,004.55			286,478.88
其中：机器设备	10,391.55			8,811.27
运输工具	14,270.00			
办公设备	361,343.00			277,667.61
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	386,004.55			286,478.88
其中：机器设备	10,391.55			8,811.27
运输工具	14,270.00			
办公设备	361,343.00			277,667.61

### 2、无暂时闲置的固定资产

### 3、无未办妥产权证书的固定资产的情况

### 4、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

### 5、期末无通过经营租赁租出的固定资产

## (七) 无形资产

### 1、无形资产情况：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	741,404.99	3,606,929.05		4,348,334.04
其中：三藏商务平台网站	741,404.99	3,606,929.05		4,348,334.04
二、累计摊销合计	36,301.14	177,327.64		213,628.78
其中：三藏商务平台网站	36,301.14	177,327.64		213,628.78
三、无形资产减值准备合计				
其中：三藏商务平台网站				
四、账面价值合计	705,103.85	3,429,601.41		4,134,705.26
其中：三藏商务平台网站	705,103.85	3,429,601.41		4,134,705.26

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

### (八) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
三藏商务平台网站	1,236,908.30	2,708,049.01		3,606,929.05		338,028.26
合 计	1,236,908.30	2,708,049.01		3,606,929.05		338,028.26

注：三藏商务平台网站于 2018 年 1 月升级 2.0 版本，开发费用资本化 1,752,471.71 元；2018 年 3 月开通海运订舱、在线支付、精细审核功能，开发费用资本化 1,109,083.09 元。2018 年 4 月开通微信支付、资金冻结、智能结算功能，开发费用资本化 388,979.35 元，2018 年 5 月开通仓库接入、权限管控、记账优化功能，开发费用资本化 356,394.90 元。

### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,898,151.62	11,592,606.44	488,939.00	1,955,755.99
资产减值准备	647,319.28	2,589,277.09	487,231.27	1,948,925.07
可抵扣职工教育经费超支	1,707.73	6,830.92	1,707.73	6,830.92
可弥补亏损	2,249,124.61	8,996,498.43		
合 计	2,898,151.62	11,592,606.44	488,939.00	1,955,755.99

本报告期末递延所得税资产为 2,898,151.62 元，增加了 493%，主要原因是：报告期内亏损，由于待弥补亏损增加递延所得税。

### (十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		29,600,000.00
商业承兑汇票		
合 计		29,600,000.00

本报告期末无到期未付的应付票据，较年初减少了 100%，主要原因是：燃料油贸易款通过银行存款支付，冲销应付票据。

### (十一) 预收款项

1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	88,098.94	88,098.94
合 计	88,098.94	88,098.94

2、无账龄超过 1 年的重要预收账款

## (十二) 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		10,745,280.85	10,745,280.85	
二、离职后福利-设定提存计划		1,291,111.58	1,291,111.58	
三、辞退福利		1,148,808.58	750,357.88	398,450.70
合计		13,185,201.01	12,786,750.31	398,450.70

### 2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,294,345.23	9,294,345.23	
2、职工福利费		140,782.41	140,782.41	
3、社会保险费		545,591.42	545,591.42	
其中: 医疗保险费		480,653.45	480,653.45	
工伤保险费		23,491.43	23,491.43	
生育保险费		41,446.54	41,446.54	
其他				
4、住房公积金		731,943.00	731,943.00	
5、工会经费和职工教育经费		32,618.79	32,618.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计		10,745,280.85	10,745,280.85	

### 3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,167,241.20	1,167,241.20	
2、失业保险费		31,176.78	31,176.78	
3、年金缴费		92,693.60	92,693.60	
合计		1,291,111.58	1,291,111.58	

### 4、辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利		1,148,808.58	750,357.88	398,450.70
合计		1,148,808.58	750,357.88	398,450.70

