



上海君茂国际货运代理股份有限公司 2018 年半年度报告

（股份代码 100423）

二〇一八年八月

重 要 提 示

本公司、本公司董事会、监事会及全体董事、监事、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，并对其真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

公司 2018 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人赵群、主管会计工作负责人赵群、会计机构负责人罗秀梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 主要财务数据和指标	6
第三章 董事会报告	8
第四章 重要事项	14
第五章 股本变动及股东情况	16
第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况	19
第七章 财务报告	20
第八章 备查文件目录	93

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：上海君茂国际货运代理股份有限公司

股份简称：君茂国际

股份代码：100423

二、公司法定代表人：

三、公司董事会秘书/信息披露负责人：顾培丽

联系地址：上海市长阳路1080 号10 号楼401 室

邮政编码：200082

联系电话：021-63306111

传 真：021-63308333

电子信箱：rachelgu@jetmax.com.cn

四、公司注册地址：上海嘉定区桥镇华江路 129 弄7 号楼1 层1395 室

公司办公地址：上海市长阳路1080 号10 号楼401 室

邮政编码：200082

公司网址：<http://www.jetmax.org>

公司信箱：rachelgu@jetmax.com.cn

五、公司登载半年度报告的指定网站网址：www.china-see.com

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所及板块：上海股权托管交易中心

公司依据《上海股权托管交易中心股份转让系统业务规则》的有关规定，委托上海厚天投资顾问有限公司作为推荐机构代为办理公司在上海股权托管交易中心挂牌进行股份转让业务。

股份简称：君茂国际

股份代码：100423

七、其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：

（二）注册登记地点：上海市工商行政管理局

（三）统一社会信用代码：91310000771454983J

（四）公司聘请的会计师事务所名称：

会计师事务所住所：上海市长宁区延安西路 728 号 10 楼 B 座

经办注册会计师：丁志军

联系电话：021-62496886

（五）公司聘请的持续督导机构名称：上海厚天投资顾问有限公司

持续督导机构住所：浦东新区行南路 681 号 1 幢 102 室

督导工作负责人：赵雷

联系电话：021-52406750

第二章 主要财务数据和指标

一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	21,294,132.77	22,780,871.68	-6.53
营业利润	-333,053.71	83,714.22	-497.85
利润总额	-331,797.71	117,176.01	-383.16
归属于母公司普通股股东的净利润	-359,753.21	116,810.56	-407.98
归属于母公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	-361,009.21	91,714.22	-493.62
经营活动产生的现金流量净额	1,309,772.09	2,220,334.87	-41.01
项目	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减（%）
总资产	24,644,672.49	23,764,707.66	3.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	15,672,959.22	15,863,944.13	-1.20
股本（实收资本）	16,000,000.00	16,000,000.00	

二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	本期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
每股收益（元/股）	-0.022	0.007	-407.98
全面摊薄净资产收益率(%)	-2.30	0.77	减少 3.07 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.08	0.14	-42.86
毛利率（%）	11.71	10.81	增加 0.90 个百分点
应收账款周转率（次）	2.07	2.06	-
存货周转率（次）	2.07	4.37	-
期末财务指标	本期期末	上年期末	本报告期末比上年同期期末增减（%）
每股净资产（元/股）	0.98	0.99	-1.01

资产负债率（%）	36.40	33.25	增加 3.15 个百分点
母公司资产负债率（%）	20.87	20.81	增加/0.06 个百分点
流动比率（倍）	2.46	2.81	-
速动比率（倍）	2.43	1.67	-

注：每股收益=净利润/期末股本数

速动比率=（期末流动资产总额-期末存货）/期末流动负债总额

三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非经常性收益（+）：	
社保调整退还	1,256.00
非经常性收益小计	
非经常性损失（-）：	
非经常性损失小计	
非经常性损益对所得税的影响	
少数股东权益影响	
合计	1,256.00

第三章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

（一）经营情况回顾

报告期内，2018年上半年度公司实现营业收入21,294,132.77元，净利润为-359,753.21元，同比减少407.98%，主要受宏观经济波动影响，货运代理业务量有所下降所致。

（二）经营情况介绍

1、公司主营业务情况

公司所处行业为交通运输及对外贸易，公司主要业务包括国际物流一站式服务，进出口贸易，国际采购管理以及保税仓储等。

2、公司经营具体情况

（1）主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减
货运代理业务	16,046,173.74	14,801,702.36	7.75	-13.04	-13.66	增加 / 减少 0.66个百分点
国际贸易业务	5,247,959.03	3,998,244.60	23.81	21.24	25.90	增加 / 减少 -2.82 个百分点
合计	21,294,132.77	18,799,946.96	11.71	-6.53	-7.48	增加 / 减少 0.90个百分点

报告期内，公司未向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联交易。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东地区	21,294,132.77	-6.53
合计	21,294,132.77	-6.53

(3) 公司财务状况说明

①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	本期期末	上年期末	增减幅度（%）	变动原因
货币资金	2,051,783.83	2,221,266.62	-7.63	
应收账款	10,069,805.30	10,518,270.45	-4.26	
预付账款	494,444.88	434,924.04	13.69	
其他应收款	9,185,100.72	9,006,425.37	1.98	
存货	250,405.13	940,178.80	-73.36	存货转为固定资产
固定资产	919,750.17	115,723.79	694.78	存货转为固定资产
无形资产				
短期借款				
应付账款	6,544,002.97	6,005,836.36	8.96	

预收账款	1,447,111.92	1,227,976.39	17.85	
其他应付款	1,217,343.03	881,267.41	38.14	业务往来资金增加
应付职工薪酬				
长期借款				
.....				

②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	本期	上年同期	增减幅度 (%)	变动原因
营业收入	21,294,132.77	22,780,871.68	-6.53	
营业成本	18,799,946.96	20,319,204.01	-7.48	
税金及附加				
销售费用	254,503.80	201,681.30	26.19	
管理费用	1,831,132.89	2,318,778.81	-21.03	
财务费用	618,374.95	-142,506.66	533.93	汇率变动
.....				

