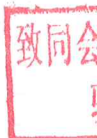




Grant Thornton
致同

福建沃美国际物流有限公司
2014 年度、2015 年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-38

审计报告

致同审字（2016）第 351ZB0010 号

福建沃美国际物流有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建沃美国际物流有限公司（以下简称沃美物流公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、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沃美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，沃美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，公允反映了沃美物流公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

林大岭



中国注册会计师

郑海霞



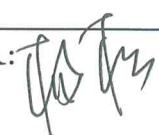
二〇一六年一月二十五日

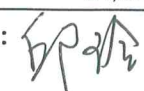
资产负债表

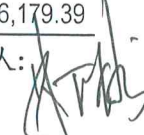
编制单位：福建沃美国际物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,936,620.19	1,920,035.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	10,010,135.92	
应收账款	五、3	9,468,274.49	9,496,048.70
预付款项	五、4	326,766.60	98,728.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	332,134.33	676,744.54
存货			
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、6	169,461.16	61,876.49
流动资产合计		23,243,392.69	12,253,433.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7		5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	473,832.00	327,551.77
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	五、9	27,230.00	15,810.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	264,119.34	179,384.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		765,181.34	5,522,745.82
资产总计		24,008,574.03	17,776,179.39

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： 

资产负债表（续）

编制单位：福建沃美国际物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
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			
应付账款	五、11	5,434,544.39	7,554,756.35
预收款项	五、12	168,660.40	
应付职工薪酬	五、13	1,111,506.59	667,610.50
应交税费	五、14	103,554.76	74,154.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	1,387,238.35	3,308,342.98
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		8,205,504.49	11,604,864.00
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			
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		8,205,504.49	11,604,864.00
实收资本	五、16	15,000,000.00	8,000,000.00
资本公积	五、17	2,520,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、18	-1,716,930.46	-1,828,684.61
归属于母公司股东权益合计		15,803,069.54	6,171,315.39
少数股东权益			
股东权益合计		15,803,069.54	6,171,315.39
负债和股东权益总计		24,008,574.03	17,776,179.39

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：

利润表

编制单位：福建沃美国际物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、19	94,984,642.42	66,646,372.29
减：营业成本	五、19	89,547,460.49	64,237,609.07
营业税金及附加	五、20	-	39,409.66
销售费用	五、21	1,146,201.24	747,265.45
管理费用	五、22	4,238,183.64	3,836,856.26
财务费用	五、23	-137,476.57	45,280.86
资产减值损失	五、24	55,210.66	104,513.28
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、25	31,485.39	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		166,548.35	-2,364,562.29
加：营业外收入	五、26	671.97	638.32
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、27	256.57	35,947.49
其中：非流动资产处置损失			33,011.32
三、利润总额（损失以“-”号填列）		166,963.75	-2,399,871.46
减：所得税费用	五、28	55,209.60	34,804.74
四、净利润（损失以“-”号填列）		111,754.15	-2,434,676.20
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		111,754.15	-2,434,676.20
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：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：福建沃美国际物流有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		95,324,097.87	67,103,635.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	332,362.62	1,528,708.61
经营活动现金流入小计		95,656,460.49	68,632,343.64
购买商品、接受劳务支付的现金		92,182,624.11	63,444,513.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,006,347.01	2,360,129.21
支付的各项税费		120,852.58	387,966.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	3,727,024.15	1,549,323.49
经营活动现金流出小计		99,036,847.85	67,741,932.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,380,387.36	890,410.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,349.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,021,349.47	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,704.02	11,136.84
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		10,317,704.02	11,136.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,296,354.55	-11,136.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,520,000.00	
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			
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		9,520,000.00	-
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			
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,520,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		173,326.26	-16,714.16
五、现金及现金等价物净增加额		1,016,584.35	862,559.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,035.84	1,057,476.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,936,620.19	1,920,035.84

