

**北方万邦物流有限公司
2014 年度、2015 年度
及 2016 年 1-6 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-74

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA5827 号

北方国际合作股份有限公司：

我们审计了后附的北方万邦物流有限公司（以下简称北方物流公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北方物流公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北方物流公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方物流公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

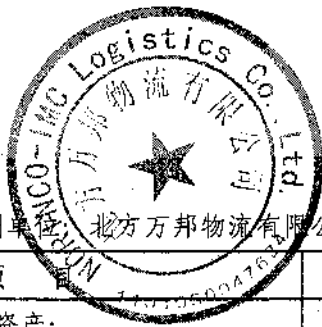
中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年九月十四日



合并资产负债表

编制单位: 北方万邦物流有限公司

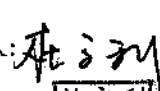
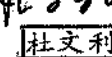
单位: 人民币元

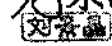
项	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	79,928,712.31	103,113,968.53	75,447,816.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	480,000.00	520,000.00	1,106,200.00
应收账款	五、3	45,389,438.89	31,152,767.95	27,881,085.25
预付款项	五、4	30,972,507.76	39,874,743.39	12,874,798.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	2,106,423.06	3,175,972.29	1,835,335.89
存货	五、6	18,754,392.23	240,422.45	381,821.96
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	458,010.42	404,872.32	457,183.41
流动资产合计		178,089,484.67	178,482,746.93	119,984,240.79
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	五、8	10,791,348.93	11,107,409.14	10,959,683.44
投资性房地产				
固定资产	五、9	28,633,352.23	29,098,930.66	34,320,831.87
在建工程	五、10	46,266.99	46,266.99	
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	五、11	182,405.84	126,054.86	220,653.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	1,242,040.65	1,386,576.31	940,143.88
递延所得税资产	五、13	1,152,620.48	828,348.84	1,997,398.98
其他非流动资产				
非流动资产合计		42,048,035.12	42,593,586.80	48,438,711.59
资产总计		220,137,519.79	221,076,333.73	168,422,952.38

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	15,914,880.00	35,065,440.00	9,178,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	49,066,781.13	33,694,908.82	23,282,818.56
预收款项	五、16	2,339,476.53	2,380,693.00	1,350,737.36
应付职工薪酬	五、17	3,345,883.16	3,199,667.93	1,969,118.67
应交税费	五、18	1,900,015.90	3,384,715.23	2,555,549.23
应付利息	五、19		10,113.52	
应付股利	五、20	133,879.49	1,285,600.36	93,049.61
其他应付款	五、21	2,431,381.89	2,261,792.90	2,895,280.32
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		75,132,298.10	81,282,931.76	41,325,053.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				4,000,000.00
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				4,000,000.00
负债合计		75,132,298.10	81,282,931.76	45,325,053.75
实收资本	五、22	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	五、23	60,716.98	60,716.98	60,716.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	7,297,238.87	7,297,238.87	4,935,490.68
未分配利润	五、25	67,451,276.31	62,622,769.55	48,355,646.86
归属于母公司所有者权益合计		124,809,232.16	119,980,725.40	103,351,854.52
少数股东权益		20,195,989.53	19,812,676.57	19,746,044.11
所有者权益合计		145,005,221.69	139,793,401.97	123,097,898.63
负债和所有者权益总计		220,137,519.79	221,076,333.73	168,422,952.38

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：北方万邦物流有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、26	187,514,137.20	503,884,769.93	349,169,599.82
减：营业成本	五、26	155,434,932.11	433,873,412.59	290,786,198.20
营业税金及附加	五、27	96,802.47	112,788.25	582,245.90
销售费用	五、28	13,279,491.80	26,922,022.80	24,726,918.17
管理费用	五、29	10,201,916.40	19,405,244.51	19,503,898.60
财务费用	五、30	1,221,628.75	-886,109.74	-191,589.31
资产减值损失	五、31	912,046.15	-623,680.85	1,548,330.07
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）	五、32	112,939.79	1,005,725.70	1,176,745.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,939.79	1,005,725.70	1,176,745.29
二、营业利润（损失以“-”号填列）		6,480,259.31	26,086,818.07	13,390,343.48
加：营业外收入	五、33	536,397.57	5,328,481.37	2,153,239.96
其中：非流动资产处置利得		16,639.78	321,287.66	30,410.88
减：营业外支出	五、34	1,983.62	174,017.36	236,299.78
其中：非流动资产处置损失		1,983.28		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		7,014,673.26	31,241,282.08	15,307,283.66
减：所得税费用	五、35	1,802,853.54	7,919,973.46	4,453,533.13
四、净利润（损失以“-”号填列）		5,211,819.72	23,321,308.62	10,853,750.53
归属于母公司股东的净利润		4,828,506.76	22,062,125.41	9,543,665.76
少数股东损益		383,312.96	1,259,183.21	1,310,084.77
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		5,211,819.72	23,321,308.62	10,853,750.53
归属于母公司股东的综合收益总额		4,828,506.76	22,062,125.41	9,543,665.76
归属于少数股东的综合收益总额		383,312.96	1,259,183.21	1,310,084.77
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

罗绍虎
罗绍虎印

主管会计工作的公司负责人：

杜文利
杜文利

公司会计机构负责人：

刘紫晶
刘紫晶



合并现金流量表

编制单位：北方万邦物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		171,433,391.40	497,900,502.44	362,936,491.14
收到的税费返还		2,008,441.20	827,495.28	1,702,111.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	21,964,076.75	24,573,782.60	40,220,033.93
经营活动现金流入小计		195,405,909.35	523,301,780.32	404,858,636.82
购买商品、接受劳务支付的现金		150,926,819.01	448,307,353.71	305,738,538.22
支付给职工以及为职工支付的现金		14,669,540.90	21,935,102.09	22,269,397.21
支付的各项税费		4,685,178.33	7,416,766.30	9,358,453.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	27,292,406.06	42,337,341.02	57,057,804.22
经营活动现金流出小计		197,573,944.30	519,996,563.12	394,424,192.70
经营活动产生的现金流量净额	五、36	-2,168,034.95	3,305,217.20	10,434,444.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		429,000.00	858,000.00	1,170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	4,083,810.00	65,122.00
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		459,000.00	4,941,810.00	1,235,122.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,657.68	1,086,227.81	988,100.46
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		740,657.68	1,086,227.81	988,100.46
投资活动产生的现金流量净额		-281,657.68	3,855,582.19	247,021.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金			45,306,480.00	9,219,150.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			45,306,480.00	9,219,150.00
偿还债务支付的现金		19,737,000.00	19,419,540.00	27,547,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,149.56	6,005,441.67	2,476,082.21
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		21,372,149.56	25,424,981.67	30,023,332.21
筹资活动产生的现金流量净额		-21,372,149.56	19,881,498.33	-20,804,182.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		636,585.97	623,854.78	138,259.48
五、现金及现金等价物净增加额	五、37	-23,185,256.22	27,666,152.50	-9,984,457.07
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	103,113,968.53	75,447,816.03	85,432,273.10
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	79,928,712.31	103,113,968.53	75,447,816.03

公司法定代表人：

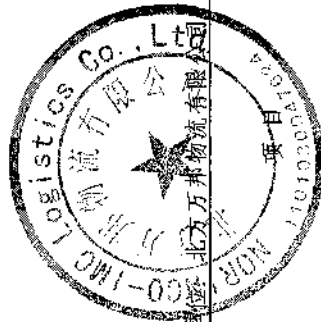
罗德印

主管会计工作的公司负责人：

杜文利

公司会计机构负责人：

刘贵福



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年1-6月						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	62,622,769.55	139,793,401.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	62,622,769.55	139,793,401.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						4,828,506.76	5,211,819.72
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	67,451,276.31	145,005,221.69

公司法定代表人：

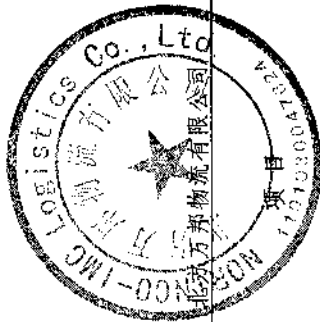
姜强

主管会计工作的公司负责人：

刘永利

公司会计机构负责人：

刘永利



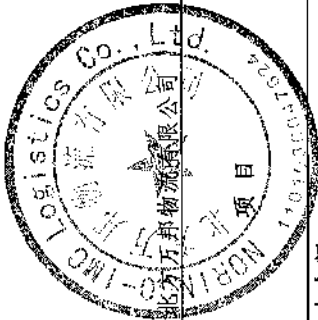
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2015年					
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,490.68	123,097,898.63
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,490.68	123,097,898.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,695,503.34
（一）综合收益总额					48,355,646.86	48,355,646.86
（二）所有者投入和减少资本					14,267,122.69	14,267,122.69
1. 所有者投入资本					2,361,748.19	2,361,748.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					2,361,748.19	2,361,748.19
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	139,793,401.97

