



沃美物流

NEEQ:838819

福建沃美综合物流股份有限公司

Fujian Walmay Integrated Logistics Co.,Ltd



半年度报告

2017

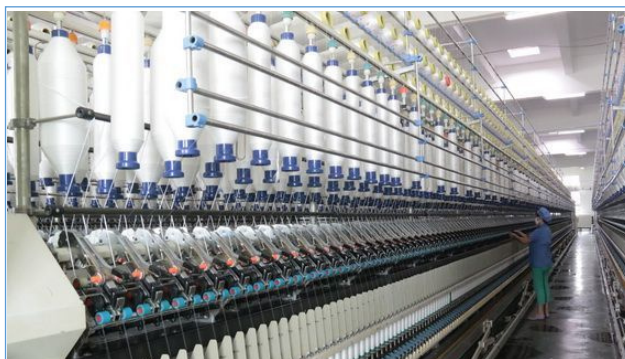
公 司 半 年 度 大 事 记



東旭集团
TUNGHSU GROUP

福州旭福光电科技有限公司
FUZHOU XUFU OPTOELECTRONICS TECHNOLOGY
CO., LTD.

2017 年 02 月，沃美物流与东旭集团下属福州旭福光电科技有限公司签定全方位综合物流合作协议，为旭福光电科技 G8.5 玻璃基板生产线设备及后续成品玻璃进出口提供特种运输方案及其它综合性物流服务。



福建省 长乐市
中国纺织业基地

2017 年 01 月，沃美物流加强对福建省长乐市纺织业客户的开发和拓展并逐渐培养了稳定的客户群。未来，沃美物流将继续努力为该基地的客户提供合理、优质、长效的综合物流服务。

目 录

目录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	22

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政部办公室
备查文件	福建沃美综合物流股份有限公司 2017 年半年度报告
	福建沃美综合物流股份有限公司第一届董事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建沃美综合物流股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Walmay Integrated Logistics Co., Ltd
证券简称	沃美物流
证券代码	838819
法定代表人	杨松
注册地址	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼七层 A 单元
办公地址	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼七层 A 单元
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢俊华
电话	0591-28306997
传真	0591-28306999
电子邮箱	foc.sxie@walmay.com
公司网址	www.walmay.com
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼 7 层 A 单元 (350003)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	装卸搬运及运输代理
主要产品与服务项目	货物运输代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；无船承运业务；仓储代理服务；省、自治区、直辖市快递业务；供应链服务管理；商务信息咨询；互联网技术服务；会展服务；货物及技术的进出口咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
控股股东	杨松
实际控制人	杨松
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	90,402,573.10	66,844,463.46	35.24%
毛利率	5.24%	5.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,999.07	-639,570.85	106.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,921.30	-638,150.18	106.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.25%	-4.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.25%	-4.12%	-
基本每股收益（元/股）	0.0026	-0.04	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,301,940.43	33,501,262.21	11.34%
负债总计	21,872,682.28	18,111,003.13	20.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,429,258.15	15,390,259.08	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.03	1.03	-
资产负债率	58.64%	54.06%	-
流动比率	166.00%	179.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-879,205.48	-1,848,925.38	-
应收账款周转率	3.53	4.56	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.34%	34.98%	-
营业收入增长率	35.24%	45.04%	-
净利润增长率	106.10%	-219.72%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家提供货运代理等综合物流服务的企业，主营业务为向国内外贸易公司及同行业货运代理公司提供综合物流服务，具体服务内容主要包括：物流咨询、方案设计、订舱管理、单证管理、报关管理、报检管理、运输代理、仓储装卸代理、财务结算以及航程信息、关检信息等物流信息服务。

公司凭借自身多年积累的管理和专业技术经验为客户提供定制化的物流解决方案，藉此获得业务订单。获得订单之后，公司再将该业务转至下一级代理商或直接承运的船公司，从而获得这一中间环节的利润。在该业务模式中，公司会全程跟踪货物的流动情况，为客户解决运输中的相关专业问题。解决方案的内容包括物流咨询、方案设计、订舱管理、单证管理、报关管理、报检管理、运输代理、仓储装卸代理、财务结算以及航程信息、关检信息等物流信息服务等。

凭借良好的信誉及专业的服务能力，公司与业内实力优质同行建立长期合作关系。此外，通过推行专业、高效的综合物流方案以及优质的客户服务，形成了较为稳定的客户资源体系。依托多年积累的经验及资源储备，公司已形成较为成熟的商业模式，并分别在厦门、宁波、深圳、上海开设了分公司，形成了以东南沿海地区（尤其是福建地区）为基点并辐射内陆大城市的业务网络，具有良好的声誉和口碑。