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：

所有者权益变动表

编制单位：福建沃美国际物流有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	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	8,000,000.00						-1,828,684.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	8,000,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	2,520,000.00					
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00	2,520,000.00					
1. 股东投入资本	7,000,000.00	2,520,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
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（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	15,000,000.00	2,520,000.00					-1,716,930.46

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

所有者权益变动表

编制单位：福建沃美国际物流有限公司 单位：人民币元

项 目	2014年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	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	8,000,000.00						8,605,991.59
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	8,000,000.00						8,605,991.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,434,676.20
（一）综合收益总额							-2,434,676.20
（二）股东投入和减少资本							-2,434,676.20
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
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（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	8,000,000.00						6,171,315.39

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：



财务报表附注

一、公司基本情况

福建沃美国际物流有限公司(以下简称 本公司)是由自然人杨松、张菁共同出资设立的有限责任公司，经福建省工商行政管理局核准登记，于 2006 年 2 月 21 日取得企业法人营业执照，注册号为 350100100144750。

本公司初始注册资本为人民币 5,000,000.00 元，股东杨松、张菁出资比例分别为 50%。2010 年 11 月，本公司增加注册资本 3,000,000.00 元，由原股东杨松、张菁以货币资金出资，增资后的两股东出资比例分别为 50%。2010 年 12 月，股东张菁将其所持有的本公司 15%、10%、5%股权分别转让给转让给原股东杨松、新股东张晓云以及郑晖。2012 年 7 月，股东杨松、张晓云、郑晖分别将其所持有的本公司 5%、10%、5%股权转让给新股东徐宇峰。2015 年 10 月，股东徐宇峰分别将其所持有的本公司 15%、5%股权转让给原股东杨松、张菁。2015 年 11 月，本公司增加注册资本 7,000,000.00 元，由股东杨松、张菁、福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 15,000,000.00 元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
杨松	9,000,000.00	60.00
张菁	3,000,000.00	20.00
福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	20.00
合计	15,000,000.00	100.00

本公司目前设总经办、业务部、操作部、财务部、后勤部等部门，拥有宁波、上海、厦门、深圳 4 个分公司。

本公司的经营范围：海上、航空国际货运代理业务；仓储（不含危险品）。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二次临时股东会会议于 2016 年 1 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报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，本公司还按照中国证监会《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。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超

过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应

收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5	5	19~31.67
运输设备	3-10	5	9.5~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11、无形资产

本公司无形资产包括外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	3-5 年	直接法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

12、资产减值

对固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入

（1）一般原则

①提供劳务

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完工作的测量确定。

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

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

本公司主要从事综合物流服务，于提供综合物流服务完成时确认收入。海运出口相关业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入；海运进口相关业务在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。



②让渡资产使用权

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。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

17、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

18、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

本年未发生重要会计政策、会计估计变更。

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、0
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	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注）	应纳税所得额	25、20

注：本公司各分公司独立核算并独立缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）规定，自 2014 年 9 月 1 日起，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部 国家税务总局关于将铁

路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3第一条第（十四）项免征增值税。本公司提供的国际货运代理服务收入享受该优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）以及《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司厦门分公司、宁波分公司报告期内为小微企业，按20%税率缴纳企业所得税，同时2015年10月1日至2015年12月31日的经营所得享受减半征收的优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	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：						
人民币			96,579.70			5,400.37
美元						
银行存款：						
人民币			1,501,024.59			936,859.40
美元	206,205.48	6.4936	1,339,015.90	159,793.44	6.1190	977,776.07
合 计			2,936,620.19			1,920,035.84

年末，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015.12.31 公允价值	2014.12.31 公允价值
交易性金融资产	10,010,135.92	

说明：年末交易性金融资产系公司购买的开放型货币基金，本金1000万元，截至2015年12月31日累计分红10,135.92元。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015.12.31			
	金 额	比例%	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				