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 





合并所有者权益变动表

项目	2014年						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			3,974,017.93	39,773,453.85	113,989,237.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	60,716.98			3,974,017.93	39,773,453.85	113,989,237.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					961,472.75	8,582,193.01	9,108,661.04
（一）综合收益总额						9,543,665.76	10,853,750.53
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					961,472.75	-961,472.75	-1,745,089.49
1. 提取盈余公积					961,472.75	-961,472.75	-1,745,089.49
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,490.68	48,355,646.86	123,097,898.63

单位：人民币元

公司法定代表人：刘永明

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司资产负债表

编制单位：北方万邦物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		53,363,492.32	72,312,434.88	46,782,960.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		480,000.00	520,000.00	
应收账款	十二、1	38,408,469.93	24,845,138.71	20,742,553.40
预付款项		26,796,162.74	32,920,036.74	7,253,894.71
应收利息				
应收股利			3,414,332.75	
其他应收款	十二、2	497,224.13	1,618,974.51	445,462.39
存货		13,203,319.71		
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		458,010.42	404,872.32	457,183.41
流动资产合计		133,206,679.25	136,035,789.91	75,682,054.64
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	十二、3	22,849,727.15	23,415,740.92	23,804,583.23
投资性房地产				
固定资产		23,344,412.13	23,606,599.17	24,797,482.10
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		139,820.88	126,054.86	220,653.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		621,165.43	660,233.05	581,109.57
递延所得税资产		597,421.28	414,324.84	1,575,274.49
其他非流动资产				
非流动资产合计		47,552,546.87	48,222,952.84	50,979,102.81
资产总计		180,759,226.12	184,258,742.75	126,661,157.45

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		15,914,880.00	35,065,440.00	9,178,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		45,363,144.61	31,740,822.07	17,130,685.08
预收款项		200,791.96	1,181,489.72	847,341.96
应付职工薪酬		2,102,175.07	2,128,197.44	1,481,317.84
应交税费		994,305.62	2,590,009.58	431,642.16
应付利息			10,113.52	
应付股利				
其他应付款		824,486.57	773,508.46	1,006,735.78
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		65,399,783.83	73,489,580.79	30,076,222.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				4,000,000.00
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				4,000,000.00
负债合计		65,399,783.83	73,489,580.79	34,076,222.82
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		60,716.98	60,716.98	60,716.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,297,238.87	7,297,238.87	4,935,490.68
未分配利润		58,001,486.44	53,411,206.11	37,588,726.97
所有者权益合计		115,359,442.29	110,769,161.96	92,584,934.63
负债和所有者权益总计		180,759,226.12	184,258,742.75	126,661,157.45

公司法定代表人：

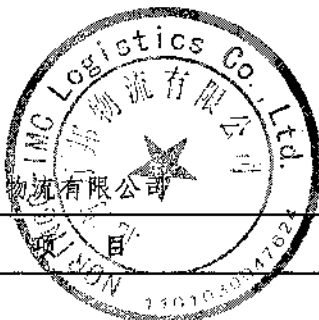


主管会计工作的公司负责人：

杜文利

公司会计机构负责人：

刘景晶



公司利润表

编制单位：北方万邦物流有限公司

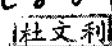
单位：人民币元

	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	158,614,222.63	434,834,492.84	270,213,401.73
减：营业成本	十二、4	139,159,199.35	391,130,531.63	241,771,993.27
营业税金及附加			16,231.30	392,257.32
销售费用		5,783,225.05	10,353,466.24	9,441,177.24
管理费用		5,640,330.19	11,292,034.08	11,373,452.30
财务费用		1,470,576.52	-307,667.75	465,600.29
资产减值损失		732,385.75	-631,067.08	93,977.36
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）	十二、5	-137,013.77	3,883,490.44	4,777,780.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-137,013.77	469,157.69	900,392.21
二、营业利润（损失以“-”号填列）		5,691,492.00	26,864,454.86	11,452,724.47
加：营业外收入		521,487.18	4,230,693.38	298,915.99
其中：非流动资产处置利得		16,639.78		
减：营业外支出			12,935.81	54,974.95
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		6,212,979.18	31,082,212.43	11,696,665.51
减：所得税费用		1,622,698.85	7,464,730.57	2,081,937.95
四、净利润（损失以“-”号填列）		4,590,280.33	23,617,481.86	9,614,727.56
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		4,590,280.33	23,617,481.86	9,614,727.56
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：多铭彦

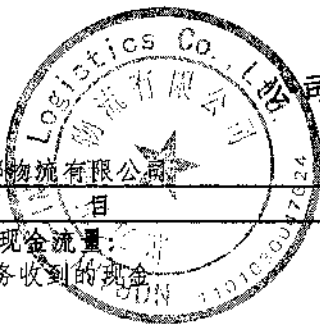


主管会计工作的公司负责人：杜文利



公司会计机构负责人：刘景





公司现金流量表

编制单位：北方万邦物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		143,740,786.35	432,697,559.96	276,007,655.92
收到的税费返还		2,008,441.20	827,495.28	39,862.39
收到其他与经营活动有关的现金		756,216.40	4,450,464.54	2,338,478.19
经营活动现金流入小计		146,505,443.95	437,975,519.78	278,385,996.50
购买商品、接受劳务支付的现金		133,882,711.91	405,898,440.67	249,745,978.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,572,249.91	12,360,329.44	10,634,644.91
支付的各项税费		3,856,263.84	4,636,570.45	5,875,798.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,977,617.94	10,692,536.52	9,695,047.45
经营活动现金流出小计		149,288,843.60	433,587,877.08	275,951,469.41
经营活动产生的现金流量净额		-2,783,399.65	4,387,642.70	2,434,527.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		3,843,332.75	858,000.00	5,047,388.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	185,860.60	
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		3,873,332.75	1,043,860.60	5,047,388.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,399.00	324,152.18	553,580.38
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		435,399.00	324,152.18	553,580.38
投资活动产生的现金流量净额		3,437,933.75	719,708.42	4,493,807.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金			45,306,480.00	9,219,150.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			45,306,480.00	9,219,150.00
偿还债务支付的现金		19,737,000.00	19,419,540.00	12,305,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,428.69	6,005,441.67	524,177.32
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		20,220,428.69	25,424,981.67	12,829,177.32
筹资活动产生的现金流量净额		-20,220,428.69	19,881,498.33	-3,610,027.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		616,952.03	540,624.70	67,195.03
五、现金及现金等价物净增加额		-18,948,942.56	25,529,474.15	3,385,502.73
加：期初现金及现金等价物余额		72,312,434.88	46,782,960.73	43,397,458.00
六、期末现金及现金等价物余额		53,363,492.32	72,312,434.88	46,782,960.73

公司法定代表人：

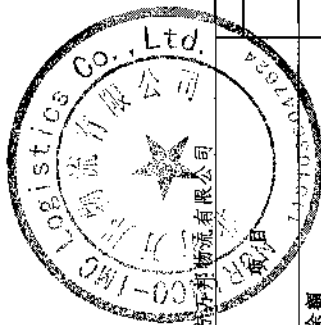
罗虎印德

主管会计工作的公司负责人：

杜文利

公司会计机构负责人：

刘景晶

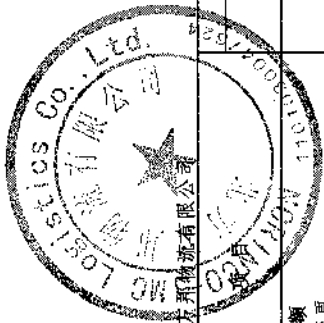


公司所有者权益变动表

编制单位：北京顺丰物流有限公司 2016年1-6月 单位：人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	53,411,206.11	110,768,161.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	53,411,206.11	110,768,161.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						4,590,280.33	4,590,280.33
（二）所有者投入和减少资本						4,590,280.33	4,590,280.33
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	58,001,486.44	115,359,442.29

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]



