



沃美物流

NEEQ：838819

福建沃美综合物流股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	51

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人杨松、主管会计工作负责人张菁及会计机构负责人（会计主管人员）林丽榕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，进出口贸易周期波动、全球经济运行周期波动等因素都将对物流行业带来直接影响。2020 年全球经济受到新冠病毒疫情的影响，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。
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。
三、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 2020 年营业收入为 262,170,137.84 元，净利润为 1,435,727.15 元，毛利率为 6.11%，公司的毛利率水平处于较低水平。
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。
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 2020 年 12 月 31 日,公司货币资金中美元折算为记账本位币金额 5,632,210.10 元,占货币资金总额的 67.51%。2020 年,公司汇兑损失金额为 779,592.09 元。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。
六、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业态业务的开展,公司将面临现有人力资源可能无法满足企业发展需求的
七、公司治理风险	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。但随着公司规模的增长及监管规则的不断完善,公司仍可能存在治理不规范、相应内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃美物流	指	福建沃美综合物流股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	福建沃美综合物流股份有限公司股东大会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	福建沃美综合物流股份有限公司章程

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	余永彬
联系地址	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼七层 A 单元
电话	0591-28306997
传真	0591-28306999
电子邮箱	FOC.SXIE@WALMAY.COM
公司网址	www.walmay.com
办公地址	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼七层 A 单元
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理业-运输代理业-货物运输代理
主要业务	提供货运代理等综合物流服务
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨松），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100784524928H	否
注册地址	福州市鼓楼区五四路 173 号 B 楼 7 层 A 单元	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈连锋	陈海华	
	2 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,170,137.84	171,138,446.34	53.19%
毛利率%	6.11%	7.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,435,727.15	-575,350.51	349.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,156,649.28	-656,137.35	276.28%
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)	8.34%	-3.43%	-
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)	6.72%	-3.91%	-
基本每股收益	0.096	-0.038	352.63%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,389,215.47	33,167,570.05	70.01%
负债总计	38,450,698.43	16,664,780.16	130.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,938,517.04	16,502,789.89	8.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.10	9.09%
资产负债率%(母公司)	68.19%	50.24%	-
资产负债率%(合并)	68.19%	50.24%	-
流动比率	1.44	1.91	-
利息保障倍数	126.05	-	-

(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	3,496,254.53	2,060,878.76	69.65%
应收账款周转率	7.60	6.29	-
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%	70.01%	-3.39%	-
营业收入增长率%	53.19%	-13.27%	-
净利润增长率%	349.54%	-165.67%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	202,124.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,698.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,765.65
非经常性损益合计	303,588.00
所得税影响数	24,510.13
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	279,077.87

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	76,433.61			
合同负债		76,433.61		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更**①新收入准则**

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。随着市场需求及生活方式的变化，时效性成为决胜物流行业的关键。公司凭借近二十年从事国际物流服务的经验和积累，在深入了解客户需求及产品特性的同时结合市场变化、运输工具、价格信息波动等情况，为客户提供经济、合理、高效的个性化物流方案。经与客户有效洽谈后，达成合作意向。之后，公司结合具体的物流方案与陆运公司、航运公司、铁路公司等部门协力合作完成每一项物流工作。在该业务模式中，公司会全程跟踪货物的流动情况，为客户解决物流环节中的相关专业问题。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。

面对激烈的市场竞争，公司意识到单一服务网点的必将处于弱势，所以近几年来，公司分四线完成业务站点布局：1) 东南沿海线：分别在厦门、宁波、深圳、上海开设新的业务站点；2) 北方口岸：与当地优质物流代理企业建立长期合作关系，未来公司将视业务发展情况，计划在青岛、天津设立业务站点；3) 内陆城市：公司以福建省为示范，借助先进的运输工具，通过铁路、水路、公路为运输渠道，分别在宁德、南平、莆田派驻专人为客户提供零距离综合物流服务。4) 国外网络：公司加入ONE WORLD NETWORK，积极开发海外代理。5) 特种设备及危险品专业团队：公司组成专业团队针对特种设备及危险品提供专业物流咨询及运输服务。通过上述五线业务站点布局，提高公司综合物流服务能力，可以为客户提供点到点的专业、高效、完整的物流服务。

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，公司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一公里领域，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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,342,419.79	14.79%	3,569,176.38	10.76%	133.74%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	42,244,386.08	74.92%	24,867,678.61	74.98%	69.88%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	933,298.88	1.66%	1,039,637.52	3.13%	-10.23%
固定资产	148,125.52	0.26%	191,210.29	0.58%	-22.53%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	1,391,544.13	2.47%	1,358,846.03	4.1%	2.41%
预付账款	1,333,291.59	2.36%	209,097.79	0.63%	537.64%
其他应收款	1,148,802.82	2.04%	963,062.60	2.9%	19.29%
应付账款	32,254,794.15	57.20%	13,921,986.90	41.97%	131.68%
应付职工薪酬	2,995,353.61	5.31%	1,160,329.65	3.5%	158.15%
其他应付款	2,882,294.04	5.11%	1,483,459.28	4.47%	94.30%
其他流动资产	780,980.05	1.38%	888,621.87	2.68%	-12.11%
预收账款	0	0%	76,433.61	0.23%	-100%
合同负债	64,102.33	0.11%	0	0%	100%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2020年货币资金较上年年末增加4,773,243.41元，增幅133.74%。增长主要原因是报告当期经营活动产生的现金流量净额3,496,254.53元比上年同期2,060,878.76元增长69.65%，以及公司向关联方福建沃德航运有限公司取得借款165万元。