③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	本期	上年同期	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,309,772.09	2,220,344.87	-41.01	业务量比上期减少

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	25,540.67	-	

二、报告期内，全资、控股子公司经营情况

截至报告期末，公司共有3家全资/控股子公司，其具体经营情况如下：

（一）上海君鑫国际贸易公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
持股比例	100.00	100.00	-
总资产	11,170,376.11	12,014,858.41	-7.03
总负债	8,508,514.22	11,317,190.41	-24.82
营业收入	5,247,959.03	4,328,574.18	21.24
营业成本	3,998,244.60	3,175,753.98	25.90
营业利润	-303,397.92	342,326.33	-188.63
净利润	-294,205.06	342,326.33	-185.94
毛利率（%）	23.81	26.63	-2.82
资产负债率（%）	76.17	94.19	-18.02

（二）上海安勋国际贸易有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
持股比例	100.00	100.00	-

总资产	4,792,247.70	4,954,528.14	-3.28
总负债	36,704.92	31,974.17	14.80
营业收入	0.00	0.00	-
营业成本	0.00	0.00	-
营业利润	-101,078.59	-17,129.62	-490.08
净利润	-136,578.59	-17,129.62	-697.32
毛利率(%)	-	-	-
资产负债率(%)	0.77	0.65	0.12

(三) 上海君茂国际物流有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
持股比例	100.00	100.00	-
总资产	760,290.45	55,962.06	1258.58
总负债	688,771.07	52,673.02	1207.64
营业收入	9,375,512.59	2,874,400.22	226.17
营业成本	9,068,094.87	2,788,628.16	225.18
营业利润	47,674.36	3,654.49	1204.54

净利润	44,037.32	3,654.49	1105.02
毛利率(%)	3.28	2.98	0.30
资产负债率(%)	90.59	94.12	-3.53

三、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

2018年，在国际经济持续复苏、外部需求不断改善的情况下，下半年我国经济运行仍具备稳定增长的基础。从国内环境看，包括供给机构新改革、减税降费、基础领域关键性改革等在内的相关政策措施有望继续积极推进，经济运行总体稳健态势没有根本改变，中国进出口、物流业有望回稳向好。与此同时，国际国内市场也迎来着更大的挑战和机遇，公司将做好充足的准备来面对市场的变化。

公司将在做好维持老客户基础业务的同时，寻求新市场，不断优化国际市场布局，积极发挥多渠道促进作用。经对2018年上半年业务经营状况的分析，预计2018年销售收入增加500万元，创造利润200万元。

四、报告期内的募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金。

五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动（包括预计利润大幅增长）的说明

报告期内，公司未募集资金。

六、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明

公司2018年上半年度财务报告未经审计。

七、利润分配、资本公积金转增实施情况

公司2018年上半年不进行利润分配、资本公积金转增。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司不存在破产相关事项。

三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

四、报告期内发生的重大关联交易情况

报告期内，公司不存在重大关联交易。

五、重大合同及履行情况

报告期内不存在重大影响合同。

六、公司、公司控股股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员、收购人、其他相关人员在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘请上海茂恒会计师事务所负责公司审计工作，聘期为1年。

八、报告期内，公司、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、收购人及其他相关人员处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员、收购人无处罚及整改情况。

九、报告期内公司披露的公告信息

公司公告均披露在上海股权托管交易中心指定网站（www.china-see.com），报告期内，公司披露的公告情况具体如下：

事项	刊载日期	内容
关于延期披露2017年年度报告的公告	2018-5-11	关于延迟披露2017年年度报告的公告
第一届董事会第十五次会议决议公告 暨召开2017年年度股东大会的通知	2018-5-31	董事会审议2017年度相关工作议案,并发出召开年度股东大会通知及相关议案事项
第一届监事会第八次会议决议公告	2018-5-31	监事会审议2017年度报告及相关工作议案
2017年年度报告	2018-5-31	2017年年度报告
董事会对保留意见审计报告涉及事项的专项说明	2018-5-31	董事会对保留意见审计报告涉及事项的专项说明
监事会对保留意见审计报告涉及事项的专项说明	2018-5-31	监事会对保留意见审计报告涉及事项的专项说明
2017年年度股东大会决议公告	2018-6-21	审议2017年年度报告及相关工作报告和议案
2017年年度股东大会法律意见书	2018-6-13	法律意见书

十、可能对证券发行或者转让具有较大影响的其他情况

报告期内，无其他重大事项。

第五章 股本变动及股东情况

一、报告期内，公司股本变动情况

截至本报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期变动	期末股份	
	数量	比例（%）		数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,758,000	48.49		7,758,000	48.49
其中：高管股份	7,758,000	48.49		7,758,000	48.49
其他法人或非法人机构	-	-		-	-
个人或基金	-	-		-	-
二、无限售条件股份	8,242,000	51.51		8,242,000	51.51
股份总数	16,000,000	100		16,000,000	100

二、持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数（名）				27			
持有5%以上股份的股东（前10名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例（%）	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
赵群	个人	9,700,000	-	9,700,000	60.63	2,425,000	7,275,000
赵阳	个人	1,707,000	-	1,707,000	10.67	1,707,000	-
杨烨雯	个人	910,000	-	910,000	5.69	910,000	-
周刃	个人	500,000	100,000	400,000	2.50	400,000	-
田敖龙	个人	300,000	-	300,000	1.88	300,000	-

赵辉	个人	300,000	-	300,000	1.88	300,000	-
钱军民	个人	300,000	-	300,000	1.88	300,000	-
张健英	个人	250,000	-	250,000	1.56	62,500	187,500
谭芳	个人	250,000	-	250,000	1.56	250,000	0
张刚	个人	200,000	-	200,000	1.25	200,000	0

赵群与张健英为夫妻关系，赵群与赵阳为兄弟关系。

三、控股股东情况

公司控股股东赵群持有公司 60.63%股份，并担任公司法定代表人、董事长及总经理。

四、实际控制人情况

赵群持有公司股权 970 万股，占总股本的 60.63%，并担任公司法定代表人，董事长兼总经理，张健英持有公司股权 25 万股，占总股本的 1.56%，担任公司董事，报告期内，赵群与张健英对公司的合计持股比例为 62.19%，为公司共同实际控制人。

赵群，男，1967 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于上海大学国际商业学院。1989 年 7 月至 1990 年 12 月就职于环亚国际货运公司，担任业务主管职务；1990 年 12 月至 2002 年 12 月就职于上海对外服务公司，担任外商办事处代表职务；2002 年 12 月至 2012 年 8 月就职于上海威成国际货运代理有限公司，担任总经理职务；2005 年 1 月至 2014 年 9 月就职于上海君鑫国际贸易有限公司，担任总经理职务；2014 年 9 月至 2014 年 10 月就职于上海君茂国际货运代理有限公司，担任总经理职务；2014 年 10 月至今就职于上海君茂国际货运代理股份有限公司，2014 年 9 月 24 日，股份公司召开创立大会，选举赵群为股份公司董事，任期三年，自 2014 年 9 月 24 日至 2017 年 9 月 23 日，任期届满，可连选连任。2014 年 9 月 24 日，股份公司召开第一届董事会，选举赵群担任董事长，任期三年，自 2014 年 9 月 24 日至 2017