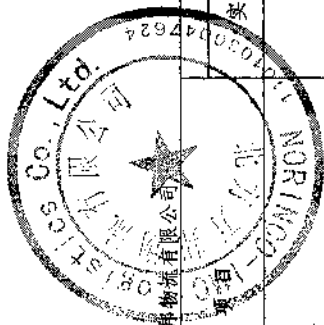
公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北方物流股份有限公司
2015年

	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,480.68	37,588,726.97	92,584,934.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,480.68	37,588,726.97	92,584,934.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,361,748.19	15,822,479.14	18,184,227.33
（一）综合收益总额						23,617,481.86	23,617,481.86
1. 所有者投入和减少资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积					2,361,748.19	-2,361,748.19	-5,433,254.53
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			7,297,238.87	53,411,206.11	110,789,161.96

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]



公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			3,974,017.93	28,935,472.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	60,716.98			3,974,017.93	28,935,472.16
三、本年年末余额						
(一) 综合收益总额					961,472.75	8,553,254.81
(二) 所有者投入和减少资本						9,614,727.56
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					961,472.75	-961,472.75
2. 对所有者的分配					961,472.75	-961,472.75
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	60,716.98			4,935,490.68	37,588,726.97
所有者权益合计						82,970,207.07

公司法定代表人：

李强

主管会计工作的公司负责人：

杜文利

公司会计机构负责人：

刘永明

财务报表附注

一、公司基本情况

北方万邦物流有限公司（以下简称本公司）系由对外经济贸易合作部批准，于 1999 年 4 月由北方国际运输代理公司改制设立的有限责任公司。2011 年，中国北方工业公司将持有的本公司股权无偿划转至北方工业科技有限公司，北方工业科技有限公司成为本公司的控股股东。目前，公司注册资本人民币 5,000 万元，其中：北方工业科技有限公司出资 2,550 万元，占注册资本的 51%，万邦航运有限公司出资 2,450 万元，占注册资本的 49%。法定代表人：罗德虎。本公司总部位于北京。

董事会是公司的最高决策机构，公司设总经理 1 人，常务副总经理 1 人，副总经理 2 人，公司本部设项目物流一部、项目物流二部、矿产项目物流部、单证结算部、财务金融部、综合管理部；另有天津分公司（于 2015 年注销）、广州分公司两个分支机构。

本公司及其子公司所属行业为国际货物运输代理业，主要经营范围包括：国际流通物流业务、国际船舶代理业务；无船承运业务；进出口业务及相关服务；接受委托为出口加工企业代理进出口业务及自理报关；海运、空运、陆运进出口货物的国际运输代理业务；主要业务板块：国际货物运输代理及国内仓储服务。

本公司的母公司为北方工业科技有限公司，最终控制方为中国北方工业公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 9 月 14 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的外汇牌价的（中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价

服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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。

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、应收股利及其他应收款等。

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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

(4) 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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）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。

（6）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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分组合的应收款项
信用保险项目组合	对世界银行项目、出口买方信贷项目以及中国出口信用保险公司提供信用保险项目的应收款项
关联方组合	对合并范围内关联方往来款项
个别组合	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收

款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
信用保险项目组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
个别组合	个别认定法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：3 个月以内	5	0
4 - 12 个月	5	10
1-2 年	10	30
2-3 年	20	50
3-4 年	50	80
4-5 年	50	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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；如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
机器设备	5-16	5	5.94-19.00
运输设备	6	5	15.83
电子及其他设备	5-8	5	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，

只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）一般原则

商品销售收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

使用费收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

利息收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

货物代理收入，是按照相关合同、协议的约定，将货物运至约定地点，双方核查货物之后，按双方签字确认的国外现场货物查收单标明的签字确认时间确认收入、或按双方签字确认的费用核算单签字时间为收入确认时点。

国内产品销售，产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物时确认销售收入。

出口产品销售，采用 FOB 交货方式，即船上交货方式时，以产品发出，取得海关出口货物报关单，产品实际出口后确认收入；采用 FCA 交货方式，即货交承运人方式时，以产品经公司及客户联检合格后，在客户签收货物后货交承运人时确认销售收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠及批文

按照《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十八）项，纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015 年度及 2016 年 1-6 月，附注中期末指 2016 年 6 月 30 日，本期特指 2016 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	9,769.30	-	-	17,702.99
人民币	-	-	9,664.58	-	-	17,599.55
美元	9.41	6.6312	62.40	9.41	6.4936	61.12
港币	49.51	0.8547	42.32	52.50	0.8061	42.32
银行存款：	-	-	79,918,943.01	-	-	103,096,265.54
人民币	-	-	56,468,837.17	-	-	60,345,348.79
美元	3,533,717.93	6.6312	23,432,790.37	6,583,215.46	6.4936	42,748,767.90
欧元	2,347.86	7.3750	17,315.47	302.86	7.0952	2,148.85
银行存款中：财 务公司存款	-	-	26,566,582.28	-	-	31,494,123.53
其中：人民币	-	-	26,545,743.07	-	-	31,467,285.55
美元	3,142.60	6.6312	20,839.21	4,132.99	6.4936	26,837.98

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计	--		79,928,712.31	--		103,113,968.53

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	210,000.00	520,000.00
商业承兑汇票	270,000.00	
合计	480,000.00	520,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	47,900,783.09	100.00	2,511,344.20	5.24	45,389,438.89
组合小计	47,900,783.09	100.00	2,511,344.20	5.24	45,389,438.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,900,783.09	100.00	2,511,344.20	5.24	45,389,438.89

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	32,842,208.61	100	1,689,440.66	5.14	31,152,767.95
组合小计	32,842,208.61	100	1,689,440.66	5.14	31,152,767.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,842,208.61	100	1,689,440.66	5.14	31,152,767.95

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	46,559,424.26	97.20	2,327,971.21	5	44,231,453.05
1 至 2 年	848,987.73	1.77	84,898.77	10	764,088.96
2 至 3 年	492,371.10	1.03	98,474.22	20	393,896.88
合计	47,900,783.09	100.00	2,511,344.20	-	45,389,438.89

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	32,469,241.33	98.86	1,623,462.07	5	30,845,779.26
1 至 2 年	86,148.62	0.26	8,614.86	10	77,533.76
2 至 3 年	286,818.66	0.88	57,363.73	20	229,454.93
合计	32,842,208.61	100	1,689,440.66	-	31,152,767.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 821,903.54 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北方国际合作股份有限公司	12,894,949.99	26.92	644,747.50
天津中油钻探工程有限公司	5,065,190.40	10.57	253,259.52
KYAW KYAW THEIN TRADING COMPANY LIMITED	4,923,988.88	10.28	246,199.44
中国十五冶金建设有限公司第二 工程公司	2,716,648.51	5.67	135,832.43
北方装备有限责任公司	1,962,604.91	4.10	98,130.25
合计	27,563,382.69	57.54	1,378,169.14

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	30,870,249.87	99.67	37,970,218.01	95.22
1 至 2 年	88,062.90	0.29	1,891,127.34	4.74
2 至 3 年	973.08		13,398.04	0.04
3 年以上	13,221.91	0.04		
合计	30,972,507.76	100.00	39,874,743.39	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
缅甸亨拿迪奥有限公司	6,747,819.37	21.79
RYAN AGENCIES (PRIVATE)LTD	5,389,228.10	17.40
天津嘉合运通国际物流有限公司	2,032,330.40	6.56
融商务流（天津）集团有限公司	1,495,845.47	4.83
广东华光国际货运代理有限公司	1,263,861.85	4.08
合计	16,929,085.19	54.66

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	3,820,520.44	100.00	1,714,097.38	44.87	2,106,423.06
组合小计	3,820,520.44	100.00	1,714,097.38	44.87	2,106,423.06
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合计	3,820,520.44	100.00	1,714,097.38	44.87	2,106,423.06

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,799,927.06	100.00	1,623,954.77	33.83	3,175,972.29
组合小计	4,799,927.06	100.00	1,623,954.77	33.83	3,175,972.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,799,927.06	100.00	1,623,954.77	33.83	3,175,972.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：1-3 月	1,345,985.28	35.23	-	-	1,345,985.28
4-12 月	434,392.27	11.37	43,439.22	10	390,953.05
1 至 2 年	417,555.52	10.93	125,266.66	30	292,288.86
2 至 3 年	76,504.00	2.00	38,252.00	50	38,252.00
3 至 4 年	194,719.37	5.10	155,775.50	80	38,943.87
4 至 5 年				80	
5 年以上	1,351,364.00	35.37	1,351,364.00	100	
合计	3,820,520.44	100.00	1,714,097.38		2,106,423.06