随着网络技术、电子商务、交通运输和管理现代化的推行，公司意识到综合物流市场潜在巨大的空间。在现有业务的基础上，未来公司将持续加大对综合物流的人力、物力、财力配比，顺应市场需求，围绕客户和产品的特性，不断拓深和拓宽综合物流服务，力求将触角延伸到物流环节之最初及最末领域，为客户量身定制高效、精细、优质、周全的综合物流方案。

报告期内，公司继续强化综合业务能力、调整业务方向、扩展新的业务模式、积极开拓新客户、新市场、控制业务成本等途径应对持续的经济低潮及激烈的市场竞争。在稳固老客户的同时，公司积极拓展新市场，增强进口贸易综合物流服务、国内贸易综合物流服务、海铁联运综合物流服务，以改善出口贸易综合物流服务的单一性及利润低的状况。报告期内，公司与东旭集团下属福州旭福光电科技有限公司签定全方位综合物流合作协议，就旭福光电科技 G8.5 玻璃基板生产线设备及后续成品玻璃进出口贸易提供特种运输方案及其它综合性物流服务。该企业在其所属光电行业中属于领先地位，通过上半年的磨合、积累、总结，公司综合物流服务能力得到客户认可；福建省长乐市是中国纺织基地，2017 年我司加强对福建省长乐市纺织业客户的开发和拓展并逐渐培养了稳定的客户群。未来，我司将继续努力为该基地的客户提供合理、优质、长效的综合物流服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

1、报告期内财务状况

报告期内，公司总资产 37,301,940.43 元，较上年末增长 11.34%。负债总计 21,872,682.28 元，较上年末增长 20.77%。归属于挂牌公司股东的净资产为 15,429,258.15 元，比上年末增长 0.25%。经营活

动现金流量净额-879,205.48 元，上年同期为-1,848,925.38 元。

2、报告期内经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 90,402,573.10 元，较上年同期营业收入 66,844,463.46 元，同比增长 35.24%。增长的主要原因：公司业务拓展成效显著，进一步加强与优质客户的合作，逐步扩大市场占有率，从而提升公司营业收入。

(2) 报告期内，公司营业总成本 85,669,596.96 元，较上年同期营业成本 62,869,066.19 元，同比增加 36.27%。毛利润 4,732,976.14 元，毛利率为 5.24%，较上年同期毛利率 5.95%，减少 11.93%。

减少主要原因：由于物流行业的营业特性，由于物流行业的营业成本多为变动成本，不会随着营收的增加而减少单位成本。因此想要未来拥有一定的定价权，就要扩大市场占有率，在抢占市场初期会相应摊薄利润。公司为继续拓展新客户及市场占有率，部分新增业务的利润水平相对偏低。报告期内公司营业收入较上年同期增长 35.24%，营业成本较上年同期增长 36.27%，略高于营业收入增长比例。因此，2017 年上半年毛利率较上年同期有略微的下降。

(3) 报告期内，公司期间费用总额为 4,494,808.95 元，较上年同期期间费用 4,765,380.21 元，同比减少 5.68%。

其中：销售费用 1,111,473.72 元，较上年同期销售费用 938,775.23 元增加 18.40%。增长的主要原因：公司着力于加强业务拓展，随之各分公司与之相关的业务员薪酬、业务招待费、差旅费等产生一定的增幅。

管理费用 3,228,345.53 元，较上年同期管理费用 3,872,122.51 元，减少了 643,776.98，减少比例为 16.63%。管理费用的减少主要是因为去年同期支付公司新三板挂牌中介服务费 965,000.00 元，今年同期支付的中介服务费是 283,000 元，比对期间，减少了支付中介服务费 682,000.00 元。

财务费用 178,715.69 元，较上年同期-45,517.53 元增加 440.51%。主要因是：美元兑人民币汇兑损失产生所致。

(4) 报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 38,999.07 元，上年同期净利润为-639,570.85 元，同比增加 106.10%。增加的主要原因：报告期内，公司有计划推进业务发展，随着各项业务的稳步拓展，营业收入得到显著提升，同时报告期内支付新三板中介费用相较去年同期减少支付 682,000.00 元，管理费用相对减少。

3、行业趋势

综合物流行业是一个与贸易流通密切相关的行业。近年来，国家政策大力推进物流行业发展，相关制度及营运环境日趋规范。各级政府陆续出台相关配套政策，为物流业发展创造了良好的外部环境，综合市场前景乐观。公司将进一步完善业务网络布局、积极探索“互联网+”模式、不断加强特种化作业实力，进一步提高综合物流服务的深度和宽度、对产业链进行纵向整合，以有效控制公司管理费用，提高公司综合实力！

三、风险与价值

一、宏观经济波动风险

综合物流行业是一个与贸易流通密切相关的行业。2008 年的金融危机对实体经济产生了较大冲击，全球经济增速放缓，作为产业链条上重要环节，物流行业不可避免受到了一定冲击。2014 年以来，全球经济再次陷入低谷，欧洲经济持续处于低靡状态，航运业及物流业进入低潮。