年 9 月 23 日，任期届满，可连选连任。现任上海君茂国际货运代理股份有限公司董事长兼总经理职务。

五、其他

报告期内无其他情况。

第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况具体如下：

姓名	职务	年龄	性别	任职起止日期	年初持股数（股）	期末持股数（股）	股份增减数（股）	是否在公 司领薪
赵群	董事长、 总经理	51	男	2014.9.24-2017.9.23	9,700,000	9,700,000	0	是
张健英	董事	45	女	2014.9.24-2017.9.23	250,000	250,000	0	是
奚莹	董事	39	女	2014.9.24-2017.9.23	25,000	25,000	0	是
张炜	董事	42	男	2016.5.20-2017.9.23	50,000	50,000	0	否
虞军	董事	46	男	2016.5.20-2017.9.23	20,000	20,000	0	否
何林云	监事	30	女	2014.9.24-2017.9.23	65,000	65,000	0	是
葛晓英	职工代表 监事	36	女	2014.9.24-2017.9.23	89,000	89,000	0	否
陈惠萍	监事会主 席	57	女	2014.9.24-2017.9.23	70,000	70,000	0	否

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无变动。

第七章 财务报告

一、财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,051,783.83	2,221,266.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,069,805.30	10,518,270.45
预付款项	494,444.88	434,924.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,185,100.72	9,006,425.37
存货	250,405.13	940,178.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	22,051,539.86	23,121,065.28
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	1,589,891.79	405,754.00
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	919,750.17	115,723.79
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
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	3,795.85	29,031.57
递延所得税资产	79,694.82	93,133.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,593,132.63	643,642.38
资产总计	24,644,672.49	23,764,707.66

公司负责人：赵群 主管会计工作负责人：赵群 会计机构负责人：罗秀梅

合并资产负债表（续）

2018 年 6 月 30 日

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
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		
应付账款	6,544,002.97	6,005,836.36
预收款项	1,447,111.92	1,227,976.39
应付职工薪酬		
应交税费	-236,744.65	-214,316.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,217,343.03	881,267.41
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	8,971,713.27	7,900,763.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	8,971,713.27	7,900,763.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	650,421.89	650,421.89
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	-977,462.67	-786,477.76
归属于母公司所有者权益合计	15,672,959.22	15,863,944.13
少数股东权益		
所有者权益合计		
负债和所有者权益总计	24,644,672.49	23,764,707.66

公司负责人：赵群

主管会计工作负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,695,391.57	1,615,667.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,444,768.13	2,211,257.40
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,250,182.76	8,408,304.18
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		
流动资产合计	12,390,342.46	12,235,228.93
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	7,999,095.97	7,999,095.97
投资性房地产		
固定资产	51,134.28	75,287.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
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	212.5	
递延所得税资产	11,631.96	2,337.50
其他非流动资产		25,070.16
非流动资产合计	8,062,074.71	8,101,791.03
资产总计	20,452,417.17	20,337,019.96

公司负责人：赵群 主管会计工作负责人：赵群 会计机构负责人：罗秀梅

母公司资产负债表（续）

2018 年 6 月 30 日

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
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		
应付账款	3,705,560.56	3,543,585.80
预收款项		231,319.25
应付职工薪酬		
应交税费	23,416.37	4,771.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	540,309.00	453,019.01
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	4,269,285.93	4,232,695.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	4,269,286.03	4,232,695.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	649,517.86	649,517.86
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	-466,386.72	-545,193.48
所有者权益合计	16,183,131.14	16,104,324.38
负债和所有者权益总计	20,452,417.07	20,337,019.96

公司负责人：赵群

主管会计工作负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

合并利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	21,294,132.77	22,780,871.68
减：营业成本	18,799,946.96	20,319,204.01
税金及附加		
销售费用	254,503.80	201,681.30
管理费用	1,831,132.89	2,318,778.81
财务费用	618,374.95	-142,506.66
资产减值损失	123,227.88	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-333,053.71	83,714.22
加：营业外收入	1,256.00	33,461.79
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-331,797.71	117,176.01
减：所得税费用	27,955.50	365.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-359,753.21	116,810.56
归属于母公司所有者的净利润	-359,753.21	116,810.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-359,753.21	116,810.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
少数股东损益		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益		

六、综合收益总额	-359,753.21	116,810.56
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：赵群

主管会计工作负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

母公司利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	16,248,220.82	18,213,846.32
减：营业成本	15,311,167.16	16,990,770.90
税金及附加		
销售费用		
管理费用	872,552.04	1,391,822.09
财务费用	25,296.74	43,861.82
资产减值损失	15,456.44	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,748.44	-212,608.49
加：营业外收入		231.3
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,748.44	-212,377.19
减：所得税费用	-3,244.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,993.12	-212,377.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,993.12	-212,377.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益		
六、综合收益总额	26,993.12	-212,377.19
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：赵群

主管会计工作负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

合并现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	22,376,738.72	13,798,771.94
收到的税费返还		50
收到的其他与经营活动有关的现金	5,504,830.70	5,749,513.36
经营活动现金流入小计	27,881,569.42	19,548,335.30
购买商品、接受劳务支付的现金	18,947,324.89	13,154,109.69
支付给职工以及为职工支付的现金	924,575.47	502,611.32
支付的各项税费	121,276.33	427,112.33
支付的其他与经营活动有关的现金	6,578,620.64	3,244,157.09
经营活动现金流出小计	26,571,797.33	17,327,990.43
经营活动产生的现金流量净额	1,309,772.09	2,220,344.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
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	1,184,640.22	
投资活动现金流出小计	1,184,640.22	
投资活动产生的现金流量净额	-1,184,640.22	
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000.00
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		14,459.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		14,459.33
筹资活动产生的现金流量净额		25,540.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,309,772.09	2,245,885.54
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	1,309,772.09	2,245,885.54