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：1-3 月	2,518,591.46	52.47	-	-	2,518,591.46
4-12 月	395,582.51	8.24	39,558.25	10	356,024.26
1 至 2 年	294,077.52	6.13	88,223.26	30	205,854.26
2 至 3 年	105,000.00	2.19	52,500.00	50	52,500.00
3 至 4 年	135,311.57	2.82	108,249.26	80	27,062.31

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4 至 5 年	79,700.00	1.66	63,760.00	80	15,940.00
5 年以上	1,271,664.00	26.49	1,271,664.00	100	-
合计	4,799,927.06	100.00	1,623,954.77	-	3,175,972.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,142.61 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.6.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
外贸企业免退税		1,277,919.87
押金	1,899,690.70	1,035,628.00
应收职工款	136,445.25	405,799.83
应收代垫款	1,097,075.37	778,170.40
保证金	322,700.00	1,200,000.00
备用金	364,609.12	102,408.96
合计	3,820,520.44	4,799,927.06

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国交通运输部	押金	800,000.00	5 年以上	20.94	800,000.00
中海集装箱运输天津有限公司箱管中心	押金	400,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.47	120,000.00
中外运集装箱运输有限公司天津分公司	押金	255,000.00	1 年以内	6.67	
天津中信津信物业服务服务有限公司	押金	203,500.00	2-3 年, 5 年以上	5.33	172,758.00
东方中天(河南)航空服务有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	5.23	200,000.00
合计		1,858,500.00		48.65	1,292,758.00

北方万邦物流有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

存货种类	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	241,469.95	-	241,469.95	240,422.45	-	240,422.45
库存商品	760,357.65		760,357.65			
劳务成本	17,752,564.63		17,752,564.63			
合计	18,754,392.23		18,754,392.23	240,422.45	-	240,422.45

7、其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	458,010.42	404,872.32

8、长期股权投资

被投资单位	2016.01.01	本期增减变动						2016.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他
联营企业									
湛江北方									
普什国际	5,565,288.19	-	-	-137,013.77	-	-	429,000.00	-	4,999,274.42
发展有限 公司									-
上海日陆									
北方物流	5,542,120.95	-	-	249,953.56	-	-	-	-	5,792,074.51
有限公司									-
合计	11,107,409.14	-	-	112,939.79	-	-	429,000.00	-	10,791,348.93

9. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2016.01.01	30,058,575.65	5,802,295.81	4,303,701.34	2,247,841.40	42,412,414.20
2. 本期增加金额	-	77,439.17	378,111.12	87,419.94	542,970.23
(1) 购置	-	77,439.17	378,111.12	87,419.94	542,970.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	181,506.50	255,554.00	-	437,060.50
(1) 处置或报废	-	181,506.50	255,554.00	-	437,060.50
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016.6.30	30,058,575.65	5,698,228.48	4,426,258.46	2,335,261.34	42,518,323.93
二、累计折旧					
1. 2016.01.01	4,780,231.02	4,268,374.92	2,904,265.50	1,360,612.10	13,313,483.54
2. 本期增加金额	487,490.34	135,167.63	219,029.24	145,008.43	986,695.64
(1) 计提	487,490.34	135,167.63	219,029.24	145,008.43	986,695.64
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	172,431.18	242,776.30	-	415,207.48
(1) 处置或报废	-	172,431.18	242,776.30	-	415,207.48
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016.6.30	5,267,721.36	4,231,111.37	2,880,518.44	1,505,620.53	13,884,971.70
三、减值准备					
1. 2016.01.01	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2016.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2016.6.30 账面价值	24,790,854.29	1,467,117.11	1,545,740.02	829,640.81	28,633,352.23
2. 2016.01.01 账面价值	25,278,344.63	1,533,920.89	1,399,435.84	887,229.30	29,098,930.66

10、在建工程

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
荆艺项目-仓储管理系统	46,266.99	-	46,266.99	46,266.99	-	46,266.99

11、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 2016.01.01	387,683.73
2. 本期增加金额	88,909.14
3. 本期减少金额	-
4. 2016.6.30	476,592.87
二、累计摊销	
1. 2016.01.01	261,628.87
2. 本期增加金额	32,558.16
(1) 计提	32,558.16
(2) 其他增加	-
3. 本期减少金额	-
4. 2016.6.30	294,187.03
三、减值准备	
1. 2016.01.01	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 2016.6.30	-
四、账面价值	
1. 2016.6.30 账面价值	182,405.84
2. 2016.01.01 账面价值	126,054.86

12、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.6.30
			本期摊销	其他减少	
机房建设费	111,935.43	-	7,719.72	-	104,215.71
装修费	1,274,640.88	-	136,815.94	-	1,137,824.94
合计	1,386,576.31	-	144,535.66	-	1,242,040.65

13、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,225,441.58	1,056,360.38	3,313,395.43	828,348.84
可抵扣亏损	385,040.40	96,260.10	-	-
合计	4,610,481.98	1,152,620.48	3,313,395.43	828,348.84

14、短期借款

短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
信用借款	15,914,880.00	35,065,440.00

15、应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31
货代服务款	49,066,781.13	33,694,908.82

其中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31
货代服务款	2,339,476.53	341,995.23
贸易款	-	839,494.49
仓储费、港杂费	-	1,199,203.28
合计	2,339,476.53	2,380,693.00

其中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	3,125,400.59	13,452,980.90	13,308,495.26	3,269,886.23
离职后福利-设定提存计划	74,267.34	1,362,775.23	1,361,045.64	75,996.93
合计	3,199,667.93	14,815,756.13	14,669,540.90	3,345,883.16

(1) 短期薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,909,800.00	11,380,390.02	11,496,990.02	1,793,200.00
职工福利费	-	366,992.93	326,655.33	40,337.60
社会保险费	39,520.82	778,672.69	775,143.78	43,049.73
其中：1. 医疗保险费	35,928.00	699,053.91	695,845.81	39,136.10
2. 工伤保险费	718.61	33,449.25	33,385.07	782.79
3. 生育保险费	2,874.21	46,169.53	45,912.90	3,130.84
住房公积金	-	610,246.00	610,246.00	-
工会经费和职工教育经费	1,176,079.77	274,740.94	57,521.81	1,393,298.90
其他短期薪酬	-	41,938.32	41,938.32	-
合计	3,125,400.59	13,452,980.90	13,308,495.26	3,269,886.23

(2) 设定提存计划

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30
离职后福利	74,267.34	1,362,775.23	1,361,045.64	75,996.93
其中：1. 基本养老保险费	70,730.80	1,301,662.40	1,299,466.83	72,926.37
2. 失业保险费	3,536.54	61,112.83	61,578.81	3,070.56
合计	74,267.34	1,362,775.23	1,361,045.64	75,996.93

18、应交税费

税项	2016.6.30	2015.12.31
增值税	50,470.20	32,278.03
营业税	-	203,995.00
企业所得税	1,024,488.86	2,568,835.99
个人所得税	272,759.19	12,982.88
教育费附加	10,199.75	10,199.75
城市维护建设税	14,279.65	14,279.65
其他	69,807.83	137,271.61
合计	1,442,005.48	2,979,842.91
税项重分类		
增值税	458,010.42	404,872.32
重分类后余额	1,900,015.90	3,384,715.23

19、应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
短期借款应付利息	-	10,113.52

20、应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31
上海宝恒物流经济发展有限公司	133,879.49	133,879.49
朱健	-	1,151,720.87
合计	133,879.49	1,285,600.36

21、其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
代收款	1,309,905.99	1,408,106.68
代扣代缴个人社会保险	34,622.67	43,821.86
应付个人款	16.00	282,408.96
业务保证金	-	154,924.40
保险款	285,341.67	-
房租款	549,999.98	368,000.00
服务费	-	-
其他	251,495.58	4,531.00
合计	2,431,381.89	2,261,792.90

22、实收资本

股东名称	2014.01.01		本年 增加	本年 减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北方工业科技有限公司	25,500,000.00	51.00	-	-	25,500,000.00	51.00
万邦航运有限公司	24,500,000.00	49.00	-	-	24,500,000.00	49.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

股东名称	2015.01.01		本年 增加	本年 减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北方工业科技有限公司	25,500,000.00	51.00	-	-	25,500,000.00	51.00
万邦航运有限公司	24,500,000.00	49.00	-	-	24,500,000.00	49.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

股东名称	2016.01.01		本年 增加	本年 减少	2016.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北方工业科技有限公司	25,500,000.00	51.00	-	-	25,500,000.00	51.00
万邦航运有限公司	24,500,000.00	49.00	-	-	24,500,000.00	49.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2014.01.01	53,610.87	7,106.11	60,716.98
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2014.12.31	53,610.87	7,106.11	60,716.98
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2015.12.31	53,610.87	7,106.11	60,716.98
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2016.6.30	53,610.87	7,106.11	60,716.98