按组合计提坏账准备的应
收账款

其中：账龄组合	9,619,718.78	100.00	151,444.29	1.57	9,468,274.49
组合小计	9,619,718.78	100.00	151,444.29	1.57	9,468,274.49

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合 计	9,619,718.78	100.00	151,444.29	1.57	9,468,274.49
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2014.12.31		
			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					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	9,611,185.44	100.00	115,136.74	1.20	9,496,048.70
组合小计	9,611,185.44	100.00	115,136.74	1.20	9,496,048.70
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,611,185.44	100.00	115,136.74	1.20	9,496,048.70

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,238,305.53	96.04	92,383.06	1.00	9,145,922.47
1 至 2 年	172,214.13	1.79	17,221.41	10.00	154,992.72
2 至 3 年	209,199.12	2.17	41,839.82	20.00	167,359.30
合 计	9,619,718.78	100.00	151,444.29	1.57	9,468,274.49

账 龄	金 额	比例%	2014.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,399,790.53	97.80	93,997.91	1.00	9,305,792.62
1 至 2 年	211,394.91	2.20	21,138.83	10.00	190,256.08
合 计	9,611,185.44	100.00	115,136.74	1.20	9,496,048.70

(2) 本年计提坏账准备金额 36,307.55 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
福耀玻璃工业集团股份有限公司	1,099,723.63	11.43	10,997.24
Walmay Logistics Inc	923,873.65	9.60	16,848.93
福建百宏聚纤科技实业有限公司	531,414.92	5.52	5,314.15
希伯仑国际物流(温州)有限公司	391,004.98	4.06	3,910.05
厦门宏原物流有限公司	316,285.95	3.29	3,162.86
合 计	3,262,303.13	33.90	40,233.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	309,430.60	94.69	98,728.00	100.00
1 至 2 年	17,336.00	5.31		
合 计	326,766.60	100.00	98,728.00	100.00

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	526,384.39	100.00	194,250.06	36.90	332,134.33
组合小计	526,384.39	100.00	194,250.06	36.90	332,134.33
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	526,384.39	100.00	194,250.06	36.90	332,134.33

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	852,091.49	100.00	175,346.95	20.58	676,744.54
组合小计	852,091.49	100.00	175,346.95	20.58	676,744.54
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	852,091.49	100.00	175,346.95	20.58	676,744.54

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	277,836.16	52.78	2,778.36	1.00	275,057.80
1 至 2 年	40,000.00	7.60	4,000.00	10.00	36,000.00
2 至 3 年	6,523.16	1.24	1,304.63	20.00	5,218.53
3 至 4 年					
4 至 5 年	79,290.00	15.06	63,432.00	80.00	15,858.00
5 年以上	122,735.07	23.32	122,735.07	100.00	
合 计	526,384.39	100.00	194,250.06	36.90	332,134.33

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	356,741.86	41.87	3,567.42	1.00	353,174.44
1 至 2 年	293,324.56	34.42	29,332.46	10.00	263,992.10
2 至 3 年					
3 至 4 年	79,290.00	9.31	39,645.00	50.00	39,645.00
4 至 5 年	99,665.00	11.70	79,732.00	80.00	19,933.00
5 年以上	23,070.07	2.70	23,070.07	100.00	
合 计	852,091.49	100.00	175,346.95	20.58	676,744.54

（2）本年计提坏账准备金额 18,903.11 元。

（3）本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.12.31	2014.12.31
保证金	293,693.25	493,051.25
借款	13,000.00	300,000.00
备用金	22,602.93	30,000.00
代垫款项	8,948.63	25,299.30
其他	188,139.58	3,740.94
合 计	526,384.39	852,091.49