2. 应收账款：2020年应收账款较上年年末增加17,376,707.47元，增幅69.88%。公司2020年营业收入较上年年末增加，且第四季度运价大幅上涨，应收账款余额也随之增加。

3. 预付账款：2020年预付账款较上年年末增加1,124,193.80元，增幅537.64%。增长原因是年末预付船东运费1,087,569.17元，占预付账款期末余额合计数的比例为81.57%。

4.应付账款：2020年应付账款较上年年末增加18,332,807.25元，增幅131.68%。公司2020年营业成本较上年年末增加，且第四季度运价大幅上涨，应付账款余额也随之增加。

5.应付职工薪酬：2020年应付职工薪酬较上年年末增加1,835,023.96元，增幅158.15%。增长的原因主要是厦门公司业绩增长，年终绩效奖金也随之提高，年末应付年终奖金占职工薪酬总额的40.29%。

6.其他应付款：2020年其他应付款较上年年末增加1,398,834.76元，增幅94.30%。增长原因是厦门分公司因业务发展，资金流动需要，向公司关联方福建沃德航运有限公司借款165万，占其他应付款总金额的57.25%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	262,170,137.84	-	171,138,446.34	-	53.19%
营业成本	246,143,076.73	93.89%	158,828,481.20	92.81%	54.97%
毛利率	6.11%	-	7.19%	-	-
销售费用	5,317,697.84	2.03%	3,901,604.92	2.28%	36.30%
管理费用	7,811,746.62	2.98%	8,319,351.34	4.86%	-6.10%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	871,372.61	0.33%	-16,812.42	0.01%	-5,282.91%
信用减值损失	-484,005.60	-0.18%	-197,257.24	-0.12%	145.37%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	265,560.04	0.10%	52,015.00	0.03%	410.55%
投资收益	-73,640.54	-0.03%	-234,500.79	-0.14%	-68.60%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,663,325.92	0.63%	-369,077.06	-0.22%	-550.67%
营业外收入	5,879.86	0%	0	0%	100%
营业外支出	550.00	0%	5,337.91	0%	-89.70%
净利润	1,435,727.15	0.55%	-575,350.51	-0.34%	-349.54%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：2020年营业收入较上年同期增加91,031,691.50元，增幅53.19%。主要原因：2020年11月开始运费大幅上涨，各航线平均涨幅高达400%。

2. 营业成本：2020 年营业成本较上年同期增加 87,314,595.53 元，增幅 54.97%。主要原因：由于物流行业的营业特性，营业收入增长的同时，营业成本亦随之增长。
3. 销售费用：2020 年销售费用较上年同期增加 1,416,092.92 元，增幅 36.30%。公司着力于加强业务拓展，销售人员的工资薪酬有较大幅度的增长。报告当期，销售人员工资薪酬为 5,000,030.94 元，较上年同期 3,514,212.71 元增加 1,485,818.23 元。
4. 财务费用：2020 年财务费用较上年同期增加 888,185.03，增幅达 5282.91%。主要原因是 2020 年公司人民币兑美元汇率变动较大，且公司年末持有美元比上年增幅 371.99%，因汇率下降导致汇兑损失为 779,592.09 元，从而财务费用明显增加。
5. 其他收益：公司符合稳岗补助政策，报告当期，收到政府补助 202,124.25 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	262,170,137.84	171,138,446.34	53.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	246,143,076.73	158,828,481.20	54.97%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
综合物流	262,170,137.84	246,143,076.73	6.11%	53.19%	54.97%	-15.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年 11 月开始运费大幅上涨，各航线平均涨幅高达 400%，导致营业收入及营业成本均大幅增加。公司主要收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	AMADA SHIPPING INC.	28,104,668.58	10.69%	否
2	深圳市易脉国际物流有限公司	11,342,214.18	4.31%	否

3	福耀玻璃工业集团股份有限公司	7,851,068.32	2.99%	否
4	福建嘉航国际船务代理有限公司	5,932,635.75	2.26%	是
5	浙江鼎森控股有限公司	5,566,152.67	2.12%	否
合计		58,796,739.50	22.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	以星综合航运（中国）有限公司厦门分公司	35,996,508.21	14.58%	否
2	AMADA SHIPPING INC.	27,739,026.69	11.23%	否
3	中国厦门外轮代理有限公司	24,656,492.06	9.99%	否
4	东方海外货柜航运（中国）有限公司厦门分公司	14,084,877.74	5.70%	否
5	厦门中远海运集装箱运输有限公司	12,639,227.25	5.12%	否
合计		115,116,131.95	46.62%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,496,254.53	2,060,878.76	69.65%
投资活动产生的现金流量净额	9,903.13	-1,350,941.50	100.73%
筹资活动产生的现金流量净额	1,348,656.24	0	100%

现金流量分析：

- (一) 2020年经营活动产生的现金流量净额 3,496,254.53 元，较上年度经营活动产生的现金流量净额 2,060,878.76 元，增加 1,435,375.77 元，涨幅 69.65%。主要原因一是销售商品、提供劳务收到的现金增加 74,186,160.40 元，二是购买商品、接受劳务支付的现金增加 72,848,255.02 元；三是支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金有所减少。
- (二) 2020年投资活动产生的现金流量净额 9,903.13 元，较上年度投资活动产生的现金流量净额 -1,350,941.50，增加 1,360,844.63 元，涨幅 100.73%。差异的原因是 2019 年公司对外进行了长期股权投资 1,312,500.00 元。
- (三) 2020 筹资活动产生的现金流量净额 1,348,656.24 元，主要系厦门分公司因业务发展，资金流动需要，向公司关联方福建沃德航运有限公司借款 1,650,000.00 元。
- (四) 公司净利润和经营活动产生的现金净流量之间的差异主要在于：信用减值损失 484,005.60 元，经营性应收项目的增加 20,745,703.37 元，经营性应付项目的增加 22,073,918.27 元。