应对措施：对于企业而言，宏观经济波动风险无法控制，公司将通过加强自身的业务能力调整业务方向、积极开拓新客户、新市场、控制业务成本等途径进行应对。

二、市场竞争风险

我国物流行业中小企业众多，且数量成不断上升趋势，业内竞争激烈。国外大型物流企业积极开拓我国物流市场，在各大口岸及内陆大城市建立物流网点，其凭借先进的管理理念、专业的服务团队、雄厚的资金参与市场竞争，从而导致未来物流市场竞争将日益激烈。如若无法在不断优化的市场竞争中取得优势，将对公司经营发展产生不利影响。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司意识到依赖于单一服务网点的思路必将处于弱势，近几年来，公司加强站点建设，分东南沿海、北方口岸、内陆城市、国外网络四线逐步推进业务站点的扩张布局，通过上述四线业务站点布局，公司综合物流服务能力得到了提高，能够为客户提供点到点的专业、高效、完整的物流服务。

三、净利润及毛利率水平较低的风险

公司目前主营业务：向国内外贸易公司及同行业货运代理公司提供综合物流服务。受全球经济负面影响，国内进出口企业货量整体下滑，航运业随之进入低谷。公司 2017 年上半年营业收入为 90,402,573.10 元，净利润为 38,999.07 元，毛利率为 5.24%，公司的净利润及毛利率水平处于较低水平。2017 年上半年公司销售费用较 2016 年上半年增加 18.40%，原因：公司处于业务扩展阶段，为了扩大市场占有率，公司不断招募行业销售人才，因此销售费用较上年同期增加 172,698.49 元。若公司主营业务增长规模及盈利增长不能覆盖公司的费用增长，则公司经营面临亏损风险。

应对措施：公司客户群体广泛，具备持续经营能力所表现的各项要素。2017 年上半年开始，公司积极拓展进口贸易综合物流服务、国内贸易综合物流服务、海铁联运综合物流服务，以改善出口贸易综合物流服务的单一性及利润低的状况。报告期内新增四大知名客户，公司的综合物流服务能力逐渐得到客户认可。

四、承运人选择不当的风险

公司作为托运人的代理人，需为托运人选择适当的承运人，尽到合理谨慎的义务，但在实际操作中，存在由于承运人自身的原因造成货物在运输中损毁、灭失、迟延或者无单放货等，而给托运人造成损失的情况。托运人在找承运人索赔不成的情况下，很可能转而以货运代理企业选择承运人不当为由向货运代理企业索赔，或者直接要求货运代理企业承担赔偿责任，从而导致公司遭受损失，影响公司的经营业绩。

应对措施：综合评估各承运人经营情况，按客户需求选择信誉、服务优质的承运人并购买相关货运保险以避免因承运人经营问题或其它原因影响客户及公司利益。

五、汇率变动风险

国际货物运输行业一般采用外汇进行结算，汇率变动将给所处该行业的企业带来一定程度的汇兑风险。截至 2017 年 06 月 30 日，公司货币资金中美元的金额为 1,861,993.69 元，占货币资金总额的 58.91%。2017 年上半年，公司汇兑损益金额为 120,429.93 元，占当期净利润的 308.80%。未来人民币的汇率如发生大幅变动，可能会对公司的经营成果产生不利影响。应对措施：及时关注人民币与美元动态，根据公司业务情况调整人民币及美元占比。

六、公司治理风险

有限公司阶段，公司的规模较小，法人治理结构较为简单，整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度，但整体变更为股份公司时间尚短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司在主办券商和律师的帮助下，积极完善法人治理结构，建立健全现代企业管理制度，构建适应公司发展需要的治理机制和组织结构，完善公司治理工作，同时引进和培养专业人才，加强对公司股东、董事、监事、高级管理人员的培训，积极参加相关的学习交流，提高公司治理能力。

七、人力资源风险

综合物流行业对人力资源要求较高，通常需要长时间的学习、磨练、积累才能培养一位专业、全面的物流操作人员，以应对并解决各种复杂的问题和突发状况，从而为客户提供优质服务。随着综合物流业不断发展，对复合型、管理型人才的需求量日益增加，目前我国此类人力资源相较匮乏，因此随着业务的不断扩张及新型态业务的开展，公司将面临现有人力资源可能无法满足企业发展需求的风险。

应对措施：公司将通过提供良好的薪酬待遇、激励计划、培训计划等多种方式沉淀、招募优秀人才。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供劳务委托	4,500,000.00	172,761.31
3. 接受劳务委托	11,000,000.00	4,494,306.30
4. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
6. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
7. 其他	-	5,647.70
总计	15,500,000.00	4,672,715.31