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账 龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
吴晓婷	汇错款项 待收回	184,398.64	1 年以内	35.03	1,843.99
陈景标	保证金	99,615.00	5 年以上	18.92	99,615.00
厦门国际物流中 心开发有限公司	保证金	58,852.00	1 年以内 2,562.00, 4-5 年 56,290.00	11.18	45,057.62
中国厦门外轮代 理有限公司	保证金	42,000.00	1 年以内 32,000.00, 4-5 年 10,000.00	7.98	8,320.00
中国外轮代理有 限公司	保证金	30,000.00	1 至 2 年	5.70	3,000.00
合 计		414,865.64		78.81	157,836.61

6、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	169,461.16	61,876.49

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量			5,000,000.00			5,000,000.00
合 计			5,000,000.00			5,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少		
福州市仓山区众为小额贷款有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	1.67	

说明：福州市仓山区众为小额贷款有限公司于 2015 年 6 月 17 日注销，清算后本公司收回投资本金 500 万元，并按原持股比例取得清算分配的现金 21,349.47 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1. 2015.01.01	615,091.00	551,284.98	1,166,375.98
2. 本年增加金额			
(1) 购置	263,705.38	36,998.64	300,704.02
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2015.12.31	878,796.38	588,283.62	1,467,080.00
二、累计折旧			
1. 2015.01.01	364,974.40	473,849.81	838,824.21
2. 本年增加金额			
(1) 计提	100,992.39	53,431.40	154,423.79
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2015.12.31	465,966.79	527,281.21	993,248.00
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2015.12.31 账面价值	412,829.59	61,002.41	473,832.00
2. 2015.01.01 账面价值	250,116.60	77,435.17	327,551.77

说明：年末上述固定资产未发生减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015.01.01	36,750.00	36,750.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置	17,000.00	17,000.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2015.12.31	53,750.00	53,750.00
二、累计摊销		
1. 2015.01.01	20,940.00	20,940.00
2. 本年增加金额		
(1) 计提	5,580.00	5,580.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2015.12.31	26,520.00	26,520.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2015.12.31 账面价值	27,230.00	27,230.00
2. 2015.01.01 账面价值	15,810.00	15,810.00

说明：年末无形资产未发生减值迹象，无需计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	345,694.35	86,423.60	290,483.69	72,620.93
可抵扣亏损	710,782.95	177,695.74	427,052.44	106,763.12
合 计	1,056,477.30	264,119.34	717,536.13	179,384.05

11、应付账款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
海运费及港杂费	5,434,544.39	7,554,756.35

说明：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项 目	2015.12.31	2014.12.31
海运费及港杂费	168,660.40	

说明：年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
短期薪酬	667,610.50	3,163,686.84	2,719,790.75	1,111,506.59
离职后福利-设定提存计划		286,630.04	286,630.04	0.00
合 计	667,610.50	3,450,316.88	3,006,420.79	1,111,506.59

（1）短期薪酬

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	667,610.50	2,760,062.30	2,316,166.21	1,111,506.59
职工福利费		114,091.59	114,091.59	
社会保险费		205,628.07	205,628.07	
其中：1. 医疗保险费		155,322.00	155,322.00	
2. 工伤保险费		11,659.55	11,659.55	
3. 生育保险费		38,646.52	38,646.52	
住房公积金		76,743.28	76,743.28	
工会经费和职工教育经费		7,161.60	7,161.60	
合 计	667,610.50	3,163,686.84	2,719,790.75	1,111,506.59

（2）设定提存计划

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
离职后福利		286,630.04	286,630.04	
其中：1. 基本养老保险费		260,672.60	260,672.60	
2. 失业保险费		25,957.44	25,957.44	
合 计		286,630.04	286,630.04	

14、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	96,923.93	70,267.08
个人所得税	1,242.89	1,169.11
城市维护建设税	618.21	618.21
教育费附加	262.35	262.35
地方教育费附加	183.16	183.16
其他税种	4,324.22	1,654.26
合 计	103,554.76	74,154.17

15、其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
往来款	983,651.39	3,205,702.27
代收代付款项	327,475.25	100,000.00
其他	76,111.71	2,640.71
合 计	1,387,238.35	3,308,342.98