公司负责人：赵群 主管会计工作负责人：赵群 会计机构负责人：罗秀梅

母公司现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	15,521,740.05	18,409,738.91
收到的税费返还		50
收到的其他与经营活动有关的现金	1,875,618.29	2,587,435.92
经营活动现金流入小计	17,397,358.34	20,997,224.83
购买商品、接受劳务支付的现金	15,009,250.47	15,823,808.04
支付给职工以及为职工支付的现金	474,102.97	608,435.38
支付的各项税费	9,137.61	7,602.78
支付的其他与经营活动有关的现金	1,825,143.07	2,672,818.72
经营活动现金流出小计	17,317,634.12	19,112,664.92
经营活动产生的现金流量净额	79,724.22	1,884,559.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,269.00
投资所支付的现金		
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		4,269.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,269.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000.00
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		40,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	79,724.22	1,920,290.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,615,667.35	600,715.31
六、期末现金及现金等价物余额	79,724.22	2,521,006.22

公司负责人：赵群

主管会计工作负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

合并所有者权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	16,000,000.00		650,421.89				-786,477.76	15,863,944.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,000,000.00		650,421.89				-786,477.76	15,863,944.13
三、本期增减变动金额							-190,984.91	-190,984.91
（一）综合收益总额							-359,753.21	-359,753.21
（二）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								

(三) 利润分配							168,768.30		168,768.30
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他							168,768.30		168,768.30
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	16,000,000.00		650,421.89				-977,462.67		15,672,959.22

法定代表人：赵群

主管会计工作的负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

合并所有者权益变动表

2017 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	16,000,000.00		650,421.89				-1,604,031.15		15,046,390.74	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	16,000,000.00		650,421.89				-1,604,031.15		15,047,100.67	
三、本期增减变动金额							288,319.39		289,029.12	
（一）综合收益总额							116,810.56		116,810.56	
（二）所有者投入和减少资本							54,698.27		55,408.00	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他							54,698.27		55,408.00	

(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	16,000,000.00		651,131.82				-1,315,711.76		15,3358,419.86

法定代表人：赵群

主管会计工作的负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

母公司所有者权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 （或股本）	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	16,000,000.00		649,517.86				-545,193.48	16,104,324.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	16,000,000.00		649,517.86				-545,193.48	16,104,324.38
三、本期增减变动金额							78,806.76	78,806.76
（一）综合收益总额							26,993.12	26,993.12
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入 资本								
3. 股份支付计入所有者权益								

的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							51,813.64	51,813.64
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他							51,813.64	51,813.64
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	16,000,000.00		649,517.86				-466,386.72	16,183,131.14

法定代表人：赵群

主管会计工作的负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

母公司所有者权益变动表

2017 年 1-6 月

编制单位：上海君茂国际货运代理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 （或股本）	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	16,000,000.00		649,517.86				-518,008.60	16,131,509.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	16,000,000.00		649,517.86				-518,008.60	16,131,509.26
三、本期增减变动金额							-212,377.19	-212,377.19
（一）综合收益总额							-212,377.19	-212,377.19
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								

3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	16,000,000.00		649,517.86				-730,385.79	15,919,132.07

法定代表人：赵群

主管会计工作的负责人：赵群

会计机构负责人：罗秀梅

二、会计报表附注

（一）公司的基本情况

上海君茂国际货运代理股份有限公司（以下简称“君茂国际公司”）于 2005 年 1 月 20 日在上海市工商行政管理局杨浦分局登记注册，并领取企业法人营业执照。

统一社会信用代码：91310000771454983J；法定代表人：赵群；注册资本：1,600.00 万元人民币；经济性质：股份有限公司（非上市）；住所：上海市嘉定区江桥镇华江路 129 弄 7 号楼 1 层 1395 室。

公司申请登记的注册资本为 600 万元，赵群出资 300 万元，夏伟出资 300 万元，全体股东于公司成立之日起一次缴足，出资额为人民币 600 万元，股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	实际出资额（万元）	投资比例（%）
赵群	300.00	300.00	50.00
夏伟	300.00	300.00	50.00
合计	600.00	600.00	100.00

上述出资已经上海顺大会计师事务所审验，并于 2005 年 1 月 20 日出具顺会事验[2005]第 43 号验资报告。

2012 年 8 月，经公司股东会决定及股权转让协议同意夏伟将其所持公司 50%的股权作价 300 万元转让给赵阳。股权转让后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	实际出资额（万元）	投资比例（%）
赵群	300.00	300.00	50.00
赵阳	300.00	300.00	50.00
合计	600.00	600.00	100.00

2014 年 6 月，经公司股东会决定及股权转让协议同意赵阳将其所持公司

45%的股权作价 270 万元转让给赵群。同时公司住所变更为：上海市嘉定区江桥镇华江路 129 弄 7 号楼 1 层 1395 室。股权转让后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	实际出资额（万元）	投资比例（%）
赵群	570.00	570.00	95.00
赵阳	30.00	30.00	5.00
合计	600.00	600.00	100.00

2014 年 8 月，经公司股东会决议，同意注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 1100 万元，注册资本增加后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	实际出资额（万元）	投资比例（%）
赵群	970.00	970.00	88.19
赵阳	49.50	49.5	4.50
张健英	25.00	25.00	2.27
奚莹	2.50	2.50	0.23
罗秀梅	2.50	2.50	0.23
葛晓英	4.00	4.00	0.36
陈慧萍	4.00	4.00	0.36
郭晓晓	3.00	3.00	0.27
何林云	6.50	6.50	0.59
沈浩	3.00	3.00	0.27
丁莹	10.00	10.00	0.91
张刚	20.00	20.00	1.82
合计	1100.00	1100.00	100.00

上述出资已经国信（上海）会计师事务所审验，并于 2014 年 8 月 29 日出具沪国信验字[2014]第 SH2588 号验资报告。

2014 年 9 月，公司整体改制，名称更改为上海君茂国际货运代理股份有限公司。公司原注册资本人民币 1100.00 万元（股），实收资本 1100.00 万元

（股）。股改后经上海市工商行政管理局登记，核发了注册号 310109000396220 的企业法人营业执照。

2015 年 12 月，经公司股东会决议，同意定向增发 500 万股，注册资本由人民币 1100.00 万元增加至人民币 1600 万元，注册资本增加后股东出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	实际出资额（万元）	投资比例（%）
赵群	970.00	970.00	60.63
赵阳	150.70	150.70	9.42
张健英	25.00	25.00	1.56
张刚	20.00	20.00	1.25
丁莹	10.00	10.00	0.63
何林云	6.50	6.50	0.41
葛晓英	8.90	8.90	0.56
陈惠萍	7.00	7.00	0.44
郭晓晓	3.00	3.00	0.19
沈浩	3.00	3.00	0.19
奚莹	10.00	10.00	0.63
罗秀梅	7.90	7.90	0.49
顾梅红	20.00	20.00	1.25
沈妮	10.00	10.00	0.63
杨烨雯	91.00	91.00	5.65
张昕涛	20.00	20.00	1.25
陈滢	20.00	20.00	1.25
刘煜	20.00	20.00	1.25
虞军	2.00	2.00	0.13
胡志诚	20.00	20.00	1.25
张炜	5.00	5.00	0.31