本期其他辞退福利系本公司职工因解除劳动关系所提供的补偿。

## (十三) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税		1,224,430.31



企业所得税	3,255.45	381,158.65
城市维护建设税		83,306.84
个人所得税	41,404.01	56,704.91
教育费附加		35,702.93
地方教育费附加		23,801.95
印花税	182,329.17	305,720.67
合 计	226,988.63	2,110,826.26

本报告期期末应交税费为 226,988.63 元，较年初减少 89%，主要原因是期初计提的税金均在 2018 年 1 月缴纳。

#### (十四) 其他应付款

##### 1、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	7,455,271.05	
代理结算	4,680,288.56	4,623,372.54
房租物管费	4,630,063.45	4,587,368.40
机票款	13,733.00	13,733.00
IT 服务费	493,032.90	493,032.90
代垫船员工资社保	836,291.98	726,734.97
押金		10,000.00
欠职工报账款		121,807.00
职工年金扣款	5,707.00	9,469.00
合 计	18,114,387.94	10,585,517.81

本报告期期末其他应付款为 18,114,387.94，较年初增加了 89%，主要原因是：关联方资金拆借。

#### (十五) 实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
建盈投资有限公司	15,300,000.00	51.00			15,300,000.00	51.00
海航科技集团有限公司	14,700,000.00	49.00			14,700,000.00	49.00

#### (十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	741,003.24			741,003.24
合 计	741,003.24			741,003.24

#### (十七) 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	119,743.01			119,743.01
合计	119,743.01			119,743.01

**(十八) 未分配利润**

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
本期期初余额	1,597,268.47	1,077,687.13	
本期增加额	-7,463,047.37	519,581.34	
其中：本期净利润转入	-7,463,047.37	519,581.34	
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			按净利润的 10%
本期期末余额	-5,865,778.90	1,597,268.47	

本报告期末未分配利润-5,865,778.90元，较期初减少467%，主要原因是本报告期亏损。

**(十九) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	18,719,208.18	17,345,686.69	61,070,400.90	56,586,539.43
商贸	13,224,388.98	13,788,855.99	51,965,812.00	51,726,347.60
船舶管理	5,494,819.20	3,556,830.70	9,104,588.90	4,860,191.83
试航服务				
2、其他业务小计				
合计	18,719,208.18	17,345,686.69	61,070,400.90	56,586,539.43

本报告期内营业收入为18,719,208.18，较去年同期减少69%，营业成本17,345,686.69元，较去年同期减少69%，主要原因是报告期内根据集团公司聚焦航空主业的战略定位，公司的业务进行了调整，业务量有所缩减。

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		19,038.67
教育费附加		8,159.43
地方教育费附加		5,439.63
河道管理费		
印花税		
合计		32,637.73

本报告期无税金及附加。

**(二十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	483,240.62	103,953.38
交通费	68,327.29	94,833.38
办公费	21,365.28	60,027.61
通讯费	19,404.46	
快递费	15,327.99	65,746.82
印刷费		61,393.86
水电费	10,183.06	18,041.93
广告费	30,660.00	40,113.04
车辆使用费	4,500.00	35,019.12
保险费		
租赁费	614,770.97	469,778.43
会议费	4,906.31	321,143.86
审计咨询费	120,952.67	123,908.30
专业咨询费	731,063.04	
工商年检费	800.00	300.00
法律服务费	113,207.54	
信息服务费	30,151.45	
物业管理费	57,840.92	48,795.51
职工薪酬	7,238,259.23	2,682,132.73
社会保险费		811,298.27
培训费		17,201.89
招聘解聘费	4,142.07	100,000.00
劳动用工费	16,741.11	576.20
折旧费	78,314.96	56,636.30
无形资产摊销	177,327.64	
其它	461,931.42	277,307.65
合 计	10,303,418.03	5,388,208.28

(二十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	60,492.41	23,933.29
汇兑损失	24,316.81	189,207.41
手续费支出	11,113.84	4,695.95
合 计	-25,061.76	169,970.07