6. 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门顺贸物流有限公司	参股公司		2,257,297.13	2,133,254.58	6,339,926.85	-243,059.75

主要控股参股公司情况说明

厦门顺贸物流有限公司为公司参股子公司，法定代表人为曲莹，注册资本 500 万元，住所为厦门现代物流园区象屿路 88 号保税市场 8M 单元之二，经营范围为预包装食品、矿产品（不含煤炭，石油，天然气）；化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品）；机械设备的批发；建材、五金、交电（不含电动自行车）的代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（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）。本公司于 2019 年 7 月以 131.25 万元人民币受让取得厦门顺贸物流有限公司 43.75% 的股权，本次对外投资是为了实现公司发展战略布局，推进公司业务建设，提高公司盈利能力和综合竞争力，促进公司可持续发展。本次对外投资是公司优化业务布局做出的决策，不会对公司日常经营产生重大影响，但可能会产生一定的经营风险，公司将不断完善公司治理和内部控制制度，积极防范和应对上述风险。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司自成立以来一直致力于综合物流业务的开展和延伸。经过多年的努力和积累，创建了成熟的商业模式、稳定的客户资源、专业的服务团队及先进的管理理念、具备较强的市场竞争优势。报告期内，公司经营状况良好，主营业务发展稳定，市场开拓能力稳步增强，不断新增优质客户。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。未来公司将进一步完善业务网络布局、积极探索“互联网+”模式、进行产业链纵向整合进一步提高综合物流服务的深度和宽度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,900,000.00	24,931,659.61
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司自查发现深圳远扬国际货运代理有限公司为公司监事控股的公司，2018年起与公司存在交易事项，应列为关联交易披露，公司在2018-2020年预计及披露关联方交易时未将其列入披露范围。2018年公司接受其提供运输服务金额46,200.00元；2019年公司接受其提供运输服务金额15,627.00元；2020年公司接受其提供运输服务金额34,168.50元。公司与其的关联交易价格按市场价格计算，价格公允，交易金额占比较小，公司对关联方不存在重大依赖。

上述关联交易已由公司第二届董事会第七次会议追认审议，并将提交年度股东大会进行审议。公司将在未来的经营中加强关联方清单管理，尽量避免此类事项的发生

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
借款	2,000,000.00	1,650,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司向关联方福建沃德航运有限公司借款1,650,000.00元。相关事项已经第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	为保障沃美物流及其股东的利益，确保沃美物流业务持续发展，公司董监高避免与其产生同业竞争。	正在履行中
董监高	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（规范关联交易承	将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联	正在履行中

				诺)	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。	
其他股东	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（关于办公场所租赁承诺）	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。	正在履行中
董监高	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（股份锁定承诺）	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。	正在履行中
董监高	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（关于诚信状况的	最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法	正在履行中

				声明)	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行为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。	
董监高	2016年3月23日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（对外投资承诺）	承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的事项。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 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。

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 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	4,000,000	26.67%	0	4,000,000	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	15%	0	2,250,000	15%
	董事、监事、高管	750,000	5%	0	750,000	5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	73.33%	0	11,000,000	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	45%	0	6,750,000	45%
	董事、监事、高管	225,000	15%	0	2,250,000	15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	期末持有 的质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	杨松	9,000,000	0	9,000,000	60%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	张菁	3,000,000	0	3,000,000	20%	2,250,000	750,000	0	0
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%	2,000,000	1,000,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	11,000,000	4,000,000	0	0

普通股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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨松	董事长	男	1972年3月	2019年11月7日	2022年11月6日
张菁	董事、总经理	女	1974年5月	2019年11月7日	2022年11月6日
忙建军	董事	男	1971年5月	2019年11月7日	2022年11月6日
周晓明	董事	男	1971年2月	2019年11月7日	2022年11月6日
许英武	董事	男	1975年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
郭思远	监事会主席	男	1970年7月	2019年11月7日	2022年11月6日
潘小莉	职工代表监事	女	1981年7月	2019年11月7日	2022年11月6日
黄燕	监事	女	1978年6月	2019年11月7日	2022年11月6日
林丽榕	财务总监	女	1981年1月	2019年11月7日	2022年11月6日
谢俊华	董事会秘书	男	1977年12月	2019年11月7日	2022年11月6日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杨松系公司控股股东、实际控制人。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨松	董事长	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	0	0

张菁	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0	0
周晓明	董事	0	0	0	0.00%	0	0
忙建军	董事	0	0	0	0.00%	0	0
许英武	董事	0	0	0	0.00%	0	0
郭思远	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
潘小莉	监事	0	0	0	0.00%	0	0
黄燕	监事	0	0	0	0.00%	0	0
林丽榕	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
谢俊华	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	12,000,000	-	12,000,000	80%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	1	0	9
操作人员	32	2	0	34
销售人员	29	0	3	26
财务人员	9	0	0	9
行政后勤人员	6	0	0	6
员工总计	84	3	3	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	44	44
专科	37	37
专科以下	3	3
员工总计	84	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年3月22日谢俊华先生卸任董事会秘书一职，余永彬女士担任第二届董事会秘书一职，任期与本届董事会任期一致。