谭芳	25.00	25.00	1.56
周刃	50.00	50.00	3.13
徐丰	5.00	5.00	0.31
田敖龙	30.00	30.00	1.88
赵辉	30.00	30.00	1.88
钱军民	30.00	30.00	1.88
合计	1600.00	1600.00	100.00

上述出资已经上海茂恒会计师事务所审验，并于 2016 年 3 月 24 日出具茂恒会报[2016]2002 号验资报告。

经营范围：海上、航空、公路国际货物运输代理业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况，经营成果和现金流量等有关信息。

本公司管理层承诺提供的财务报告不存在虚假的记载、误导性陈述或重大遗漏，并就财务报告的真实性和准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（四）主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

3、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

4、外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，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、负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利

率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,可以单独进行减值测试,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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

8、应收款项

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 80 万元，其他应收款余额大于 80 万元的应收款项划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

账 龄	应收账款计提比例
1 年以内	0%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

本公司对押金、保证金、备用金等性质的应收款项不计提坏账准备。

9、存货核算方法

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①存货取得时，按照实际成本核算。

- a. 购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关税金及其他费用，作为实际成本。
- b. 自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

②领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。对在产品，按约当产量法进行核算，计算在产品成本。

（3）周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常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，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

10、长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股份投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期投资投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，本公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

11、固定资产的计价和折旧方法

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备及其他。

（3）固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所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确定。

②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。

③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。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

⑦以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

⑧融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（4）固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：①与该支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（5）固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及电子设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（6）固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明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当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。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为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）在建工程减值准备

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

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

13、长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期股权投资，按成本进行初始计量。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，本公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

（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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

（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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

14、借款费用的会计处理方法

（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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

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。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的确定

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产核算方法

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（3）无形资产使用寿命及摊销

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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法系统合理的摊销。资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

（4）研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（5）无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，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。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。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。

17、收入确认原则

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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时，确认营业收入实现。

本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（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。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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

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时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

(1) 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，按照名义金额计量。

(2) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

(4) 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

20、关联方关系的认定

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

税项	计税基础	税率
增值税	应税服务收入	6.00%、17.00%
营业税	应税劳务收入	5.00%

城市维护建设税	应缴流转税	1.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
河道管理费	应缴流转税	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

（六）企业合并及合并财务报表

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	与集团关系	是否合并
上海君鑫国际贸易有限公司	上海	赵群	100 万人民币	日用百货、机电设备、医疗器械（一类）、家具销售，会务服务，从事货物及技术的进出口业务，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）批发（非实物方式）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100%	100%	子公司	合并
上海安勋国际贸易有限公司	上海	赵群	500 万人民币	从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，矿产品（除专控），化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、塑料及其制品、橡胶及其制品、木材及其制品、	100%	100%	子公司	合并

				纺织原料（除棉花收购）、玻璃及其制品、贱金属及其制品、工艺品（除文物）、化妆品、机械设备的销售，商务咨询服务（除经纪）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

（七）财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
现金	137,374.00	80,345.58
银行存款	1,914,409.83	2,824,907.17
合 计	2,051,783.83	2,905,252.75

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,977,040.04	68.01	—	—	6,977,040.04	69.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,282,001.16	31.99	189,235.90	100.00	3,092,765.26	30.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
应收款项合计	10,259,041.20	100.00	189,235.90	100.00	10,069,805.30	100.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,194,705.19	67.19	-	-	7,194,705.19	68.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,512,801.16	32.81	189,235.90	100.00	3,323,565.26	31.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-
应收款项合计	10,707,506.35	100.00	189,235.90	100.00	10,518,270.45	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	2,080,174.21	63.38	-	2,310,974.21	65.79	-
1-2 年	711,294.91	21.67	71,129.49	711,294.91	20.25	71,129.49
2-3 年	290,532.04	8.85	58,106.41	290,532.04	8.27	58,106.41
3-4 年	200,000.00	6.09	60,000.00	200,000.00	5.69	60,000.00
合计	3,282,001.16	100.00	189,235.90	3,512,801.16	100.00	189,235.90

应收账款期末余无持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应收账款前五名情况如下:

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年期末总额比重%
2018 年 6	1	盘锦禹王无纺布有限公司	代理收入	539,194.98	5.35

月 30 日	2	常州佳思特国际物流有限公司	代理收入	357,853.53	3.55
	3	METAFRAMES PTY LTD	货款	5,897,129.03	58.56
	4	MCINTYRE STEEL INDUSTRIES P/L	货款	159,976.15	1.59
	5	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	代理收入	147,632.00	1.47
	小计			7,101,785.69	70.52
	期末总额			10,069,805.30	100.00

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析法分类情况：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	365,393.86	305,873.02
1-2 年	102,308.57	102,308.57
2-3 年	-	-
3-4 年	26,742.45	26,742.45
合 计	494,444.88	434,924.04

(2) 预付账款期末余额无持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	7,764,023.17	82.67	-		7,764,023.17	84.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,627,324.08	17.33	206,246.53		1,421,077.55	17.72

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款合计	9,391,347.25	100.00	206,246.53		9,185,100.72	100.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	7,554,341.21	82.00	-	-	7,554,341.21	83.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,658,330.69	18.00	206,246.53	100.00	1,452,084.16	16.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款合计	9,212,671.90	100.00	206,246.53	100.00	9,006,425.37	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	530,740.05	32.62		561,746.66	33.87	-
1-2 年	130,702.74	8.03	13,070.27	130,702.74	7.88	13,070.27
2-3 年	965,881.29	59.35	193,176.26	965,881.29	58.24	193,176.26

合计	1,627,324.08	100.00	206,246.53	1,658,330.69	100.00	206,246.53
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