本报告期财务费用为-25,061.76，较去年同期减少 115%，主要原因是利息收入、手续费支出增加，汇兑损失减少。

**(二十三) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	640,352.02	685,794.48
合计	640,352.02	685,794.48

**(二十四) 资产处置损益**

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
固定资产处置利得	29,513.36	328.48	29,513.36
合计	29,513.36	328.48	29,513.36

**(二十五) 营业外收入**

1、分类情况：

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
其他	4,347.73		4,347.73
合计	4,347.73		4,347.73

本报告期内营业外收入为 4,347.73，主要是收到的第三代个税手续费返还。

**(二十六) 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
合同违约赔偿	353,200.00		353,200.00
税收滞纳金		21.40	
其他			
合计	353,200.00	21.40	353,200.00

本报告期内营业外支出 353,200.00，较去年同期大幅增长，主要原因是贸易合同未及时付款，向卖方支付的违约滞纳金。

**(二十七) 所得税费用**

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,734.28	44,952.49
递延所得税费用	-2,409,212.62	-171,448.62
合计	-2,401,478.34	-126,496.13

本报告期内所得税费用为-2,401,478.34 元，较去年同期增长 1798%，主要原因是报告期亏损，导致递延所得税费用增加。

**(二十八) 每股收益**

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	-0.25	-0.06
稀释每股收益	-0.25	-0.06

### (二十九) 政府补助

公司本期无政府补助

### (三十) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额：-24,316.81 元

### (三十一) 终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营损益	-7,463,047.37	-1,665,945.88
归属于母公司所有者的终止经营损益		

### (三十二) 合并现金流量资料

#### 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
往来款	12,003,784.88	3,094,565.45
补贴收入		
手续费		
利息收入	60,052.97	23,933.29
合 计	12,063,837.85	3,118,498.74

#### 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
管理费用	2,882,289.72	2,233,804.79
手续费	9,445.63	4,695.95
往来款	5,248,790.51	2,442,397.78
合 计	8,140,525.86	4,680,898.52

#### 3、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,463,047.37	-1,665,945.88
加：资产减值准备	640,352.02	685,794.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,314.96	56,636.30
无形资产摊销	177,327.64	

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）	-29,513.36	-328.48
固定资产报废损失（收益以“—”填列）	-1,735.98	
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）	-988.40	219,533.36
投资损失（收益以“—”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	-2,409,212.62	-171,448.62
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	36,784,075.78	-14,354,894.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	-27,667,869.87	1,739,526.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,702.80	-13,491,126.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	14,692,225.08	916,495.03
减：现金的期初余额	14,540,492.81	14,637,030.78
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	151,732.27	-13,720,535.75

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>14,692,225.08</b>	<b>14,540,492.81</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,692,225.08	14,540,492.81
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,692,225.08</b>	<b>14,540,492.81</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后重要非调整事项。

### （二）利润分配情况

本年度不进行股利分配

### （三）其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### （四）划分为持有待售的资产和处置组

资产负债表日后无划分为持有待售资产和处置组计划。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司、实际控制人信息

公司名称	关系	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
建盈投资有限公司	母公司	北京市	项目投资及投资管理	100,000,000.00	51.00	51.00
海南省慈航公益基金会	实际控制人	海南省				

### （二）本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见七、（一）子企业情况。

### （三）本公司的合营企业、联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

### （四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市天海海员服务有限公司	同一实际控制方
上海尚融供应链管理有限公司	同一实际控制方
上海浦发大厦置业有限公司	其他关联方
上海海航海运有限公司	其他关联方
大新华物流广州有限公司	其他关联方
大新华轮船（烟台）有限公司	其他关联方
海航速运投资（上海）有限公司	同一实际控制方
海南百成信息系统有限公司	同一实际控制方
大新华物流（舟山）有限公司	其他关联方
海航供应链管理（深圳）有限公司	同一实际控制方
大新华物流（大连）有限责任公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
金海智造股份有限公司	其他关联方
海航集团有限公司	同一实际控制方