24、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2014.01.01	3,294,867.38	679,150.55	3,974,017.93
本期增加	961,472.75	-	961,472.75
本期减少	-	-	-
2014.12.31	4,256,340.13	679,150.55	4,935,490.68
本期增加	2,361,748.19	-	2,361,748.19
本期减少	-	-	-
2015.12.31	6,618,088.32	679,150.55	7,297,238.87
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2016.6.30	6,618,088.32	679,150.55	7,297,238.87

25、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
调整前上年年末未分配利润	62,622,769.55	48,355,646.86	39,773,453.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	62,622,769.55	48,355,646.86	39,773,453.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,828,506.76	22,062,125.41	9,543,665.76
减：提取法定盈余公积	-	2,361,748.19	961,472.75
对所有者的分配	-	5,433,254.53	-
年末未分配利润	67,451,276.31	62,622,769.55	48,355,646.86

26、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	187,514,137.20	503,884,769.93	349,169,599.82
营业成本	155,434,932.11	433,873,412.59	290,786,198.20

主营业务

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
货运代理	183,320,311.64	151,747,139.55	487,798,219.79	419,703,832.27	342,724,684.38	284,842,423.65
贸易物流	4,193,825.56	3,687,792.56	16,086,550.14	14,169,580.32	6,444,915.44	5,943,774.55
合计	187,514,137.20	155,434,932.11	503,884,769.93	433,873,412.59	349,169,599.82	290,786,198.20

27、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	25,800.00	-	85,135.88
城市维护建设税	38,232.09	61,408.82	281,667.87
教育费附加	17,815.06	26,318.06	120,159.94
地方教育费附加	9,493.60	17,545.38	80,106.62
防洪费等其他	5,461.72	7,515.99	15,175.59
合计	96,802.47	112,788.25	582,245.90

28、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,116,551.87	14,868,064.96	12,828,802.48
业务经费	511,589.61	1,935,638.51	1,945,594.05
差旅费	539,407.89	784,530.48	607,901.89
交通费	828,664.82	1,577,826.99	1,505,477.72
折旧费	635,587.82	1,437,704.14	1,393,730.26
房租水电费	1,533,327.54	4,121,612.12	4,426,472.14
办公费	491,704.56	1,123,086.70	810,107.43
通讯费	64,945.73	189,310.91	257,783.32
其它	557,711.96	884,247.99	951,048.88
合计	13,279,491.80	26,922,022.80	24,726,918.17

29、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,191,303.62	12,566,008.35	11,232,479.04
资产折旧、摊销费	516,527.32	1,090,748.54	1,067,085.05
交通费	637,169.12	1,135,570.45	1,448,585.00
差旅费	159,412.70	254,810.82	376,355.60
房租水电费	150,250.17	275,110.15	333,254.01
业务经费	206,382.60	447,460.68	454,653.25
审计、咨询费	97,735.19	527,926.14	665,314.93
税费	208,059.72	420,475.47	349,349.89
办公费	242,160.36	526,832.15	587,898.98
通讯费	23,731.37	153,512.12	150,000.86

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他	769,184.23	2,006,789.64	2,838,921.99
合计	10,201,916.40	19,405,244.51	19,503,898.60

30、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	469,762.29	588,805.35	759,566.42
减：利息资本化	-	-	-
减：利息收入	309,364.37	785,758.08	678,366.31
承兑汇票贴息	-	-	-
汇兑损益	265,997.38	-921,872.42	-471,996.61
减：汇兑损益资本化	-	-	-
手续费及其他	795,233.45	232,715.41	199,207.19
合计	1,221,628.75	-886,109.74	-191,589.31

31、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	912,046.15	-623,680.85	1,548,330.07

32、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	112,939.79	1,005,725.70	1,176,745.29

33、营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	16,639.78	321,287.66	30,410.88
其中：固定资产处置利得	16,639.78	321,287.66	30,410.88
政府补助	-	-	1,737,684.56
不再支付的应付款项	350,094.62	786,731.95	-
其他	169,663.17	4,220,461.76	385,144.52
合计	536,397.57	5,328,481.37	2,153,239.96

说明：本期其他项主要为：收保险赔款 133,600.54 元，西城区社保基金管理中心稳岗补贴 21,152.24 元；2015 年其他项为本公司所涉焦炭案，诉讼金额为人民币 7,120,000 元，原本公司计提该案件预计损失 4,000,000 元，2015 年此案胜诉，并取得律师确认函，转回预

计损失；2014 年其他项主要为：不再支付的应付款项 260,635.71 元，税收返还 94,245.15 元；

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/收益相关
财政扶持资金	-	-	1,737,670.54	与收益相关

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	16,639.78	321,287.66	30,410.88
其中：固定资产处置利得	16,639.78	321,287.66	30,410.88
政府补助	-	-	1,737,684.56
不再支付的应付款项	350,094.62	786,731.95	-
其他	169,663.17	4,220,461.76	385,144.52
合计	536,397.57	5,328,481.37	2,153,239.96

34、营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	1,983.28	167,328.91	167,338.48
其中：固定资产处置损失	1,983.28	167,328.91	167,338.48
其他	0.34	6,688.45	68,961.30
合计	1,983.62	174,017.36	236,299.78

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,127,125.18	6,750,923.32	4,466,053.02
递延所得税调整	-324,271.64	1,169,050.14	-12,519.89
合计	1,802,853.54	7,919,973.46	4,453,533.13

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	7,014,673.26	31,241,282.08	15,307,283.66

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,753,668.32	7,810,320.52	3,826,820.92
对以前期间当期所得税的调整	14,191.37	-206,990.80	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-28,234.95	-251,431.43	-294,186.32
无须纳税的收入（以“-”填列）		-	-164,413.22
不可抵扣的成本、费用和损失	63,228.80	511,943.60	1,092,066.45
其他		56,131.57	-6,754.70
所得税费用	1,802,853.54	7,919,973.46	4,453,533.13

36、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到单位及个人往来	630,522.85	1,326,939.65	25,000,278.43
收到的投标保证金、履约保证金	200,431.37	150,000.00	2,865,193.52
收到的质保金和尾工款	-	-	685,970.35
代收代付款	20,764,561.62	14,788,388.25	6,429,808.75
代垫费用、备用金	-	941,695.32	2,685,898.69
收到的利息收入	309,364.37	2,989,132.81	678,366.31
罚没、赔款等收入	-	235,111.09	66,684.00
押金、保证金	-	3,792,806.55	-
其他	59,196.54	349,708.93	1,807,833.88
合计	21,964,076.75	24,573,782.60	40,220,033.93

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	11,233,487.55	16,737,516.42	14,876,088.96
职工借支款及备用金	111,500.00	1,892,700.85	888,674.68
支付的往来款	8,133,196.96	1,372,299.42	5,409,766.00
支付的履约保证金、投标保证金	255,355.77	74,130.20	1,513,090.13
代收代付款	7,486,621.00	18,859,896.64	29,373,545.96
手续费	67,883.16	214,641.77	187,131.46
业务开拓费用、租赁费支出	-	2,344,640.00	1,060,112.12
其他	4,361.62	841,515.72	3,749,394.91

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合计	27,292,406.06	42,337,341.02	57,057,804.22

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	5,211,819.72	23,321,308.62	10,853,750.53
加：资产减值准备	912,046.15	-623,680.85	1,548,330.07
固定资产折旧	986,695.64	2,189,037.85	2,347,188.04
无形资产摊销	32,558.16	94,598.56	94,113.26
长期待摊费用摊销	144,535.66	205,328.18	172,213.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,656.50	-314,440.29	-212,726.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,092.04	160,481.54	380,065.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	458,483.71	588,805.35	759,566.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,939.79	-1,005,725.70	-1,176,745.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-324,271.64	1,169,050.14	-12,519.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,513,969.78	141,399.51	-6,529.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,678,922.51	-36,671,231.94	8,027,538.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,723,494.19	14,050,286.23	-12,339,800.99
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,168,034.95	3,305,217.20	10,434,444.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	79,928,712.31	103,113,968.53	75,447,816.03
减：现金的期初余额	103,113,968.53	75,447,816.03	85,432,273.10
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	-23,185,256.22	27,666,152.50	-9,984,457.07
--------------	----------------	---------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	79,928,712.31	103,113,968.53	75,447,816.03
其中：库存现金	9,769.30	17,702.99	52,101.05
可随时用于支付的银行存款	79,918,943.01	103,096,265.54	75,395,714.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	79,928,712.31	103,113,968.53	75,447,816.03