其他应收款期末余额无持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的
股东欠款；

（3）期末其他应收款前五名情况如下：

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年期末总额比重%
2018 年 6 月 30 日	1	上海吉华电子商务有限公司	非关联方	借款	7,554,341.21
	2	上海隼海国际物流有限公司	非关联方	借款	775,000.00
	3	张刚	非关联方	借款	110,000.00
	4	大连威明物流有限公司	非关联方	借款	64,486.00
	5	上海国际设计交流中心	非关联方	押金	84,966.00
	小计				
	期末总额				

5、存货

项 目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
合 计	-	-	-

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
合 计	-	-	-

本公司各报告期末不存在存货跌价情况。

6、固定资产

固定资产原值	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
办公及电子设备	1,268,747.77	-	-	1,268,747.77
合 计	1,268,747.77	-	-	1,268,747.77
累计折旧	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
办公及电子设备	212,845.18	136,152.42		348,997.60
合 计	212,845.18	136,152.42		348,997.60
固定资产净值	1,055,920.76	136,152.42		919,750.17

说明：

1、期末本公司无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无用于抵押的固定资产；

2、期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，不计提减值准备。

7、长期待摊费用

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
装修费	401,106.21	-	-	401,106.21
软 件	7,650.00	-	-	7,650.00
合 计	408,756.21	-	-	408,756.21
累计摊销	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
装修费	374,412.14	20,377.4		394,789.54
软 件	5,312.50	4,858.32		10,170.82
合 计	379,724.64	25,235.72		404,960.36
净 值	29,031.57	-		3,795.85

8、递延所得税资产

确认依据-坏账准备	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产-坏账准备	-	93,133.02
合 计	-	93,133.02

9、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3, 732, 345. 68	3,412,965.16
1-2 年	1, 268, 540. 28	1,049,754.19
2-3 年	36,545.00	36,545.00
3-4 年		-
4-5 年	16,308.33	16,308.33
5 年以上	1,490,263.68	1,490,263.68
合 计	6, 544, 002. 97	6,005,836.36

(2) 应付账款期末无欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项；

(3) 期末应付账款大额情况如下：

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年应付总额 比重%
2018 年 6 月 30 日	1	上海炎鑫合金材料有限公司	货款	1,490,263.68	22. 77
	2	上海实创金属制品有限公司	货款	221, 680. 32	3. 39
	3	大连威明国际物流有限公司	运费	1,131,900.00	17. 30
	4	嘉禾国际物流（大连）有限公司	运费	283,000.00	4. 32
	5	大连天济国际物流有限公司	运费	1,449,139.00	22. 14
	小计			4, 575, 983. 00	69. 92
	期末总额			6, 544, 002. 97	100. 00

10、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1, 268, 601. 64	1,031,136.74
1-2 年	178, 510. 28	196,839.65
合 计	1, 447, 111. 92	1,227,976.39

(2) 预收款项期末无欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项。

11、应交税费

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-252,983.85	-219,924.16
个人所得税	9,897.23	2,380.01
所得税	6,341.97	3,227.52
合 计	-236,744.65	-214,316.63

12、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,183,343.03	847,267.41
1-2 年	-	-
2-3 年	34,000.00	34,000.00
合 计	1,217,343.03	881,267.41

(2) 截止报告日，其他应付款期末含持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款：

单位名称	金 额	性 质
赵群	69,846.00	公司暂借款
合 计	69,846.00	

13、股本

股东名称	2017 年 6 月 30 日	比例	2016 年 12 月 31 日	比例
赵群	9,700,000.00	60.63%	9,700,000.00	60.63%
赵阳	1,507,000.00	9.42%	1,507,000.00	9.42%
张健英	250,000.00	1.56%	250,000.00	1.56%

张刚	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
丁莹	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
何林云	65,000.00	0.41%	65,000.00	0.41%
葛晓英	89,000.00	0.56%	89,000.00	0.56%
陈惠萍	70,000.00	0.44%	70,000.00	0.44%
郭晓晓	30,000.00	0.19%	30,000.00	0.19%
沈浩	30,000.00	0.19%	30,000.00	0.19%
奚莹	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
罗秀梅	79,000.00	0.49%	79,000.00	0.49%
顾梅红	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
沈妮	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
杨烨雯	910,000.00	5.65%	910,000.00	5.65%
张昕涛	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
陈滢	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
刘煜	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
虞军	20,000.00	0.13%	20,000.00	0.13%
胡志诚	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
张炜	50,000.00	0.31%	50,000.00	0.31%
谭芳	250,000.00	1.56%	250,000.00	1.56%
周刃	500,000.00	3.13%	500,000.00	3.13%
徐丰	50,000.00	0.31%	50,000.00	0.31%
田敖龙	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
赵辉	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
钱军民	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
合 计	16,000,000.00	100.00%	16,000,000.00	100.00%

14、资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本（股本）溢价	649,517.86			649,517.86

其他资本公积	904.03	709.73		904.03
合 计	650,421.89	709.73		650,421.89

15、未分配利润

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
上年末未分配利润	-1,609,485.15	-786,477.76
加：本期归属于公司所有者的亏损	528,536.18	-190,984.91
减：提取法定盈余公积		
转增资本公积		
其他	289,017.21	
期末未分配利润	-786,477.76	-977,462.67

16、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	21,294,132.77	22,780,871.68
其他业务收入		
合计	21,294,132.77	22,780,871.68
主营业务成本	18,799,946.96	20,319,204.01
其他业务成本		
合计	18,799,946.96	20,319,204.01

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品及劳务类型分类

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	21,294,132.77	22,780,871.68
其中：货运代理业务	16,046,173.74	18,452,297.50
国际贸易业务	5,247,959.03	4,328,574.18

合计	21,294,132.77	22,780,871.68
主营业成本	18,799,946.96	20,319,204.01
其中：货运代理业务	14,801,702.36	17,143,450.02
国际贸易业务	3,998,244.60	3,175,753.99
合计	18,799,946.96	20,319,204.01

(3) 报告期内，公司前 5 大客户的销售额及占当年营业收入的比例情况

如下：

期间	序号	客户名称	性质	金额	占当年营业收入总额比重%
2018年 上半年 度	1	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	代理收入	617,458.00	2.90
	2	上海复珊精密制造有限公司	代理收入	1,623,884.50	7.63
	3	上海托耐工具有限公司	货款	1,964,525.14	9.23
	4	THE HOZER GROUP LLC	货款	806,128.25	3.79
	5	常州佳思特国际物流有限公司	代理收入	2,072,968.17	9.73
	小计			7,084,964.06	33.28
	收入总额			21,294,132.77	100.00