报告期内发生的其他项目是深圳分公司从代收侯世峰的社保结算款中代扣缴侯世峰 2017 年上半年的社会保险费和医疗保险费总计 5,647.70 元。

由于公司管理层及相关工作人员对信息披露规则理解的不到位,对于该笔关联交易未及时履行决策程序及信息披露义务。公司通过自查发现上述情况后已进行积极整改,并已于 2017 年 8 月 23 日将上述交易事项提交公司第一届董事会第六次会议、第一届监事会第四次会议审议,并提请向 2017 年第一次临时股东大会对上述交易事项进行补充确认。公司已于 2017 年 8 月 23 日就该事项在股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc 发布公告《关于追认 2017 年上半年度关联交易公告》(公

告编号：2017-016)。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 23 日签署《避免同业竞争的承诺》。如有违反，将承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，公司股东及全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司全体股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 23 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，公司存在因公司管理层及相关工作人员对信息披露规则理解得不到位，导致一项日常性关联交易未能严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定履行审批程序及信息披露义务的情况，具体详见本报告“第四节 二（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况”。公司通过自查发现上述情况后已进行积极整改，并已于 2017 年 8 月 23 日将上述交易事项提交公司第一届董事会第六次会议、第一届监事会第四次会议审议，并提请向 2017 年第一次临时股东大会对上述交易事项进行补充确认。虽存在上述情况，但此项关联交易中侯世峰已预付相关费用，沃美深圳分公司只是每月为其缴纳相应的费用，未对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响，不存在损害公司利益情况。

3、公司全体股东于 2016 年 3 月 23 日出具了《关于规范资金往来的承诺函》承诺将规范股东与公司之间的资金往来，不利用股东在公司的地位和影响损害公司的利益，如有违反将承担由此给公司造成的一切损失。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未出现违背承诺的事项。

4、公司控股股东杨松于 2016 年 3 月 23 日就公司租赁事宜作出承诺，承诺如果因为出租方无法办理完毕租赁手续，造成公司无法在现有租赁场所正常经营时，将承担公司搬迁产生的搬迁费用。

报告期内，公司尚未发生搬迁的事宜，控股股东未违背该项承诺。

5、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 23 日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程（草案）》第二十六条规定锁定其所持有公司股份。

报告期内，公司股份均处于锁定期，未发生违背承诺的事项。

6、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 23 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违背承诺的事项。

7、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 23 日签署《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的事项。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	4,000,000	4,000,000	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,250,000	2,250,000	15.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	750,000	750,000	5.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-4,000,000	11,000,000	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.00%	-2,250,000	6,750,000	45.00%
	董事、监事、高管	3,000,000	20.00%	-750,000	2,250,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨松	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	6,750,000	2,250,000
2	张菁	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000
3	福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,000,000	1,000,000
合计		15,000,000	-	15,000,000	100.00%	11,000,000	4,000,000

前十名股东间相互关系说明：

杨松持有福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）60.00%的出资额并担任其普通合伙人及执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人杨松，男，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海海运学院运输经济专业，本科学历。1993 年 9 月至 2004 年 8 月，就职于福建省轮船总公司集装箱业务三部，担任经理；2004 年 8 月至 2006 年 2 月，就职于厦门沃美国际物流有限公司福州分公司，担任总经理；2006 年 2 月至今，就职于公司，历任执行董事、总经理、董事长等职务；现任公司法定

代表人、董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨松	董事长、总经理	男	45	本科	2016.1-2019.1	是
张菁	董事、副总经理	女	43	大专	2016.1-2019.1	是
忙建军	董事	男	46	本科	2016.1-2019.1	是
徐宇峰	董事	男	42	大专	2016.1-2019.1	是
许英武	董事	男	42	大专	2016.1-2019.1	是
郭思远	监事会主席	男	47	本科	2016.1-2019.1	是
潘小莉	监事	女	36	大专	2016.1-2019.1	是
黄燕	监事	女	39	大专	2016.1-2019.1	是
邱玲	财务总监	女	35	本科	2016.1-2019.1	是
谢俊华	董事会秘书	男	40	本科	2016.1-2019.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨松	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	0
张菁	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0
徐宇峰	董事	0	0	0	0.00%	0
忙建军	董事	0	0	0	0.00%	0
许英武	董事	0	0	0	0.00%	0
郭思远	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
潘小莉	监事	0	0	0	0.00%	0
黄燕	监事	0	0	0	0.00%	0
邱玲	财务总监	0	0	0	0.00%	0
谢俊华	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	-	12,000,000	80.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	81	83