余永彬，女1990年10月出生，中国籍、无境外永久居留权。2013年毕业于上海师范大学商学院。2014年3月至今，就职于福建沃美综合物流股份有限公司。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，并按挂牌公司有关规定及时进行披露公告。2020年度，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》修订了《公司章程》及其他有关公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司依据有关法律、法规和相关规定的要求，规范公司经营操作，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司合规性治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东及投资者利益。公司目前暂未引入职业经理人。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照相关法律法规规定，及时通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行信息披露，切实有效地保护投资者权益，并遵守《公司法》、《证券法》等有关法律法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定切实做好投资者关系管理工作，建立了通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保了公司股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作的开展。

4、 公司章程的修改情况

公司召开第二届董事会第三次会议、2019年度股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2020年4月24日召开第二届董事会第三次会议，会议审议并通过了以下议案： 《2019年度董事会工作报告的议案》、《2019年度总经理工作报告的议案》、 审议通过《2019年年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2019年度利润分配方案的议案》、《2020年度财务预算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘2020年度审计机构的议案》、 《关于提议召开2019年年度股东大会的议案》、《关于追认2019年度超过预计的日常性关联交易的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、 《关于拟修订<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于拟修订相关管理制度的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》等。</p> <p>2、2020年8月20日召开第二届董事会第四次会议，会议审议并通过了以下议案： 《关于<福建沃美综合物流股份有限公司>2020年半年度报告》</p> <p>3、2020年11月18日召开第二届董事会第五次会议，会议审议并通过了以下议案： 《关于超出2020年度预计日常性关联交易的议案》、《关于福建沃美综合物流股份有限公司厦门分公司借款的议案》</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月24日召开第二届监事会第三次会议，会议审议并通过了以下议案：《2019年度监事会工作报告的议案》、《2019年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务决算报告的议案》、《2019年度利润分配方案的议案》、 《2020年度财务预算报告的议案》、《关于续聘2020年度审计机构的议案》、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>2、2020年8月20日召开第二届监事会第四次会议，会议审议并通过了以下议案：《关于<福建沃美综合物流股份有限公司>2020年半年度报告》</p> <p>3、2020年11月18日召开第二届监事会第五次会议，会议审议并通过了以下议案：《关于超</p>

		出 2020 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于福建沃美综合物流股份有限公司厦门分公司借款的议案》
股东大会	2	<p>1、2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，会议审议并通过了以下议案：《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年度监事会工作报告的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度利润分配方案的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《关于追认 2019 年度超过预计的日常性关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于拟修订<董事会议事规则>的议案》、《关于拟修订<监事会议事规则>的议案》、《关于拟修订相关管理制度的议案》</p> <p>2、2020 年 12 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了以下议案：《关于超出 2020 年度预计日常性关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，并按挂牌公司有关规定及时进行披露公告。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年内的监督活动中未发现公司存在的重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2021）第 351A011887 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈连锋 2 年	陈海华 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2021）第 351A011887 号

福建沃美综合物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建沃美综合物流股份有限公司（以下简称沃美物流公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沃美物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

沃美物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沃美物流

公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

沃美物流公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估沃美物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沃美物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃美物流公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃美物流公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃美物流公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈连锋

中国注册会计师 陈海华

中国·北京

二〇二一年 四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五 1	8,342,419.79	3,569,176.38
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五 2	1,391,544.13	1,358,846.03
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0

应收账款	五 3	42,244,386.08	24,867,678.61
应收款项融资		0	0
预付款项	五 4	1,333,291.59	209,097.79
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五 5	1,148,802.82	963,062.60
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五 6	780,980.05	888,621.87
流动资产合计		55,241,424.46	31,856,483.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五 7	933,298.88	1,039,637.52
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五 8	148,125.52	191,210.29
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五 9	7,638.20	25,971.80
递延所得税资产	五 10	58,728.41	54,267.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,147,791.01	1,311,086.77
资产总计		56,389,215.47	33,167,570.05
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0

衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五 11	32,254,794.15	13,921,986.90
预收款项	五 12	0	76,433.61
合同负债	五 13	64,102.33	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五 14	2,995,353.61	1,160,329.65
应交税费	五 15	254,154.30	22,570.72
其他应付款	五 16	2,882,294.04	1,483,459.28
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		38,450,698.43	16,664,780.16
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		38,450,698.43	16,664,780.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五 18	2,520,000.00	2,520,000.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积	五 19	41,851.70	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五 20	376,665.34	-1,017,210.11
归属于母公司所有者权益合计		17,938,517.04	16,502,789.89
少数股东权益			
所有者权益合计		17,938,517.04	16,502,789.89
负债和所有者权益总计		56,389,215.47	33,167,570.05

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：林丽榕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		262,170,137.84	171,138,446.34
其中：营业收入	五 21	262,170,137.84	171,138,446.34
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		260,214,725.82	171,127,780.37
其中：营业成本	五 21	246,143,076.73	158,828,481.20
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五 22	70,832.02	
销售费用	五 23	5,317,697.84	3,901,604.92
管理费用	五 24	7,811,746.62	8,319,351.34
研发费用		0	0
财务费用	五 25	871,372.61	-16,812.42
其中：利息费用		13,343.76	0
利息收入		6,927.95	9,203.48
加：其他收益	五 26	265,560.04	52,015.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五 27	-73,640.54	-234,500.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-106,338.64	-234,500.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五 28	-484,005.60	-197,257.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,663,325.92	-369,077.06
加：营业外收入	五 29	5,879.86	0
减：营业外支出	五 30	550.00	5,337.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,668,655.78	-374,414.97
减：所得税费用	五 31	232,928.63	200,935.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,727.15	-575,350.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,727.15	-575,350.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,435,727.15	-575,350.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,435,727.15	-575,350.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,435,727.15	-575,350.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.096	-0.038
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0	0