17、管理费用

(1) 管理费用情况：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用	1,831,132.89	2,318,778.81
合计	1,831,132.89	2,318,778.81

(2) 公司管理费用前 5 项大额支出明细：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	949,264.00	918,172.50
租赁费	211,038.46	329,584.00
社保费	215,583.30	243,629.10

办公费	70,130.4	134,231.30
咨询费	30,000.00	185,000.00

18、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	12090.10	30,731.27
利息收入	-1,069.32	-1,596.41
汇兑损益	591,906.38	-184,560.90
手续费	15,444.19	12,919.38
合 计(收益以“-”表示)	618,374.95	-142,506.66

19、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	1,256.00	-
货款尾差	-	33,230.49
个税退还	-	231.30
合 计	1,256.00	33,461.79

20、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
滞纳金	-	-
合 计	-	-

21、所得税费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	27,955.50	365.45
合 计	27,955.50	365.45

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	133,001.15	28,630.55
银行存款	1,562,390.42	2,492,375.67
合 计	1,695,391.57	2,521,006.22

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	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	2,518,752.59	100.00	73,984.46	100.00	2,444,768.13	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
应收款项合计						

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	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	2,285,241.86	100.00	73,984.46	100.00	2,211,257.40	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-
应收款项合计	2,285,241.86	100.00	73,984.46	100.00	2,211,257.40	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	2,069,440.05	81.62	-	1,835,929.32	80.34	-
1-2 年	158,780.50	6.49	15,878.05	158,780.50	6.95	15,878.05
2-3 年	290,532.04	11.88	58,106.41	290,532.04	12.71	58,106.41
合计	2,518,752.59	100.00	73,984.46	2,285,241.86	100.00	73,984.46

应收账款期末余无持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东欠款。

(3) 期末应收账款前五名情况如下:

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年期末总额比重%
2018 年 6 月 30 日	1	大连电磁集团有限公司	代理收入	130,493.29	5.34
	2	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	代理收入	147,632.00	6.04
	3	盘锦禹王无纺布有限公司	代理收入	539,194.98	22.06
	4	青岛展华威国际物流有限公司	代理收入	171,948.66	7.03
	5	常州佳思特国际货运代理有限公司	代理收入	357,853.53	14.64

	小计	1,347,122.46	55.11
	期末总额	2,444,768.13	100.00

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析法分类情况：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-
1-2 年	-	-
合 计	-	-

(2) 预付账款期末余额无 持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日					
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净值	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	4,045,519.76	48.74	-	-	4,045,519.76	49.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,253,909.53	100.00	49,246.53	100.00	4,204,663.00	50.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项						
其他应收款合计	8,299,429.29	100.00	49,246.53	100.00	8,250,182.76	100.00

类别	2017 年 12 月 31 日					
	金额	比例	坏账	比例	净值	比例

		(%)	准备	(%)		(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	4,104,541.21	48.53	-	-	4,104,541.21	48.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,353,009.50	51.47	49,246.53	100	4,303,762.97	51.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款合计	8,457,550.71	100.00	49,246.53	100	8,408,304.18	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,522,570.08			1,621,670.05	37.25	-
1-2 年	2,525,458.16	30.43	8,070.27	2,525,458.16	58.02	8,070.27
2-3 年	205,881.29	2.48	41,176.26	205,881.29	4.73	41,176.26
合计	4,253,909.53	100.00	49,246.53	4,353,009.50	100.00	49,246.53

其他应收款期末余额无持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东欠款；

(3) 期末其他应收款前五名情况如下:

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年期末总额比重%
2018 年 6 月 30 日	1	上海国际设计交流中心	押金	84,966.00	1.03
	2	上海隼海国际物流有限公司	借款	65,000.00	0.79
	3	上海吉华电子商务有限公司	借款	4,104,541.21	49.75
	4	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	押金	50,000.00	0.61
	5	上海君鑫国际贸易有限公司	借款	3,594,755.42	43.57
	合 计			7,899,262.63	95.75

	期末总额	8,250,182.76	100.00
--	------	--------------	--------

5、固定资产

固定资产原值	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
办公及电子设备	184,345.90			184,345.90
合 计	184,345.90			184,345.90
累计折旧				
办公及电子设备	109,058.50	24,153.12		
合 计	109,058.50	24,153.12		133,211.62
固定资产净值	75,287.40			51,134.28

说明：

1、期末本公司无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无用于抵押的固定资产；

2、期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，不计提减值准备。

6、长期待摊费用

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
装修费	175,746.50			175,746.50
软 件	7,650.00			7,650.00
合 计	183,396.50			183,396.50
累计摊销				
装修费	175,746.50			175,746.50
软 件	5,312.50	2,125.00		7,437.50
合 计	181,059.00			183,184.00
净 值	2,337.50			212.50

7、递延所得税资产

确认依据-坏账准备	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产-坏账准备	-	25,070.16

合 计	-	25,070.16
-----	---	-----------

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,705,424.20	2,522,158.21
1-2 年	1,000,136.46	1,021,427.59
2-3 年	-	-
合 计	3,705,560.66	3,543,585.80

(2) 应付账款期末无欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项；

(3) 期末应付账款大额情况如下：

期间	序号	公司名称	性质	金额	占当年应付总额比重%
2018 年 6 月 30 日	1	大连天济国际物流有限公司	代理收入	1,449,139.00	39.11
	2	大连威明物流有限公司	代理收入	1,131,900.00	30.55
	3	嘉禾行国际物流（大连）有限公司	代理收入	283,000.00	7.64
	小计			2,864,039.00	77.30
	期末总额			3,705,560.66	100.00

9、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

1 年以内	-	231,319.25
合 计	-	231,319.25

(2) 预收款项期末无欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项。

10、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析法分类情况：

账 龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	540,309.00	453,019.01
合 计	540,309.00	453,019.01

(2) 截止报告日，其他应付款期末含持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款：

单位名称	金 额	性 质
赵群	69,846.00	公司暂借款
合 计	69,846.00	

11、股本

股东名称	2016 年 6 月 30 日	比例	2015 年 12 月 31 日	比例
赵群	9,700,000.00	60.63%	9,700,000.00	60.63%
赵阳	1,507,000.00	9.42%	1,507,000.00	9.42%
张健英	250,000.00	1.56%	250,000.00	1.56%
张刚	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
丁莹	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
何林云	65,000.00	0.41%	65,000.00	0.41%
葛晓英	89,000.00	0.56%	89,000.00	0.56%
陈惠萍	70,000.00	0.44%	70,000.00	0.44%
郭晓晓	30,000.00	0.19%	30,000.00	0.19%
沈浩	30,000.00	0.19%	30,000.00	0.19%