核心员工变动情况：

本报告期内，公司董事、监事、高管及核心员工无发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：	—

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—		
货币资金	五、1	3,160,549.09	3,328,881.48
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	4,516,373.30	5,516,373.30
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	五、3	27,657,134.52	22,613,518.81
预付款项	五、4	64,415.53	234,071.16
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	五、5	681,448.80	480,814.23
买入返售金融资产	—	—	—
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	296,268.61	285,564.20
流动资产合计	—	36,376,189.85	32,459,223.18
非流动资产：	—		
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	五、7	403,634.90	496,851.29
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、8	3,985.07	11,025.05
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	五、9	381,497.65	362,857.39
其他非流动资产	五、10	136,632.96	171,305.30
非流动资产合计	—	925,750.58	1,042,039.03
资产总计	—	37,301,940.43	33,501,262.21
流动负债：	—		
短期借款	—	—	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	五、11	21,343,891.67	17,369,037.56
预收款项	五、12	25,834.00	48,018.50
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	五、13	395,269.71	528,843.28
应交税费	五、14	32,555.27	34,968.36
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	五、15	75,131.63	130,135.43
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—

代理承销证券款	-	-	-
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	-	21,872,682.28	18,111,003.13
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	21,872,682.28	18,111,003.13
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	2,520,000.00	2,520,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	-2,090,741.85	-2,129,740.92
归属于母公司所有者权益合计	-	15,429,258.15	15,390,259.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	15,429,258.15	15,390,259.08
负债和所有者权益总计	-	37,301,940.43	33,501,262.21

法定代表人：杨松

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：邱玲

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	90,402,573.10	66,844,463.46
其中：营业收入	五、19	90,402,573.10	66,844,463.46

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	90,356,000.54	67,648,992.07
其中：营业成本	五、19	85,669,596.96	62,869,066.19
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、20	12,878.94	56.62
销售费用	五、21	1,111,473.72	938,775.23
管理费用	五、22	3,228,345.53	3,872,122.51
财务费用	五、23	154,989.70	-45,517.53
资产减值损失	五、24	178,715.69	14,489.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	46,572.56	-804,528.61
加：营业外收入	五、25	130.19	26.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	19.87	5,709.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	46,682.88	-810,211.30
减：所得税费用	五、27	7,683.81	-170,640.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	38,999.07	-639,570.85
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	38,999.07	-639,570.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.00	-0.04
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨 松

主管会计工作负责人：张 菁

会计机构负责人：邱 玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	85,440,229.01	57,627,300.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	676,011.33	301,808.88
经营活动现金流入小计	-	86,116,240.34	57,929,109.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	81,492,936.82	52,656,666.79
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,554,369.18	3,348,267.08
支付的各项税费	-	56,747.12	196,820.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,891,392.70	3,576,280.25
经营活动现金流出小计	-	86,995,445.82	59,778,034.81
经营活动产生的现金流量净额	-	-879,205.48	-1,848,925.38
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	168,696.98	43,380.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	168,696.98	43,380.00
投资活动产生的现金流量净额	-	831,303.02	1,456,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-120,429.93	74,767.69
五、现金及现金等价物净增加额	-	-168,332.39	-317,537.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,619,082.50	2,936,620.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,160,549.09	2,619,082.50

法定代表人：杨 松

主管会计工作负责人：张 菁

会计机构负责人：邱 玲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

福建沃美综合物流股份有限公司
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

以下注释项目除非特别指出, 期初指【2017 年 01 月 01 日】, 期末指【2017 年 06 月 30 日】, 本期指 2017 年 1-6 月, 上期指 2016 年 1-6 月。

一、公司基本情况

福建沃美综合物流股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系由福建沃美国际物流有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。

福建沃美国际物流有限公司（以下简称“沃美国际物流”）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, 初始注册资本为人民币 500 万元。

2010 年 11 月, 沃美国际物流增加注册资本 300 万元, 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沃美国际物流 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沃美国际物流 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沃美国际物流 15%、5%股权转让给原股东杨松、张菁。2015 年 11 月, 沃美国际物流增加注册资本 700 万元, 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。经过历次增资及股权转让后, 截止 2015 年 12 月 31 日, 沃美国际物流注册资本为 1,500 万元, 股权结构如下:

投资者名称	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

2016 年 3 月，沃美国际物流依法整体变更为股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截止 2015 年 12 月 31 日经审计的沃美国际物流净资产折股，股本为人民币 1,500 万元。

本公司统一社会信用代码为 91350100784524928H，法定代表人为杨松。本公司注册地址为福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼 7 层 A 单元。

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。

本公司所属行业：运输代理业；经营范围主要包括货物运输代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；无船承运业务；仓储代理服务；省、自治区直辖市快递业务；供应链服务管理；商务信息咨询；互联网技术服务；会展服务；货物及技术的进出口咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第六次会议于 2017 年 8 月 23 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 2017 年 06 月 30 日财务状况以及 2017 年上半年度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）。

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

A、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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司综合物流服务收入确认的具体方法如下：