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：林丽榕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		245,054,392.76	170,868,232.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五 32	828,484.39	1,447,085.90
经营活动现金流入小计		245,882,877.15	172,315,318.26
购买商品、接受劳务支付的现金		230,250,591.64	157,402,336.62
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,792,377.91	9,292,100.39
支付的各项税费		270,537.77	456,048.66
支付其他与经营活动有关的现金	五 32	3,073,115.30	3,103,953.83
经营活动现金流出小计		242,386,622.62	170,254,439.50
经营活动产生的现金流量净额		3,496,254.53	2,060,878.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		32,698.10	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		32,698.10	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,794.97	38,441.50
投资支付的现金		0	1,312,500.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		22,794.97	1,350,941.50
投资活动产生的现金流量净额		9,903.13	-1,350,941.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,650,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,650,000.00	0
偿还债务支付的现金		288,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,343.76	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		301,343.76	0
筹资活动产生的现金流量净额		1,348,656.24	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,570.49	76,268.06
五、现金及现金等价物净增加额		4,773,243.41	786,205.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,569,176.38	2,782,971.06
六、期末现金及现金等价物余额		8,342,419.79	3,569,176.38

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：林丽榕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,520,000.00						-1,017,210.11		16,502,789.89
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、本年期初余额	15,000,000.00				2,520,000.00						-1,017,210.11		16,502,789.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								41,851.70			1,393,875.45		1,435,727.15
（一）综合收益总额											1,435,727.15		1,435,727.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								41,851.70		-41,851.70			
1. 提取盈余公积								41,851.70		-41,851.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,520,000.00			41,851.70		376,665.34			17,938,517.04

项目	2019 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,520,000.00						-441,859.60		17,078,140.40
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、本年期初余额	15,000,000.00				2,520,000.00						-441,859.60		17,078,140.40
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-575,350.51		-575,350.51
（一）综合收益总额											-575,350.51		-575,350.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,520,000.00						-1,017,210.11		16,502,789.89

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：林丽榕

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

福建沃美综合物流股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司，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均为 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。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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 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

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。

本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：沃美物流，股票代码：838819）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，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二届董事会第七次会议于 2021 年 4 月 22 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，具体会计政策见附注三、14。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年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

本公司及境内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。

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，按交易发生日的即期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方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且

相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）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。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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、11。

(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。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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。

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) 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、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。（2）具体方法

本公司综合物流业务收入确认的具体方法如下：

本公司主要收入系综合物流服务收入，于提供服务完成时确认收入。其中：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。

15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

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。

(1) 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：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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

(1) 重要会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	76,433.61
	预收款项	-76,433.61

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	64,102.33

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号),可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	3,569,176.38	3,569,176.38	
交易性金融资产	1,358,846.03	1,358,846.03	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,867,678.61	24,867,678.61	
应收款项融资			
预付款项	209,097.79	209,097.79	
其他应收款	963,062.60	963,062.60	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他流动资产	888,621.87	888,621.87	
流动资产合计	31,856,483.28	31,856,483.28	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	1,039,637.52	1,039,637.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	191,210.29	191,210.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,971.80	25,971.80	
递延所得税资产	54,267.16	54,267.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,311,086.77	1,311,086.77	
资产总计	33,167,570.05	33,167,570.05	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,921,986.90	13,921,986.90	
预收款项	76,433.61		76,433.61
合同负债		76,433.61	76,433.61
应付职工薪酬	1,160,329.65	1,160,329.65	
应交税费	22,570.72	22,570.72	
其他应付款	1,483,459.28	1,483,459.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	16,664,780.16	16,664,780.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	16,664,780.16	16,664,780.16	
股东权益：			
股本	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	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			
未分配利润	-1,017,210.11	-1,017,210.11	
归属于母公司所有者权益	16,502,789.89	16,502,789.89	
合计			
少数股东权益			
股东权益合计	16,502,789.89	16,502,789.89	
负债和股东权益总计	33,167,570.05	33,167,570.05	

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	9、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
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

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。

根据税务总局发布了《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度，本公司符合小型微利企业条件，享受相应的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
	26,638.09	57,565.00
银行存款	8,315,781.70	3,511,611.38
合 计	8,342,419.79	3,569,176.38

说明：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、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
	1,391,544.13	1,358,846.03
其中：债务工具投资	1,391,544.13	1,358,846.03
合 计	1,391,544.13	1,358,846.03

说明：交易性金融资产期末数系货币型基金。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	41,392,749.48	24,674,764.64
1 至 2 年	1,332,364.74	206,105.34
2 至 3 年	129,235.07	175,352.01
3 至 4 年	108,765.26	390,527.49
4 至 5 年	69,506.60	134,630.85

5 年以上	224,286.60	184,193.19
小 计	43,256,907.75	25,765,573.52
减：坏账准备	1,012,521.67	897,894.91
合 计	42,244,386.08	24,867,678.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				2019.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备										
其中：										
关联方组合	2,829,000.38	6.54	87,194.61	3.08	2,741,805.77	1,360,360.12	5.28	20,863.89	1.53	1,339,496.23
其他组合	40,427,907.37	93.46	925,327.06	2.29	39,502,580.31	24,405,213.40	94.72	877,031.02	3.59	23,528,182.38
合 计	43,256,907.75	100.00	1,012,521.67	2.34	42,244,386.08	25,765,573.52	100.00	897,894.91	3.48	24,867,678.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,545,307.08	17,817.15	0.70	1,340,821.60	5,363.29	0.40
1 至 2 年	266,165.96	53,233.19	20.00	2,816.43	563.28	20.00
2 至 3 年	2,709.86	1,354.93	50.00	281.40	140.70	50.00
3 至 4 年	281.40	253.26	90.00	16,440.69	14,796.62	90.00
4 至 5 年	14,536.08	14,536.08	100.00	-	-	-
合 计	2,829,000.38	87,194.61	3.08	1,360,360.12	20,863.89	1.53