海南易建科技股份有限公司	同一实际控制方
上海大新华雅秀投资有限公司	同一实际控制方
天津津海海运有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	同一实际控制方
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
上海海付商务服务有限公司	同一实际控制方
上海海航工程物流股份有限公司	同一实际控制方
上海至精国际贸易有限公司	同一实际控制方
安途商务旅行服务有限责任公司	同一实际控制方
深圳至精国际贸易有限公司	同一实际控制方

### (五) 关联方交易

#### 1、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期交易额	占本期同类交易额的比例(%)	上期交易额	占上期同类交易额的比例(%)
上海海航工程物流股份有限公司	贸易	市场			25,333,861.03	4.75
上海大新华雅秀投资有限公司	物业管理	市场	57,840.92	100.00	393,240.15	100.00

#### 2、销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期交易额	占本期同类交易额的比例(%)	上期交易额	占上期同类交易额的比例(%)
上海海航海运有限公司	船舶管理	市场			2,268,665.86	14.30
天津津海海运有限公司	船舶管理	市场			1,657,659.79	10.45
金海智造股份有限公司	试航服务	市场			779,716.95	100.00
上海至精国际贸易有限公司	贸易服务	市场			7,836,615.06	100.00

#### 3、受托管理、承包情况

本公司无受托、承包情况。

#### 4、委托管理、出包情况

本公司无委托管理、出包情况。

#### 5、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租人

本公司无关联资产出租情况。

##### (2) 本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
本公司	上海大新华雅秀投资有限公司	办公楼仓库	2018-1-1	2018-6-30	市场	393,375.83	1,609,893.94
海佑船舶管理(上海)有限公司	上海大新华雅秀投	办公楼仓库	2018-7-1	2018-6-30	市场	221,395.14	652,413.93



	资有限公司						
--	-------	--	--	--	--	--	--

#### 6、关联方担保情况

本公司无关联方担保情况

#### 7、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
上海至精国际贸易有限公司	8,100,000.00	2018年1月-6月		截至6月底已归还6,306,728.95元
深圳至精国际贸易有限公司	2,900,000.00	2018年1月-6月		截至6月底未归还
上海海航海运有限公司	9,062,000.00	2018年1月-6月		截至6月底已归还6,000,000.00元
拆出：				
无				

公司向上海海航工程物流股份有限公司拆入资金为无息，累计拆入20,250,000.00元，截至2017年底已全部归还。

#### 8、关联方资产转让、债务重组情况

无关联方资产转让、债务重组情况

#### 9、其他关联交易

(1) 本公司代表关联公司与第三方进行结算：

单位名称	本期数	上期数	内容
大新华轮船（烟台）有限公司		36,368.30	代结算船员工资社保公积金
上海海航海运有限公司		402,264.47	代结算备件
天津津海海运有限公司		208,100.00	代结算油料备件
天津市天海海员服务有限公司		103,944.03	代结算船员工资社保

(2) 本公司在关联方存款

单位名称	期末余额	期初余额
海航集团财务有限公司	8,220,712.42	12,843,378.81

#### (六) 关联方往来余额

##### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津津海海运有限公司	2,335,447.50		2,335,447.50	
金海智造股份有限公司（原金海重工股份有限公司）	291,500.00		391,500.00	
上海尚融供应链管理有限公司				
合计	2,626,947.50		2,726,947.50	
其他应收款：				
天津津海海运有限公司				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航物业管理有限公司上海分公司	200.00		200.00	
上海大新华雅秀投资有限公司	1,500.00		1,500.00	
大新华轮船（烟台）有限公司	30,452.30		30,452.30	
天津市天海海员服务有限公司	20,159.34		20,159.34	
安途商务旅行服务有限责任公司	7,000.00		7,000.00	
合计	59,311.64		59,311.64	