于提供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。

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

本期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的通知》（财税〔2015〕34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）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；根据《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。根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）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。2017 年上半年本公司厦门分公司为小微企业，按 20% 税率缴纳企业所得税，同时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	期末数			期初数		
	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			57,484.67			90,041.07
银行存款：						
人民币			1,241,070.			2,154,225.82
美元	274,857.26	6.7744	1,861,993.79	156,352.11	6.937	1,084,614.59
合计			3,160,549.			3,328,881.48

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	4,516,373.30	5,516,373.30

说明：期末交易性金融资产系公司购买的开放型货币基金。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,216,380.	100	559,245.71	1.98	27,657,134.5
组合小计	28,216,380.	100	559,245.71	1.98	27,657,134.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	28,216,380	100	559,245.71	1.98	27,657,134.5
应收账款按种类披露（续）					
种类	金额	比例%	期初数 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	23,007,509.	100.00	393,990.57	1.71	22,613,518.
组合小计	23,007,509.	100.00	393,990.57	1.71	22,613,518.
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	23,007,509	100.00	393,990.57	1.71	22,613,518.
说明：					
① 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%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,199,177.35	92.85	261,991.77	1.00	25,937,185.58
1 至 2 年	1,534,129.60	5.44	153,412.96	10.00	1,380,716.64
2 至 3 年	363,000.90	1.29	72,600.18	20.00	290,400.72
3 至 4 年	82,723.71	0.29	41,361.86	50.00	41,361.85
4 至 5 年	37,348.67	0.13	29,878.94	80.00	7,469.73
合计	28,216,380.23	100.00	559,245.71	1.98	27,657,134.52
续					
账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	21,978,498.34	95.53	219,784.98	1.00	21,758,713.35
1 至 2 年	807,870.88	3.51	80,787.09	10.00	727,083.79
2 至 3 年	57,171.96	0.25	11,434.39	20.00	45,737.58
3 至 4 年	163,968.20	0.71	81,984.11	50.00	81,984.09
合计	23,007,509.38	100.00	393,990.57	1.71	22,613,518.81
(2) 本期计提坏账准备金额 165,255.14 元。					

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(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
福耀玻璃工业集团股份有限 公司	2,890,663.59	10.24	28,906.64
福建中景石化有限公司	1,822,581.00	6.46	18,225.81
香港泛华国际货运代理有限 公司	1,187,861.23	4.21	11,878.61
福州旭福光电科技有限公司	1,168,923.28	4.14	11,689.23
广州艾科普化工有限公司	905,141.92	3.21	9,051.42
合计	7,975,171.02	28.26	79,751.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	64,415.53	100	225,399.16	96.30
1 至 2 年				
2 至 3 年			8,672.00	3.70
合计	64,415.53	100.00	234,071.16	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(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%
宁波市鄞州区福明街道明一股份经济合作社	16,954.37	26.32
厦门象屿高尚物业服务有限公司	14,874.00	23.09
福建港运国际物流有限公司	9,153.84	14.21
	7,100.00	11.02
厦门联众物流有限公司	4,216.00	6.55
合计	52298.21	81.19

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		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	808,017.22	100.00	126,568.42	15.66	681,448.8
组合小计	808,017.22	100.00	126,568.42	15.66	681,448.8
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	808,017.22	100.00	126,568.42	15.66	681,448.8

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		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	593,922.10	100.00	113,107.87	19.04	480,814.2
组合小计	593,922.10	100.00	113,107.87	19.04	480,814.2
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	593,922.10	100.00	113,107.87	19.04	480,814.2

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	519,395.15	64.28	5,193.95	1.00	514,201.20
1 至 2 年	154,220.00	19.09	15,422.00	10.00	138,798.00
2 至 3 年	34,562.00	4.28	6,912.40	20.00	27,649.60
3 至 4 年	1,600.00	0.20	800.00	50.00	800.00
4 至 5 年					
5 年以上	98,240.07	12.16	98,240.07	100.00	
合计	808,017.22	100.00	126,568.42	15.66	681,448.80

续

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	419,960.03	70.71	4,199.60	1.00	415,760.43
1 至 2 年	49,562.00	8.34	4,956.20	10.00	44,605.80
2 至 3 年	24,560.00	4.14	4,912.00	20.00	19,648.00
3 至 4 年	1,600.00	0.27	800.00	50.00	800.00
4 至 5 年					
5 年以上	98,240.07	16.54	98,240.07	100.00	
合计	593,922.10	100.00	113,107.87	19.04	480,814.23

(2) 本期计提坏账准备金额 13,460.55 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	647,642.55	544,564.90
借款	9,000.00	10,000.00
备用金	4,940.00	
代垫款项	20,186.25	38,783.50
其他		573.80
合计	681,768.80	593,922.10