六、合并范围的变动

报告期内本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海北方万邦物流有限公司	上海	上海	货代	74.11	-	同一控制下企业合并
天津北方伊势湾国际运输有限公司	天津	天津	货代	51.00	-	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海北方万邦物流有限公司	25.89	-18,594.18	-	3,515,771.55
天津北方伊势湾国际运输有限公司	49.00	401,907.14	-	16,680,217.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2016.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海北方万邦物流有限公司	15,753,942.49	6,386,779.54	22,140,722.03	8,558,902.06	-	8,558,902.06

北方万邦物流有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2016.6.30					非流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债			
天津北方伊势 湾国际运输有 限公司	38,623,721.10	5,959,161.44	44,582,882.54	10,541,621.37			10,541,621.37

续（1）:

子公司名称	2015.12.31					非流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债			
上海北方万邦 物流有限公司	19,319,187.84	6,089,442.81	25,408,630.65	11,754,980.43	-		11,754,980.43
天津北方伊势 湾国际运输有 限公司	34,241,791.23	6,131,643.88	40,373,435.11	7,152,392.59	-		7,152,392.59

续（2）:

子公司名称	2014.12.31					非流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债			
上海北方万邦 物流有限公司	19,836,252.25	5,496,571.45	25,332,823.70	8,255,542.92	-		8,255,542.92
天津北方伊势 湾国际运输有 限公司	26,541,871.65	9,820,381.81	36,362,253.46	5,143,261.96	-		5,143,261.96

续（3）:

子公司 名称	2016 年 1-6 月				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
上海北方万邦 物流有限公司	13,476,958.90	-71,830.25	-71,830.25	-535,965.16	55,281,895.12	1,162,577.69	1,162,577.69	821,965.44
天津北方伊势 湾国际运输有 限公司	25,704,419.23	820,218.65	820,218.65	1,151,329.86	50,131,822.94	1,955,581.82	1,955,581.82	-1,904,390.94

续（4）：

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海北方万邦物流有限公司	44,065,969.79	5,157,879.99	-	3,290,478.67
天津北方伊势湾国际运输有限公司	40,550,301.90	-24,274.90	-	4,739,375.02

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
湛江北方普什国际发展有限公司	湛江	湛江	物流	39.00	-	权益法
上海日陆北方物流有限公司	上海	上海	物流	-	40.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	湛江北方普什国际发展有限公司			上海日陆北方物流有限公司		
	2016.6.30	2015 年度	2014 年度	2016.6.30	2015 年度	2014 年度
流动资产	8,186,122.57	8,631,936.95	8,777,207.08	27,200,813.31	21,873,576.35	22,808,873.22
非流动资产	5,311,316.00	5,740,096.64	6,601,061.35	3,488,550.09	4,080,217.46	5,548,843.71
资产合计	13,497,438.57	14,372,033.59	15,378,268.43	30,689,363.40	25,953,793.81	28,357,716.93
流动负债	678,786.22	102,063.85	111,267.13	16,209,177.12	12,098,491.43	15,843,834.58
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	678,786.22	102,063.85	111,267.13	16,209,177.12	12,098,491.43	15,843,834.58
净资产	12,818,652.35	14,269,969.74	15,267,001.30	14,480,186.28	13,855,302.38	12,513,882.35
其中：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的所有者权益	12,818,652.35	14,269,969.74	15,267,001.30	14,480,186.28	13,855,302.38	12,513,882.35
按持股比例计算的净资产份额	4,999,274.42	5,565,288.19	5,954,130.50	5,792,074.51	5,542,120.95	5,005,552.94
调整事项	-	-	-	-	-	-

项目	湛江北方普什国际发展有限公司			上海日陆北方物流有限公司		
	2016.6.30	2015 年度	2014 年度	2016.6.30	2015 年度	2014 年度
对联营企业权益投资的账面	4,999,274.42	5,565,288.19	5,954,130.50	5,792,074.51	5,542,120.95	5,005,552.94

续:

项目	湛江北方普什国际发展有限公司			上海日陆北方物流有限公司		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	628,717.96	6,487,893.84	25,076,194.31	49,379,630.26	68,697,285.38	60,140,060.62
净利润	-351,326.56	1,202,968.44	2,308,697.98	624,883.90	1,388,398.39	1,042,715.67
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-351,326.56	1,202,968.44	2,308,697.98	624,883.90	1,388,398.39	1,042,715.67
企业本期收到的来自联营企业的股利	429,000.00	858,000.00	1,170,000.00	-	-	-

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北方工业科技有限公司	北京	投资管理	400,000,000	51.00	51.00

本公司最终控制方是中国北方工业公司。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
罗德虎	关键管理人员
单继斌	关键管理人员
王海涛	关键管理人员
孙辉	关键管理人员
李虎	关键管理人员
杜文利	关键管理人员
程翔	关键管理人员
中国北方工业公司	最终控制方
北方工业科技有限公司	母公司
中国北方车辆有限公司	同受北方工业科技有限公司控制
北方国际合作股份有限公司	受同一最终控制人控制
北方装备有限责任公司	受同一最终控制人控制
中国万宝工程公司	受同一最终控制人控制
深圳华特容器股份有限公司	同受北方工业科技有限公司控制
北京奥信化工科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
广州北方机电发展有限公司	同受北方工业科技有限公司控制
富利矿业有限公司	受同一最终控制人控制
中国北方工业上海公司	受同一最终控制人控制
北方国际展览有限公司	同受北方工业科技有限公司控制
广州北方新能源技术有限公司	同受北方工业科技有限公司控制
振华石油控股有限公司	受同一最终控制人控制
万宝矿产（缅甸）铜业公司	受同一最终控制人控制
缅甸扬子铜业有限公司	受同一最终控制人控制
绿洲石油有限公司	受同一最终控制人控制
广州易尚国泰大酒店	受同一最终控制人控制
上海利浦工业有限公司	受同一最终控制人控制
万宝矿产（香港）铜业有限公司	受同一最终控制人控制
万宝矿产有限公司	受同一最终控制人控制

5. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
上海日陆北方物流有限公司	货物运输代理服务成本	市场定价	4,119,432.71	8,507,674.65	8,636,500.00
中国北方车辆有限公司	货物运输代理服务成本	市场定价	1,957,980.68	5,205,459.76	-

② 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月 金额	2015 年度 金额	2014 年度 金额
中国北方工业公司	货运代理	市场定价	32,352,133.39	147,536,293.99	80,134,020.72
北方国际合作股份有限公司	货运代理	市场定价	30,356,875.82	85,937,024.14	25,330,575.71
北方装备有限责任公司	货运代理	市场定价	13,629,113.24	52,690,477.11	14,487,597.67
中国北方车辆有限公司	货运代理	市场定价	7,754,346.30	12,262,612.48	56,239,002.53
中国万宝工程公司	货运代理	市场定价	3,146,264.63	10,942,303.68	4,007,800.00
万宝矿产有限公司	货运代理	市场定价	1,765,207.06	3,870,560.85	10,454,100.00
深圳华特容器股份有限公司	货运代理	市场定价	131,302.36	872,339.04	709,508.48
万宝矿产(缅甸)铜业公司	货运代理	市场定价	2,141,299.95	1,722,461.12	762,006.90
北京奥信化工科技发展有限公司	货运代理	市场定价	1,152,677.19	234,100.30	811,627.16
广州北方机电发展有限公司	货运代理	市场定价	1,109,321.38	450,339.17	380,574.54
富利矿业有限公司	货运代理	市场定价		152,579.24	1,336,829.20
中国北方工业上海公司	货运代理	市场定价	37,451.87	170,542.44	141,100.00
北方国际展览有限公司	货运代理	市场定价		48,520.00	60,075.47
万宝矿产(香港)铜业公司	货运代理	市场定价	286,614.31	-	13,606.75

广州北方新 能源技术有 限公司	货运代理	市场定价	1,072,265.81	66,730.01	238,768.86
振华石油控 股有限公司	货运代理	市场定价	6,445.28	-	7,424.53
北方工业科 技有限公司	货运代理	市场定价		-	9,248.01

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产 的种类	2016 年 1-6 月确 认的租赁费	2015 年确认的 租赁费	2014 年确认的 租赁费
中国北方工业上海公司	仓库	250,000.00	584,905.65	462,264.13
上海利浦工业有限公司	仓库	105,000.00	97,500.00	340,000.00
中国北方工业公司	仓库	700,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00