## 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		
上海海航工程物流股份有限公司		29,600,000.00
合计		29,600,000.00
预收款项：		
上海海航海运有限公司	88,098.94	88,098.94
合计	88,098.94	88,098.94
其他应付款：		
天津市天海海员服务有限公司	306,635.23	306,635.23
海航集团有限公司	4,478.00	4,478.00
海南航空股份有限公司	13,733.00	13,733.00
海南易建科技股份有限公司	147,420.00	147,420.00
天海金服（深圳）有限公司	22,381.80	22,381.80
海航速运投资（上海）有限公司	2,000.00	2,000.00
海南百成信息系统有限公司	344,857.86	344,857.86
大新华物流（大连）有限责任公司	12,500.00	12,500.00
上海大新华雅秀投资有限公司	667,974.10	515,722.04
上海浦发大厦置业有限公司	2,374,465.52	2,374,465.52
大新华物流广州有限公司	11,734.54	11,734.54
大新华物流（舟山）有限公司	19,147.00	19,147.00
烟台天海海员服务有限公司	513,444.21	513,444.21
大新华轮船（烟台）有限公司	230,446.10	230,446.10
上海海航海运有限公司	3,215,620.25	453,620.25
海南海航航空信息系统有限公司	755.04	755.04
海航科技集团有限公司	1,134,003.58	1,133,983.58
天津津海海运有限公司	354,420.00	354,420.00
上海至精国际贸易有限公司	1,793,271.05	
深圳至精国际贸易有限公司	2,900,000.00	
合计	14,069,287.28	6,461,744.17

## 十一、 母公司会计报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独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	11,288,194.93	100.00	846,140.14	7.50
其中：账龄组合	9,232,247.43	81.79	846,140.14	9.17
备用金、押金组合				
关联方往来组合	2,055,947.50	18.21		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,288,194.93	100.00	846,140.14	7.50

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独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	41,506,852.58	100.00	290,996.71	0.70
其中：账龄组合	39,450,905.08	95.05	290,996.71	0.74
备用金、押金组合				
关联方往来组合	2,055,947.50	4.95		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	41,506,852.58	100.00	290,996.71	0.70

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
0-6 个月 (含 6 个月)			
7-12 个月 (含 12 个月)	996,992.00	10.80	9,969.92
1—2 年 (含 2 年)	8,108,808.66	87.83	810,880.87
2—3 年 (含 3 年)	126,446.77	1.37	25,289.35
合 计	9,232,247.43	100.00	846,140.14

  

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	
0-6个月(含6个月)	31,215,649.65	79.13	
7-12个月(含12个月)	6,057,483.50	15.35	60,574.84
1-2年(含2年)	2,051,325.16	5.20	205,132.52
2-3年(含3年)	126,446.77	0.32	25,289.35
合计	39,450,905.08	100.00	290,996.71

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		290,996.71	
2. 本期增加金额		555,143.43	
(1) 计提金额		555,143.43	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		846,140.14	

### 4、按欠款方归集的期末余额前5名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
天津津海运有限公司	关联方	2,055,947.50		18.21
VOLGA SHIPPING LIMITED 振邦	非关联方	1,304,446.77	137,509.35	11.56
SEVERN SHIPPING LIMITED 复兴防城	非关联方	1,038,474.49	98,267.45	9.20
Grand Euphrates Shipping Limited 成功	非关联方	594,755.71	53,895.57	5.27
LOIRE SHIPPING LIMITED 复兴日照	非关联方	583,634.96	52,783.50	5.17
合计		35,212,282.12	342,455.87	49.41

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	7,272,905.45	100.00	1,732,500.31	23.82
其中：账龄组合	5,194,341.23	71.42	1,732,500.31	33.35
备用金、押金组合				
关联方往来组合	2,078,564.22	28.58		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