(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
上海奥吉实业有限公司国际货运分公司	保证金	150,000.00	1 年以内	18.56	1,500.00
玖龙纸业（泉州）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.38	1,000.00
王仲生	保证金	100,000.00	1 年以内	12.38	1,000.00
厦门国际物流中心开发有限公司	保证金	89,247.00	1 年以内 32,565.00, 2 至 3 年 2,562.00, 5 年以上 54,120.00	11.05	54,958.05
俞云	保证金	77,220.00	1 至 2 年	9.56	7,722.00
合计		516,467.00		63.93	66,180.05

其他流动资产

项目	期末数	期初数
待退回预缴所得税	7,118.01	
待抵扣个税	1,239.15	
多交或预缴的增值税额		9,279.15
增值税留抵税额	287,911.45	276,285.05
合计	296,268.61	285,564.20

7、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. 期初余额	878,796.38	728,630.62	1,607,427.00
2. 本期增加金额		7,749.50	7,749.50
(1) 购置		7,749.50	7,749.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	878,796.38	736,380.12	1,615,176.50
二、累计折旧			
1. 期初余额	605,806.87	504,768.84	1,110,575.71
2. 本期增加金额	36,167.96	64,797.93	100,965.89
(1) 计提	36,167.96	64,797.93	100,965.89
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	641,974.83	569,566.77	1,211,541.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	236,821.55	166,813.35	403,634.90
2. 期初账面价值	272,989.51	223,861.78	496,851.29

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,230.00	27,230.00
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,230.00	27,230.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	16,204.95	16,204.95
2. 本期计提金额	7,039.98	7,039.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,244.93	23,244.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,985.07	3,985.07
2. 期初账面价值	11,025.05	11,025.05

9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	685,814.13	171,453.53	507,098.44	126,774.61
可抵扣亏损	840,176.43	210,044.12	944,331.07	236,082.78
小计	1,525,990.56	381,497.65	1,451,429.51	362,857.39

10、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付办公室装修款	136,632.96	171,305.30

11、应付账款

项目	期末数	期初数
海运费及港杂费	21,343,891.67	17,369,037.56

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项目	期末数	期初数
海运费及港杂费	25,834.00	48,018.50

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	523,501.25	2,561,477.04	2,700,792.7	384,185.57
离职后福利-设定提存计划	5,342.03	193,850.17	188,108.06	11,084.14
合计	528,843.28	2,755,327.2	2,888,900.7	395,269.71

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	488,412.35	2,242,047.15	2,372,042.95	358,416.55
职工福利费	24,931.00	93,382.20	105,013.20	13,300.00
社会保险费	2,847.90	132,662.09	130,665.97	4,844.02
其中：1. 医疗保险费	2,565.70	118,304.26	116,528.04	4,341.92
2. 工伤保险费	68.40	5,576.46	5,513.25	131.61
3. 生育保险费	213.80	8,781.37	8,624.68	370.49
住房公积金	7,310.00	90,136.00	89,821.00	7,625.00
工会经费和职工教育经费		3,249.60	3,249.60	0.00
合计	523,501.25	2,561,477.04	2,700,792.72	384,185.57

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	5,342.03	193,850.17	188,108.06	11,084.14
其中：1. 基本养老保险费	5,020.83	183,933.67	178,215.30	10,739.20
2. 失业保险费	321.20	9,916.50	9,892.76	344.94
合计	5,342.03	193,850.17	188,108.06	11,084.14

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,154.80	1,495.88
企业所得税	26,450.59	28,535.61
个人所得税	1,562.22	1,575.32
城市维护建设税	699.05	722.92
教育费附加	296.99	307.23
地方教育费附加	206.26	213.08
其他税种	2,185.36	2,118.32
合计	32,555.27	34,968.36

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款		
代收代付款项	2,719.11	11,133.91
其他	72,412.52	119,001.52
合计	75,131.63	130,135.43

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本	比例%			股本	比例%
杨松	9,000,000.00	60.00			9,000,000.00	60.00
张菁	3,000,000.00	20.00			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			3,000,000.00	20.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

17、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,520,000.00			2,520,000.00

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	-2,129,740.92	-1,716,930.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,129,740.92	-1,716,930.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,956.19	-412,810.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,090,784.73	-2,129,740.92

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,402,573.10	85,669,596.96	66,844,463.46	62,869,066.19

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合物流	90,402,573.10	85,669,596.96	66,844,463.46	62,869,066.19

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	163.87	33.02
教育费附加	70.24	14.16
地方教育费附加	46.83	9.44
印花税	12,598.00	
合计	12,878.94	56.62

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,718.71	816,200.90
招待费	115,830.63	122,574.33
福利费	71,969.83	
差旅费	25,785.00	
其他	3,169.55	
合计	1,111,473.72	938,775.23

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,676,693.09	1,820,282.90
中介服务费	287,250.00	975,000.00
办公管理费	85,766.65	246,992.58
租赁费	424,441.97	350,599.72
折旧费	100,965.89	97,341.38