(3) 关联方存借款情况

关联方	关联交易内容	币种	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
兵工财务有 限责任公司	银行存款	人民币	26,566,582.28	31,494,123.53	8,736,672.43
兵工财务有 限责任公司	利息收入	人民币	74,311.82	180,729.99	236,419.67
兵工财务有 限责任公司	银行借款	美元		3,000,000.00	1,500,000.00
兵工财务有 限责任公司	利息支出	人民币	278,838.55	444,907.47	460,718.17

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国北方工业公司	仓库 2 号库，办公楼等		4,079,900.00

说明：2015 年 12 月 25 日，天津北方伊势湾国际运输有限公司与中国北方工业公司签订了资产转让协议，将东丽字第 100061674 号面积为 5,871.32 m² 房产以及面积合计为 97.1 m² 的无证房产转让给中国北方工业公司，转让价格参照天健兴业出具的天兴评报字（2015）第 1460 号评估报告得出，评估值 407.99 万元，转让价格为 407.99 万元。天津北方伊势湾国际运输有限公司于 2015 年 12 月 30 日收到北方公司支付的转让价款。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	2,068,857.08	2,542,082.72	2,062,503.00

6、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2016. 6. 30		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方国际合作股份有限公司	12,894,949.99	644,747.50	1,306,314.60	65,315.73	2,421,939.22	210,244.24
应收账款	万宝矿产（缅甸）铜业公司	1,826,279.50	91,313.98	159,643.99	7,982.20	175,243.63	8,762.18
应收账款	万宝矿产（香港）铜业公司	1,854.95	155.90	1,816.45	90.82	-	-
应收账款	缅甸扬子铜业有限公司			-	-	9,497.97	474.9
应收账款	北京奥信化工科技发展有限公司			17,362.52	868.13	4,867.48	243.37
应收账款	绿洲石油有限公司	6,637.63	630.53	-	-	125,381.35	6,269.07
应收账款	万宝矿产有限公司	1,402,181.09	93,507.45	-	-	71,625.61	3,581.28
应收账款	中国北方工业公司	78,091.20	3,904.56	16,905.00	845.25	-	-
应收账款	北方装备有限责任公司	1,962,604.91	98,130.25	6,499.90	325.00	66,538.95	3,326.95
应收账款	中国万宝工程公司	1,288,667.20	64,433.36	155,989.33	7,799.47	21,077.54	1,053.88
应收账款	上海日陆北方物流有限公司			-	-	6,124.94	306.25
应收账款	中国北方车辆有限公司	1,426,612.15	71,330.61	17,024.94	851.25	-	-
其他应收款	中国北方工业上海公司	122,168.25		9,881.98	494.10	-	-
其他应收款	万宝矿产有限公司	15,000.00	7,500.00	15,000.00	7,500.00	15,000.00	4,500.00
其他应收款	中国北方工业公司	126,301.17		-	-	131,690.71	5,611.61
其他应收款	广州易尚国泰大酒店	7,848.00	7,848.00	7,848.00	7,848.00	121,488.12	36,446.44
其他应收款	中国万宝工程公司			-	-	15,000.00	4,500.00

其他应 收款	上海日陆北方 物流有限公司	87,555.52	26,266.66	87,555.52	20,266.66	67,555.52	6,755.55
其他应 收款	北方国际合作 股份有限公司	16,129.07	1,612.91	15,794.38	1,579.44	14,883.24	1,488.32
预付账 款	上海日陆北方 物流有限公司	187,846.51		230,453.00	-	184,984.96	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
预收账款	万宝矿产（缅甸）铜业公司		198,585.08	77,666.75
应付账款	上海利浦工业有限公司		-	294,602.54
应付账款	中国北方车辆有限公司	3,013,953.04	3,466,179.39	-
应付账款	上海日陆北方物流有限公司	5,354,123.61	-	2,716,718.00
其他应付款	中国北方工业上海公司		-	90,000.00
其他应付款	上海利浦工业有限公司		-	174,190.91
其他应付款	中国北方工业公司		300,000.00	300,000.00
其他应付款	北方国际股份有限公司	86,072.35	-	-
其他应付款	北方装备有限责任公司		-	174,190.91

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 7 月 18 号，根据北京市商务委员会文件《京商务资字[2016]539 号》，北京市商务委员会同意：(1)、北方万邦物流有限公司投资中方北方工业科技有限公司将其持有 51% 的股权全部转让给北方国际合作股份有限公司。股权转让后，公司仍为中外合资经营企业，投资各方的出资比例变更为：北方国际合作股份有限公司出资 2550 万元人民币，占公司注册资本 51%；香港投资者万邦航运有限公司出资 2450 万元人民币，占注册资本 49%。(2)、北方万邦物流有限公司注册地址变更为：北京市西城区月坛南街甲 7 号。(3)、投资者于 2016 年 6 月 2 日及 2016 年 6 月 15 日签订公司合同及章程修改文件。

十一、其他重要事项

本公司控股股东北方工业科技有限公司于 2016 年 2 月 26 日及 6 月 27 日分别与北方国际签订《北方国际合作股份有限公司与北方工业科技有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》及《购买资产协议之补充协议》，北方国际合作股份有限公司采用发行股份及支付现金的方式收购北方工业科技有限公司持有本公司的 51% 股权。截至本报告日，该项交易正在进行中。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	2016.6.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-		-	
其中：账龄组合	40,474,651.91	100	2,066,181.98	5.10	38,408,469.93
组合小计	40,474,651.91	100	2,066,181.98	5.10	38,408,469.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	
合计	40,474,651.91	100	2,066,181.98	5.10	38,408,469.93

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	26,156,565.94	100	1,311,427.23	5.01	24,845,138.71
组合小计	26,156,565.94	100	1,311,427.23	5.01	24,845,138.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,156,565.94	100	1,311,427.23	5.01	24,845,138.71

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	39,625,664.18	97.90	1,981,283.21	5.00	37,644,380.97
1 至 2 年	848,987.73	2.10	84,898.77	10.00	764,088.96
合计	40,474,651.91	100.00	2,066,181.98		38,408,469.93

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,070,417.32	99.67	1,302,812.37	5.00	24,767,604.95
1 至 2 年	86,148.62	0.33	8,614.86	10.00	77,533.76
合计	26,156,565.94	100	1,311,427.23	-	24,845,138.71

（2）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	年限
北方国际合作股份有限公司	12,894,949.99	31.86	1 年以内
天津中油钻探工程有限公司	5,065,190.40	12.51	1 年以内
KYAW KYAW THEIN TRADING COMPANY LIMITED	4,923,988.88	12.17	1 年以内
中国十五冶金建设有限公司 第二工程公司	2,716,648.51	6.71	1 年以内
北方装备有限责任公司	1,962,604.91	4.85	1 年以内
合计	27,563,382.69	68.10	

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	820,727.25	100.00	323,503.12	39.42	497,224.13
组合小计	820,727.25	100.00	323,503.12	39.42	497,224.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	820,727.25	100.00	323,503.12	39.42	497,224.13

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,964,846.63	100	345,872.12	17.60	1,618,974.51
组合小计	1,964,846.63	100	345,872.12	17.60	1,618,974.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,964,846.63	100	345,872.12	17.60	1,618,974.51

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：1-3 月	356,327.99	43.42			356,327.99
4-12 月	156,551.26	19.07	15,655.12	10	140,896.14
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	307,848.00	37.51	307,848.00	100	
合计	820,727.25	100.00	323,503.12		497,224.13

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：1-3 月	1,556,757.43	79.23	-	-	1,556,757.43
4-12 月	241.20	0.01	24.12	10	217.08
1 至 2 年	60,000.00	3.05	18,000.00	30	42,000.00
2 至 3 年	40,000.00	2.04	20,000.00	50	20,000.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	307,848.00	15.67	307,848.00	100	-
合计	1,964,846.63	100.00	345,872.12	-	1,618,974.51

(2) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
东方中天（河南） 航空服务有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	24.37	200,000.00
中国核工业第二二 建设有限公司	应收代垫款	103,926.22	4-12 月	12.66	10,392.62
民航保证金	保证金	100,000.00	5 年以上	12.18	100,000.00
卢毅	应收职工款项	70,119.54	1-3 月、 4-12 月	8.54	3,505.98
陈慧	备用金	66,312.00	1-3 月	8.08	
合计		540,357.76		65.84	313,898.60