奚莹	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
罗秀梅	79,000.00	0.49%	79,000.00	0.49%
顾梅红	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
沈妮	100,000.00	0.63%	100,000.00	0.63%
杨烨雯	910,000.00	5.65%	910,000.00	5.65%
张昕涛	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
陈滢	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
刘煜	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
虞军	20,000.00	0.13%	20,000.00	0.13%
胡志诚	200,000.00	1.25%	200,000.00	1.25%
张炜	50,000.00	0.31%	50,000.00	0.31%
谭芳	250,000.00	1.56%	250,000.00	1.56%
周刃	500,000.00	3.13%	500,000.00	3.13%
徐丰	50,000.00	0.31%	50,000.00	0.31%
田敖龙	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
赵辉	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
钱军民	300,000.00	1.88%	300,000.00	1.88%
合 计	16,000,000.00	100.00%	16,000,000.00	100.00%

12、资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本（股本）溢价	649,517.86			649,517.86
其他资本公积	904.03			904.03
合 计	650,420.89			650,420.89

13、未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年度
上年末未分配利润	-545,193.48	-518,008.60
加：本期归属于公司所有	78,806.76	-27,184.88

者的亏损		
减：提取法定盈余公积		
转增资本公积		
其他		
期末未分配利润	-466,386.72	-545,193.48

14、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	16,248,220.82	18,213,846.32
其他业务收入	-	-
合计	16,248,220.82	18,213,846.32
主营业务成本	15,311,167.16	16,990,770.90
其他业务成本	-	-
合计	15,311,167.16	16,990,770.90

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品及劳务类型分类

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业收入	16,248,220.82	18,213,846.32
其中：货运代理业务	16,248,220.82	18,213,846.32
合计	16,248,220.82	18,213,846.32
主营业成本	15,311,167.16	16,990,770.90
其中：货运代理业务	15,311,167.16	16,990,770.90
合计	15,311,167.16	16,990,770.90

(3) 报告期内，公司大客户的销售额及占当年营业收入的比例情况如下：

期间	序号	客户名称	性质	金额	占同期营业收入总额比重%
2018年 上半年	1	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	代理收入	617,458.00	4.03

度	2	盘锦禹王无纺布有限公司	代理收入	539,194.98	3.52
	3	上海复珊精密制造有限公司	代理收入	1,626,884.50	10.63
	4	常州佳思特国际货运代理有限公司	代理收入	2,072,968.17	13.53
	小计			4,856,505.65	31.71
	收入总额			15,311,167.16	100.00

15、管理费用

(1) 管理费用情况：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用	872,552.04	1,391,822.09
合计	872,552.04	1,391,822.09

(2) 公司管理费用前 5 项大额支出明细：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	535,808.00	649,205.00
租赁费	90,822.00	142,575.40
社保费	109,623.40	176,815.90
办公费	11,293.17	107,591.34
咨询费	34,000.00	185,000.00

16、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
利息收入	-789.77	-1,245.26
汇兑损益	23,535.58	40,335.82
手续费	2,550.93	4,771.26
合 计(收益以“-”表示)	26,876.28	43,861.82

17、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	1,256.00	231.30
货款尾差	-	
个税退还	-	
合 计	1,256.00	231.30

18、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
滞纳金	-	-
合 计	-	-

(九) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	持股数量	持股比例
赵群	股东、实际控制人、董事长、法定代表人	自然人	9,700,000.00	60.63%
张健英(与赵群为夫妻关系)	股东、实际控制人	自然人	250,000.00	1.56%

2、不存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	持股数量	持股比例
赵阳	股东	自然人	1,507,000.00	9.42%
张健英	股东	自然人	250,000.00	1.56%
张刚	股东	自然人	200,000.00	1.25%
丁莹	股东	自然人	100,000.00	0.63%
何林云	股东	自然人	65,000.00	0.41%
葛晓英	股东	自然人	89,000.00	0.56%
陈惠萍	股东	自然人	70,000.00	0.44%

郭晓晓	股东	自然人	30,000.00	0.19%
沈浩	股东	自然人	30,000.00	0.19%
奚莹	股东	自然人	100,000.00	0.63%
罗秀梅	股东	自然人	79,000.00	0.49%
顾梅红	股东	自然人	200,000.00	1.25%
沈妮	股东	自然人	100,000.00	0.63%
杨烨雯	股东	自然人	910,000.00	5.65%
张昕涛	股东	自然人	200,000.00	1.25%
陈滢	股东	自然人	200,000.00	1.25%
刘煜	股东	自然人	200,000.00	1.25%
虞军	股东	自然人	20,000.00	0.13%
胡志诚	股东	自然人	200,000.00	1.25%
张炜	股东	自然人	50,000.00	0.31%
谭芳	股东	自然人	250,000.00	1.56%
周刃	股东	自然人	500,000.00	3.13%
徐丰	股东	自然人	50,000.00	0.31%
田敖龙	股东	自然人	300,000.00	1.88%
赵辉	股东	自然人	300,000.00	1.88%
钱军民	股东	自然人	300,000.00	1.88%

3、本企业的参股公司关联方情况

子公司名称	出资额	对子公司的持股比例
上海君鑫国际贸易有限公司	3,000,000.00	100.00%
上海安勋国际贸易有限公司	5,000,000.00	100.00%

4、本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业情况。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方提供劳务的关联交易

无

②接受关联方提供劳务的关联交易

无。

本公司与关联方之间的关联交易都属于根据市场价进行。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方：

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	上海君鑫国际贸易有限公司	服务款	-	11,704.52
其他应收款	上海君鑫国际贸易有限公司	借款	3,594,755.42	3,904,755.42
合 计			3,594,755.42	3,916,459.94

(2) 应付项目

项目名称	关联方	性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	赵群	公司暂借款	69,846.00	99,188.00
合 计			69,846.00	99,188.00

(十一) 或有事项

本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(十二) 承诺事项

本公司没有需要说明的承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

第八章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2018年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 四、其他在指定网站（www.china-see.com）中公开披露的文件；
- 五、文件存放地点：公司董事会办公室。

上海君茂国际货运代理股份有限公司

董事会

2018年8月30日