物业水电费	78,898.67	58,306.49
业务招待费	22,972.70	95,276.40
差旅费	15,589.00	70,506.08
税金	18,605.28	27,532.39
无形资产摊销	7,039.98	9,164.97
福利费	169,556.28	
装修费	51,237.36	
其他	289,328.66	121,119.60
合计	3,228,345.53	3,872,122.51

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,504.96	1,736.51
汇兑损益	120,429.93	-74,767.69
手续费及其他	37,064.73	30,986.67
合计	154,989.70	-45,517.53

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	178,715.69	14,489.05

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	130.19	26.33	130.19

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金	19.87		19.87
其他		5,709.02	
合计	19.87	5,709.02	19.87

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,324.07	
递延所得税费用	-18,640.26	-170,640.45
合计	7,683.81	-170,640.45

28、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	本期发生额	上期发生额
收到往来款	673,506.37	300,046.04
利息收入	2,504.96	1,762.84
合计	676,011.33	301,808.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用除工资、税金外的付现支出	454,385.18	122,574.33
管理费用除工资、税金外的付现支出	1,460,203.96	1,917,800.87
支付往来款等	976,803.56	1,535,905.05
合计	2,891,392.70	3,576,280.25

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,999.07	-639,570.85
加：资产减值准备	165,255.14	14,489.05
固定资产折旧	100,965.89	97,341.38
无形资产摊销	7,039.98	9,164.97
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）		
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）	120,429.93	-74,767.69

投资损失（收益以“－”号填列）

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） -18,640.26 -170,640.45

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） -5,054,934.38 -10,112,700.01

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） 3,761,679.15 9,027,758.22

其他

经营活动产生的现金流量净额 -879,205.48 -1,848,925.38

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 3,160,549.09 2,619,082.50

减：现金的期初余额 3,328,881.48 2,936,620.19

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 -168,332.39 -317,537.69

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	57,484.67	90,041.07
可随时用于支付的银行存款	3,103,064.42	3,238,840.41
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、期末现金及现金等价物余额	3,160,549.09	3,328,881.48

30、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	274,857.36	6.7744	1,861,993.69

应收账款			
其中：美元	2,361,506.07	6.7744	15,997,786.72
应付账款			
其中：美元	1,732,474.35	6.7744	11,736,474.24

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 28.26%（2016 年：29.10%）；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 63.93%（2016 年：51.56%）。

（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。

期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	2017. 06. 30			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	2, 134. 39			2, 134. 39
其他应付款	7. 51			7. 51
金融负债合计	2, 141. 90			2, 141. 90

期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	2017. 01. 01			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	1, 736. 90			1, 736. 90
其他应付款	13. 01			13. 01
金融负债合计	1, 749. 91			1, 749. 91

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，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、30。

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 2017 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 58.64%（2016 年 12 月 31 日：54.06%）。

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2017年06月30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		4,516,373.30		4,516,373.30
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产 总额		4,516,373.30		4,516,373.30

本期度，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) 关联采购与销售情况

①接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生采购额	上期发生采购额
福建嘉航国际船务代理有限公司	船务代理	2,775,145.92	2,453,371.47
福州开发区帆顺储运有限公司	拖运服务	1,682,069.47	1,023,852.28
Walmay Logistics Inc	代理服务	37,090.91	369,276.36
合计		4,494,306.30	3,846,500.11

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生销售额	上期发生销售额
Walmay Logistics Inc	综合物流服务	44,434.40	955,396.14
福建嘉航国际船务代理有限公司	综合物流服务		386,397.84
福建沃德贸易有限公司	综合物流服务	79,786.91	195,106.92
福州开发区帆顺储运有限公司	综合物流服务	48,540.00	7,219.20
合计		172,761.31	1,544,120.10

说明：上述关联交易均按市场价结算。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	343,300.00	347,273.65

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	期末数		期初数	
		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	55,759.20	557.59	7,219.20	72.19
应收账款	Walmai Logistics Inc	167,305.33	1,673.05	659,785.91	33,273.08
应收账款	福建沃德贸易有限公司	88,694.35	886.94	221,057.55	2,210.58
应收账款	福建嘉航国际船务代理有限公司			200.00	2.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	侯世峰	3,696.21	9,343.91
应付账款	Walmai Logistics Inc	26,826.46	500,540.96
应付账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	2,265,157.69	1,870,443.66
应付账款	福州开发区帆顺储运有限公司	822,583.52	143,114.20

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 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 2017 年 8 月 23 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

除综合物流服务业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，因此本公司无需披露分部数据。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110.32	-5,682.69
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	110.32	-5,682.69
减：非经常性损益的所得税影响数	32.55	-1,420.67
非经常性损益净额	77.77	-4,262.02

福建沃美综合物流股份有限公司
2017 年 8 月 23 日