组合计提项目：其他客户组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	38,847,442.40	271,932.10	0.70	23,333,943.04	93,335.77	0.40
1 至 2 年	1,066,198.78	213,239.76	20.00	203,288.91	40,657.78	20.00
2 至 3 年	126,525.21	63,262.61	50.00	175,070.61	87,535.31	50.00

3至4年	108,483.86	97,635.47	90.00	374,086.80	336,678.12	90.00
4至5年	54,970.52	54,970.52	100.00	134,630.85	134,630.85	100.00
5年以上	224,286.60	224,286.60	100.00	184,193.19	184,193.19	100.00
合计	40,427,907.37	925,327.06	2.29	24,405,213.40	877,031.02	3.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	897,894.91
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	897,894.91
本期计提	509,407.07
本期收回或转回	
本期核销	394,780.31
2020.12.31	1,012,521.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	394,780.31

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建永行车轮科技股份有限公司	货款	110,600.50	工厂破产	签字审批	否
厦门宏原物流有限公司	货款	155,855.47	代收对象破产	签字审批	否
合计	-	266,455.97	-	-	-

(5) 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
福建省三明正元化工有限公司	1,868,429.13	4.32	13,079.00
厦门海之运物流有限公司	1,490,554.30	3.45	10,433.88
福耀玻璃工业集团股份有限公司	1,481,417.79	3.42	10,369.92
广州艾科普新材料有限公司	1,390,147.13	3.21	9,731.03
福建嘉航国际船务代理有限公司	1,242,715.67	2.87	8,699.01
合计	7,473,264.02	17.27	52,312.84

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,330,971.59	99.82	201,646.39	96.44
1 至 2 年	520.00	0.04	5,651.40	2.70
3 年以上	1,800.00	0.14	1,800.00	0.86
合 计	1,333,291.59	100.00	209,097.79	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%
上海泛亚航运有限公司	585,761.69	43.93
马士基（中国）航运有限公司厦门分公司	501,807.48	37.64
厦门象屿集团有限公司	78,834.00	5.91
厦门中亚盛世网络科技有限公司	39,933.34	3.00
厦门象屿高尚物业服务有限公司	17,850.00	1.34
合 计	1,224,186.51	91.82

5、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,148,802.82	963,062.60
合 计	1,148,802.82	963,062.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	456,900.01	472,099.75
1 至 2 年	332,638.49	61,124.00
2 至 3 年	61,124.00	157,200.00
3 至 4 年	150,100.00	309,225.00
4 至 5 年	159,225.00	39,562.00
5 年以上	150,862.07	111,300.07

小计	1,310,849.57	1,150,510.82
减：坏账准备	162,046.75	187,448.22
合计	1,148,802.82	963,062.60

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	7,856.00	447.79	7,408.21	116.00	6.96	109.04
保证金、押金	1,249,633.07	158,108.43	1,091,524.64	1,108,409.25	184,707.26	923,701.99
代垫款项	43,963.87	2,523.22	41,440.65	39,496.91	2,369.82	37,127.09
其他	9,396.63	967.31	8,429.32	2,488.66	364.18	2,124.48
合计	1,310,849.57	162,046.75	1,148,802.82	1,150,510.82	187,448.22	963,062.60

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	399,400.00	5.70	22,765.80	376,634.20	
其他组合	57,500.01	5.70	3,277.50	54,222.51	
合计	456,900.01	5.70	26,043.30	430,856.71	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	850,233.07	15.92	135,342.64	714,890.43	
其他组合	3,716.49	17.78	660.81	3,055.68	
合计	853,949.56	15.93	136,003.45	717,946.11	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备		-	-	-	
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	431,988.00	6.00	25,919.28	406,068.72	
其他组合	40,111.75	6.00	2,406.71	37,705.04	
合 计	472,099.75	6.00	28,325.99	443,773.76	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	676,537.25	23.47	158,794.94	517,742.31	
其他组合	1,873.82	17.47	327.29	1,546.53	
合 计	678,411.07	23.46	159,122.23	519,288.84	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019年12月31日余额	28,325.99	159,122.23	-	187,448.22
2019年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,282.69	-23,118.78	-	-25,401.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	26,043.30	136,003.45	-	162,046.75

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
福州旭福光电科 技有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	22.89	31,200.00
东方海外货柜航 运(中国)有限 公司厦门分公司	保证金	213,400.00	1年以内	16.28	12,163.80
江西晶昊盐化有 限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.63	5,700.00
玖龙纸业(泉州) 有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	7.63	14,600.00
厦门国际物流中 心开发有限公司	保证金	89,247.00	4-5年32565元, 5 年以上56682元	6.81	21,510.84
合计	--	802,647.00	--	61.24	85,174.64

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税额	780,980.05	870,096.68
预缴其他税费	-	18,525.19
合计	780,980.05	888,621.87

7、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
厦门顺贸物流有限公司	1,039,637.52	=	=	-106,338.64	=	=	=	=	=	933,298.88	=