说明：年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、实收资本

股东名称	2014.01.01		本年增加	本年减少	2014.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
杨松	4,800,000.00	60.00			4,800,000.00	60.00
张菁	1,600,000.00	20.00			1,600,000.00	20.00
徐宇峰	1,600,000.00	20.00			1,600,000.00	20.00
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

股东名称	2015.01.01		本年增加	本年减少	2015.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
杨松	4,800,000.00	60.00	4,200,000.00		9,000,000.00	60.00
张菁	1,600,000.00	20.00	1,400,000.00		3,000,000.00	20.00
徐宇峰	1,600,000.00	20.00		1,600,000.00		
福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合			3,000,000.00		3,000,000.00	20.00

伙)

合计	8,000,000.00	100.00	8,600,000.00	1,600,000.00	15,000,000.00	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------------	---------------	--------

说明：2015 年 10 月，股东徐宇峰分别将其所持有的本公司 15%、5%股权转让给原股东杨松、张菁。2015 年 11 月本公司增加注册资本 7,000,000.00 元，由股东杨松、张菁、福州市鼓楼区德朴投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资，实际出资金额为 9,520,000.00 元，超过认缴的注册资本金额的部分 2,520,000.00 元转入资本公积。

17、资本公积

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
股本溢价		2,520,000.00		2,520,000.00

18、未分配利润

项 目	2015年度	2014年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-1,828,684.61	605,991.59	
调整 年初未分配利润合计数			
调整后 年初未分配利润	-1,828,684.61	605,991.59	
加：本年净利润	111,754.15	-2,434,676.20	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-1,716,930.46	-1,828,684.61	

19、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,984,642.42	89,547,460.49	66,646,372.29	64,237,609.07

其中：主营业务（分业务）

业务名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流	94,984,642.42	89,547,460.49	66,646,372.29	64,237,609.07

20、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税		22,988.97
教育费附加		9,852.41
地方教育费附加		6,568.28
合 计		39,409.66

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	957,580.24	741,534.45
招待费	188,621.00	5,731.00
合 计	1,146,201.24	747,265.45

22、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,492,736.64	2,147,116.96
租赁费	679,457.09	726,951.48
办公管理费	502,393.88	451,133.93
物业水电费	161,238.79	197,679.72
折旧费	154,423.79	169,773.20
中介服务费	97,339.62	3,500.00
差旅费	60,982.46	48,507.15
相关税费	28,751.27	18,637.20
业务招待费	18,789.00	16,722.00
无形资产摊销	5,580.00	5,580.08
其他	36,491.10	51,254.54
合 计	4,238,183.64	3,836,856.26

23、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	5,983.55	3,531.50
汇兑损益	-173,326.26	16,714.16

手续费及其他	41,833.24	32,098.20
合 计	-137,476.57	45,280.86

24、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	55,210.66	104,513.28

25、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	10,135.92	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,349.47	
合 计	31,485.39	

26、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	671.97	638.32	671.97

27、营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		33,011.32	
其中：固定资产处置损失		33,011.32	
其他	256.57	2,936.17	256.57
合 计	256.57	35,947.49	256.57

28、所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	139,944.89	70,140.55
递延所得税费用	-84,735.29	-35,335.81
合 计	55,209.60	34,804.74

29、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	2015 年度	2014 年度
利息收入	5,983.55	3,531.50
收到往来款等	326,379.07	1,525,177.11
合 计	332,362.62	1,528,708.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
销售费用除工资、税金、折旧、摊销外的付现支出	188,621.00	5,731.00
管理费用除工资、税金、折旧、摊销外的付现支出	1,575,208.71	1,508,558.12
支付往来款等	1,963,194.44	35,034.37
合 计	3,727,024.15	1,549,323.49