3、长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	17,850,452.73	-	17,850,452.73	17,850,452.73	-	17,850,452.73
对联营企业投资	4,999,274.42	-	4,999,274.42	5,565,288.19	-	5,565,288.19
合计	22,849,727.15	-	22,849,727.15	23,415,740.92	-	23,415,740.92

北方万邦物流有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海北方万 邦物流有限 公司	2,454,308.07	-	-	2,454,308.07	-	-
天津北方伊 势湾国际运 输有限公司	15,396,144.66	-	-	15,396,144.66	-	-
合计	17,850,452.73	-	-	17,850,452.73	-	-

北方万邦物流有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.01.01	本期增减变动						2016.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他
联营企业									
湛江普什 国际发展 有限公司	5,565,288.19	-	-	-137,013.77	-	-	429,000.00	-	-
								4,999,274.42	

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入	158,614,222.63	434,834,492.84	270,213,401.73	158,472,025.21
营业成本	139,159,199.35	391,130,531.63	241,771,993.27	134,861,439.64

5、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益		3,414,332.75	3,877,388.31
权益法核算的长期股权投资收益	-137,013.77	469,157.69	900,392.21
合计	-137,013.77	3,883,490.44	4,777,780.52

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	21,750.86	150,395.92	-136,927.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	-	1,737,670.54
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	4,000,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,663.09	1,004,068.09	316,197.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	534,413.95	5,154,464.01	1,916,940.18
减：非经常性损益的所得税影响数	133,603.49	1,288,616.00	479,235.05
非经常性损益净额	400,810.46	3,865,848.01	1,437,705.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,509.64	210,905.64	326,671.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	398,300.82	3,654,942.37	1,111,033.70





姓 名
Full name 曹阳
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1978-07-18
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No 10108730718545

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to change



同意变更
Agree to change



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to change

转出会计师事务所
Source of the transfer out Institute of CPAs

同意变更
Agree to change

转入会计师事务所
Entry of the transfer to Institute of CPAs

证书编号:
No. of Certificate

(J0900681892

国家注册会计师协会
Authorized Institute of China

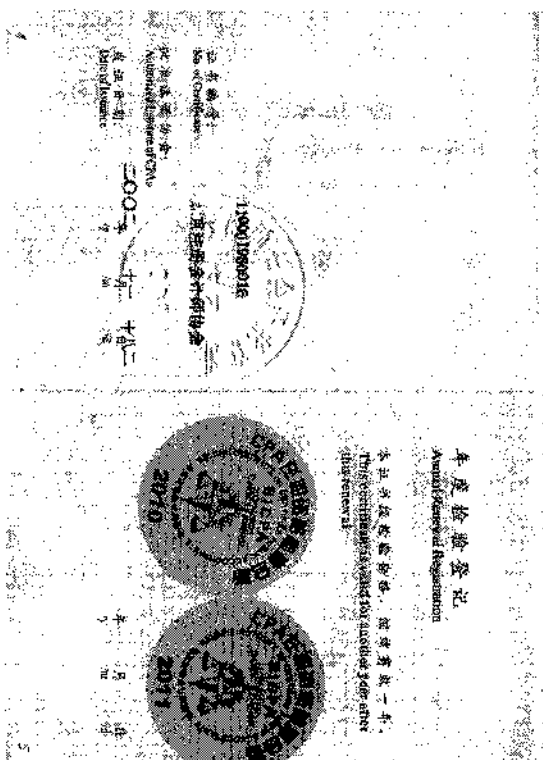
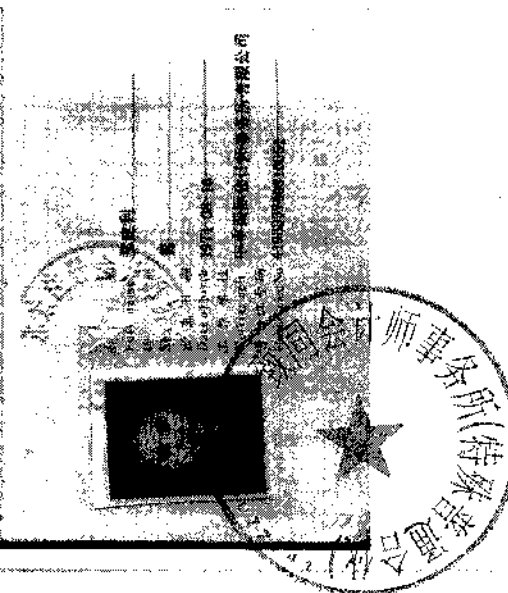
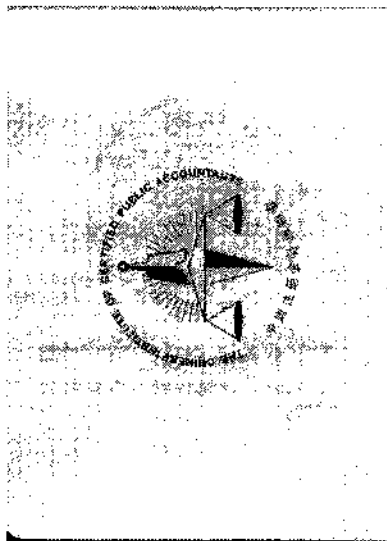
批准注册协会:
Authorized Institute of China

发证日期: 一九九零 年 月 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

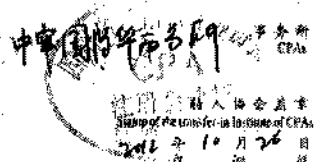


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

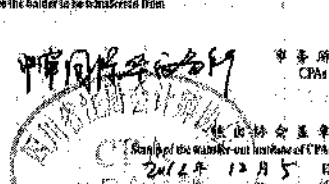


同意调入
Agree the holder to be transferred to

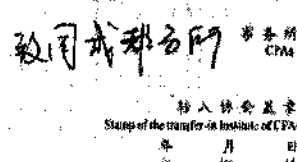


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

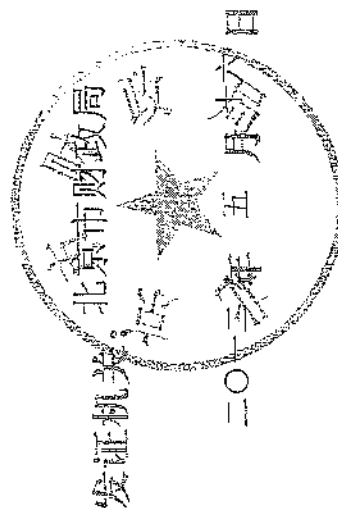


同意调入
Agree the holder to be transferred to

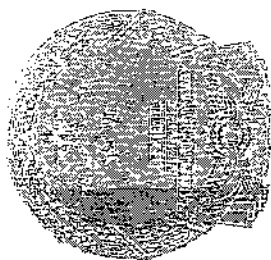


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

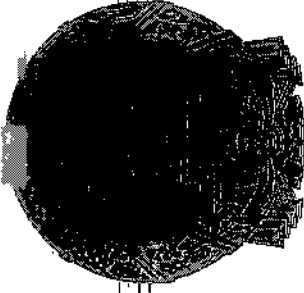
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：2000 万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

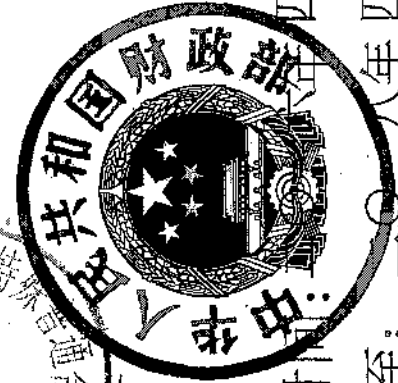
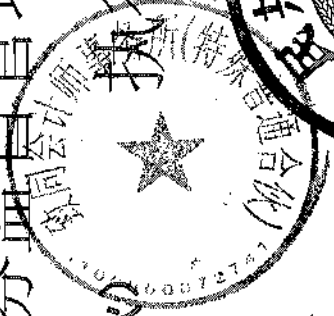


证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华

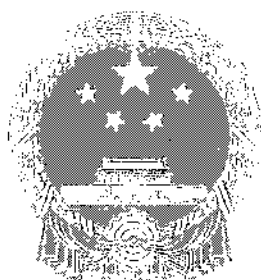


证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月

证书有效期至: 二〇一〇年四月十五

此件仅用于业务报
告专用。复印无效

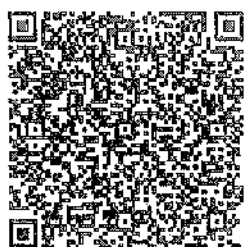


营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01月 19日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。