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	148,125.52	191,210.29
固定资产清理	-	-
合 计	148,125.52	191,210.29

(1) 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：			
1.2019.12.31	724,877.38	861,671.52	1,586,548.90
2.本期增加金额	-	22,794.97	22,794.97
(1) 购置	-	22,794.97	22,794.97
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	724,877.38	884,466.49	1,609,343.87
二、累计折旧			
1.2019.12.31	688,633.87	706,704.74	1,395,338.61
2.本期增加金额	-	65,879.74	65,879.74
(1) 计提	-	65,879.74	65,879.74
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	688,633.87	772,584.48	1,461,218.35
三、减值准备			
	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	36,243.51	111,882.01	148,125.52
2.2019.12.31 账面价值	36,243.51	154,966.78	191,210.29

9、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	25,971.80	-	-	-	18,333.60		7,638.20

10、递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
资产减值准备	1,174,568.42	58,728.41	1,085,343.13	54,267.16

11、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
海运费及港杂费	32,254,794.15	13,921,986.90

12、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
海运费及港杂费	-	76,433.61

13、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
海运费及港杂费	64,102.33	76,433.61	——

14、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,154,803.75	10,615,296.67	8,774,746.81	2,995,353.61
离职后福利-设定提存计划	5,525.90	34,806.61	40,332.51	-
合 计	1,160,329.65	10,650,103.28	8,815,079.32	2,995,353.61

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,151,449.93	10,011,336.71	8,193,808.32	2,968,978.32
职工福利费	-	166,686.03	144,686.03	22,000.00
社会保险费	888.82	231,107.94	231,596.56	400.20
其中：1. 医疗保险费	745.50	206,310.27	206,705.77	350.00
2. 工伤保险费	88.32	1,818.13	1,906.45	-
3. 生育保险费	55.00	22,979.54	22,984.34	50.20
住房公积金	2,465.00	196,301.00	196,686.00	2,080.00
工会经费和职工教育经费	-	9,864.99	7,969.90	1,895.09
合 计	1,154,803.75	10,615,296.67	8,774,746.81	2,995,353.61

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险	5,339.10	33,575.24	38,914.34	-
2. 失业保险费	186.80	1,231.37	1,418.17	-

合 计	5,525.90	34,806.61	40,332.51	-
-----	----------	-----------	-----------	---

15、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	7,120.88	7,767.58
企业所得税	209,535.88	-
个人所得税	36,288.26	13,586.85
城市维护建设税	674.26	678.35
教育费附加	485.54	488.46
其他	49.48	49.48
合 计	254,154.30	22,570.72

16、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,882,294.04	1,483,459.28
合 计	2,882,294.04	1,483,459.28

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
代收代付款项	1,719.00	51,719.00
往来款	2,650,000.00	1,288,000.00
其他	230,575.04	143,740.28
合 计	2,882,294.04	1,483,459.28

17、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,500.00	-	-	-	-	-	1,500.00

18、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,520,000.00	-	-	2,520,000.00



19、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	-	-	-	41,851.70	-	41,851.70

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,017,210.11	-441,859.60	--
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	-1,017,210.11	-441,859.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,435,727.15	-575,350.51	--
减：提取法定盈余公积	41,851.70	-	10%
期末未分配利润	376,665.34	-1,017,210.11	

21、营业收入和营业成本

（1）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	262,170,137.84	246,143,076.73	171,138,446.34	158,828,481.20

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
综合物流	262,170,137.84	246,143,076.73	171,138,446.34	158,828,481.20

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	756.84	1,650.94
教育费附加	540.58	1,179.24
印花税	67,134.60	45,237.32
残保金	2,400.00	47,087.83
合 计	70,832.02	95,155.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,000,030.94	3,514,212.71
招待费	293,802.90	341,918.21
差旅费	23,864.00	45,474.00
合 计	5,317,697.84	3,901,604.92

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,650,072.34	5,849,082.98
租赁费	711,843.66	926,812.60
办公管理费	702,610.22	745,520.88
中介服务费	314,661.66	307,148.46
物业水电费	189,121.83	214,056.42
折旧费	65,879.74	124,839.66
业务招待费	116,779.14	97,915.85
差旅费	15,308.44	30,265.45
装修费摊销	18,333.60	18,333.60
会员费	-	5,375.44
广告费	12,400.00	-
其他	14,735.99	-
合 计	7,811,746.62	8,319,351.34

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,343.76	-
减：利息资本化	-	-
利息收入	6,927.95	9,203.48
汇兑损益	779,592.09	-76,268.06
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	85,364.71	68,659.12
合 计	871,372.61	-16,812.42

26、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代扣个人所得税手续费返	616.86	-	与收益相关
政府补助	202,124.25	11,250.18	与收益相关
进项加计抵减	62,818.93	40,764.82	与收益相关
合 计	265,560.04	52,015.00	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-106,338.64	-272,862.48
交易性金融资产持有期间的投资收益	32,698.10	38,361.69
合 计	-73,640.54	-234,500.79

28、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-509,407.07	-216,097.33
其他应收款坏账损失	25,401.47	18,840.09
合 计	-484,005.60	-197,257.24

29、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	5,879.86	-	5,879.86

30、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
罚款滞纳金	-	861.91	-
赔偿支出、违约金	-	4,476.00	-
其他	550.00	-	550.00
合 计	550.00	5,337.91	-

31、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	237,389.88	14,989.07
递延所得税费用	-4,461.25	185,946.47
合 计	232,928.63	200,935.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,668,655.78	-374,414.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	134,718.66	-18,720.75
对以前期间当期所得税的调整	27,878.00	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	8,585.23	13,643.12
不可抵扣的成本、费用和损失	61,746.74	13,842.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	192,170.90
其他	-	-
所得税费用	232,928.63	200,935.54