合计	7,272,905.45	100.00%	1,732,500.31	23.82
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	6,888,002.13	100.00	1,657,928.36	24.07
其中：账龄组合	5,188,937.91	75.33	1,657,928.36	31.95
备用金、押金组合				
关联方往来组合	1,699,064.22	24.67		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,888,002.13	100.00%	1,657,928.36	24.07

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
0-6个月(含6个月)	5,945.29	0.11	
7-12个月(含1年)	58,168.94	1.12	581.69
1-2年(含2年)	1,927,092.40	37.10	192,709.24
2-3年(含3年)	1,042,238.35	20.06	208,447.67
3-4年(含4年)	1,031,462.41	19.86	309,438.72
4-5年(含5年)	216,221.71	4.16	108,110.86
5年以上	913,212.13	17.58	913,212.13
合计	5,194,341.23	100.00	1,732,500.31
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
0-6个月(含6个月)	56,726.89	1.09	
7-12个月(含1年)	827,157.98	15.94	8,271.58
1-2年(含2年)	1,099,934.42	21.20	109,993.44
2-3年(含3年)	1,043,650.93	20.11	208,730.19
3-4年(含4年)	1,032,033.85	19.89	309,610.16
4-5年(含5年)	216,221.71	4.17	108,110.86
5年以上	913,212.13	17.60	913,212.13
合计	5,188,937.91	100.00	1,657,928.36

## 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,657,928.36	
2. 本期增加金额		74,571.95	
(1) 计提金额		74,571.95	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,732,500.31	

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工资社保	2,076,864.22	1,697,364.22
代理结算	5,194,341.23	5,219,390.21
押金（关联方）	1,700.00	1,700.00
个人借款		
合 计	7,272,905.45	6,888,002.13

#### 5、按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
海佑船舶管理（上海）有限公司	子公司	2,026,252.58		27.86
上海海硕士软件有限公司	非关联方	930,000.00	845,000.00	12.79
SEVERN SHIPPING LIMITED	非关联方	743,471.72	74,397.42	10.29
大连陆海科技股份有限公司	非关联方	720,000.00	180,000.00	9.90
VOLGA SHIPPING LIMITED	非关联方	328,299.84	32,829.98	4.51
合 计		4,753,065.30	1,132,227.40	65.35

### （三）长期股权投资

公司全资子公司海佑船舶管理（上海）有限公司注册资本 3,200.50 万元人民币，实缴注册资本 0 元。

### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	13,224,388.98	13,788,855.99	61,070,400.90	56,586,539.43
供应链业务	13,224,388.98	13,788,855.99	51,965,812.00	51,726,347.60
船舶管理			9,104,588.90	4,860,191.83
试航服务				
2、其他业务小计				

合计	13,224,388.98	13,788,855.99	61,070,400.90	56,586,539.43
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (五) 补充材料

### 1、本期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告【2008】43号”), 本公司非经常性损益如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、计入当期损益的政府补助		
2、非流动资产处置损益	29,513.36	328.48
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,852.27	-21.40
小 计	-319,338.91	307.08
减: 所得税	-79,834.73	76.77
扣除所得税影响后非经常性损益合计	-239,504.18	230.31

### 2、净资产收益率和每股收益

#### (1) 计算结果

报告期利润	2018年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	-29.86%	-25.98%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-28.90%	-25.15%	-0.24	-0.24

续上表

报告期利润	2017年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	-5.50%	-5.36%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-5.50%	-5.36%	-0.06	-0.06

#### 2、每股收益的计算过程

项 目	序号	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-7,463,047.37	-1,665,945.88
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-239,504.18	230.31
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-7,223,543.19	-1,666,176.19
年初股份总数	4	30,000,000.00	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		

项 目	序号	2018年1-6月	2017年1-6月
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div 11$	-0.25	-0.06
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	-0.24	-0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.25	-0.06
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.24	-0.06

上海至精供应链管理股份有限公司

二〇一八年八月三十日