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	111,754.15	-2,434,676.20
加：资产减值准备	55,210.66	104,513.28
固定资产折旧	154,423.79	169,773.20
无形资产摊销	5,580.00	5,580.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		33,011.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-173,326.26	16,714.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,485.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,735.29	-35,335.81
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,135.16	3,904,614.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,506,944.18	-873,783.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,380,387.36	890,410.71

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：

现金的年末余额	2,936,620.19	1,920,035.84
减：现金的年初余额	1,920,035.84	1,057,476.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,016,584.35	862,559.71

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金		
其中：库存现金	96,579.70	5,400.37
可随时用于支付的银行存款	2,840,040.49	1,914,635.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,936,620.19	1,920,035.84

31、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	206,205.48	6.4936	1,339,015.90
应收账款			
其中：美元	855,694.83	6.4936	5,556,539.95
应付账款			
其中：美元	464,052.85	6.4936	3,013,373.59

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以

及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、金融工具、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行以及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.90%（2014 年：25.12%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.81%（2014 年：87.54%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2015.12.31			合 计
	一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	450.48	92.98		543.45
其他应付款	138.72			138.72
金融负债合计	589.20	92.98		682.18

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2014.12.31			合 计
	一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	508.29	247.19		755.48
其他应付款	330.83			330.83
金融负债合计	839.12	247.19		1,086.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要从事综合物流服务主要业务以人民币和美元结算。本公司应收款项及应付款项账期相对较短，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、31。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.18%（2014 年 12 月 31 日：65.28%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		10,010,135.92		
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产 总额		10,010,135.92		

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是杨松，持股比例为 60%。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建沃德贸易有限公司	受实际控制人同一控制的公司
福建沃德航运有限公司	杨松之关系密切的家庭成员控制的公司
Walmay Logistics Inc	受实际控制人同一控制的公司
福建嘉航国际船务代理有限公司	杨松之关系密切的家庭成员控制的公司
福州开发区帆顺储运有限公司	受实际控制人同一控制的公司
张菁	股东、关键管理人员
郭思远	监事
忙建军	董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联接受和提供劳务情况

①接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度 采购额	2014 年度 采购额
福建嘉航国际船务代理有限公司	船务代理	6,290,958.50	6,913,200.56
福州开发区帆顺储运有限公司	拖运服务	2,263,096.92	2,956,298.54
Walmay Logistics Inc	代理服务	420,059.93	18,900.00
合计		8,974,115.35	9,888,399.10

②提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度 销售额	2014 年度 销售额
Walmay Logistics Inc	综合物流服务	1,295,567.33	84,557.70
福建嘉航国际船务代理有限公司	综合物流服务	257,244.38	1,332.00
福建沃德贸易有限公司	综合物流服务	46,672.00	14,095.00
福州开发区帆顺储运有限公司	综合物流服务	25,262.00	157,222.00
合计		1,624,745.71	257,206.70

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2015 年度关键管理人员 10 人，2014 年度关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下

表：

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	508,182.50	374,600.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州开发区帆顺储运有限公司			120,957.00	12,095.70
应收账款	Walmay Logistics Inc	923,873.65	16,848.93	84,557.69	8,455.77
应收账款	福建沃德贸易有限公司	46,672.00	4,667.20	14,095.00	1,409.50

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	杨松	873,984.23	2,854,613.37
其他应付款	张菁	271,386.35	295,000.00
其他应付款	郭思远	33,259.55	
其他应付款	忙建军	176,223.01	
应付账款	Walmay Logistics Inc	454,983.83	18,900.00
应付账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	295,326.08	2,946,519.82
应付账款	福州开发区帆顺储运有限公司	180,446.80	362,175.46

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 1 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益		-33,011.32
委托他人投资或管理资产的损益	10,135.92	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,349.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	415.40	-2,297.85
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	31,900.79	-35,309.17
减：非经常性损益的所得税影响数	7,975.20	-8,827.29
非经常性损益净额	23,925.59	-26,481.88

福建沃美国际物流有限公司

2016 年 1 月 25 日