32、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
利息收入	6,927.95	9,203.48
政府补助	202,124.25	11,250.18
营业外收入	5,879.86	
往来款项等	613,552.33	1,426,632.24
合 计	828,484.39	1,447,085.90

(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\管理费用	2,395,127.84	2,714,487.31
支付往来款等	592,072.75	315,469.49
财务费用	85,364.71	68,659.12
营业外支出	550.00	5,337.91
合 计	3,073,115.30	3,103,953.83

33、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	1,435,727.15	-575,350.51
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	484,005.60	197,257.24
固定资产折旧	65,879.74	124,839.66
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	18,333.60	18,333.60
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）	94,914.25	-76,268.06
投资损失（收益以“-”号填列）	73,640.54	234,500.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,461.25	185,946.47
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）	-20,745,703.37	2,539,033.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,073,918.27	-587,413.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,496,254.53	2,060,878.76
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	8,342,419.79	3,569,176.38
减：现金的期初余额	3,569,176.38	2,782,971.06
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	4,773,243.41	786,205.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,342,419.79	3,569,176.38

其中：库存现金	26,638.09	57,565.00
可随时用于支付的银行存款	8,315,781.70	3,511,611.38
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	8,342,419.79	3,569,176.38

34、外币货币性项目

(1) 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
货币资金	-	-	5,724,024.64
其中：美元	877,258.60	6.5249	5,724,024.64

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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						
厦门顺贸物流有 限公司	福建省厦 门市	福建省 厦门市	装卸搬 运和运 输代理 业	43.75		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	厦门顺贸物流有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	2,253,204.00	3,595,643.24
其中：现金和现金等价物	1,371,854.79	626,266.38
非流动资产	4,093.13	3,363.28
资产合计	2,257,297.13	3,599,006.52
流动负债	124,042.55	1,222,692.19
非流动负债	-	-
负债合计	124,042.55	1,222,692.19

净资产	2,133,254.58	2,376,314.33
对联营企业权益投资的账面价值	933,298.88	1,039,637.52

续：

项 目	厦门顺贸物流有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	6,339,926.85	6,524,289.12
财务费用	114,854.76	-
所得税费用	731.91	-
净利润	-243,059.75	-518,084.38

七、金融工具风险管理

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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.27%（2019 年：25.23%）；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 61.24%（2019 年：64.25%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目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	2020.12.31			
	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	3,225.48	-	-	3,225.48
其他应付款	288.23	-	-	288.23
金融负债合计	3,513.71	-	-	3,513.71

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目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	2019.12.31			
	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	1,392.20	-	-	1,392.20
其他应付款	148.35	-	-	148.35
金融负债合计	1,540.55	-	-	1,540.55

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司应收款项及应付款项账期相对较短，但是期末外币账户存在一定资产，存在一定的汇率变动风险。。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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2020年12月31日，本公司的资产负债率为68.19%(2019年12月31日:50.24%)。

八、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2020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）交易性金融资产	-	-	-	
1. 债务工具投资	-	1,391,544.13	-	1,391,544.13

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、缺乏流动性折扣等。

(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。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是杨松，直接持股比例为 60%；通过福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权 12%。

2、联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、1。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
厦门顺贸物流有限公司	本公司具有重大影响公司、联营企业

3、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
WALMAY LOGISTICS INC.	受实际控制人同一控制的公司
福建沃德航运有限公司	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
厦门沃丰德运输有限公司	受本公司董事实际控制的公司
福州开发区帆顺储运有限公司	受本公司股东实际控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
厦门万昶集装箱运输有限公司	本公司董事具有重大影响的公司
深圳远扬国际货运代理有限公司	本公司监事实际控制的公司

4、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	本期发生额	上期发生额
Walmay Logistics Inc	代理服务	293,195.28	222,883.08
福建嘉航国际船务代理有限公司	船务代理	6,131,678.11	3,527,792.51
福建沃德航运有限公司	船务代理	828,620.00	246,180.00

福州开发区帆顺储运有限公司	拖运服务	3,743,775.97	3,669,639.00
厦门万旻集装箱运输有限公司	拖运服务	-	83,181.00
厦门顺贸物流有限公司	海运服务	365,223.47	576,905.66
厦门沃丰德运输有限公司	拖运服务	2,554,452.29	1,813,279.31
深圳远扬国际货运代理有限公司	代理服务	34,168.50	15,627.00

说明：定价政策为市场价。

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Walmay Logistics Inc	综合物流服务	1,256,701.53	902,876.87
福建嘉航国际船务代理有限公司	综合物流服务	5,932,635.75	5,395,303.47
福建沃德航运有限公司	综合物流服务	488.56	425,175.36
福建沃德贸易有限公司	综合物流服务	-	30,964.50
福州开发区帆顺储运有限公司	综合物流服务	178,686.00	179,566.00
厦门万旻集装箱运输有限公司	综合物流服务	-1,601.00	187,450.68
厦门顺贸物流有限公司	综合物流服务	1,833,011.97	266,277.46
厦门沃丰德运输有限公司	综合物流服务	1,780,623.18	381,929.05

说明：定价政策为市场价。

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张菁	1,000,000.00	2019年6月3日		未约定到期日
福建沃德航运有限公司	1,650,000.00	2020年11月及12月		未约定到期日
忙建军	38,000.00	2020年1月1日	2020年12月31日	已偿还

说明：张菁系股东兼董事、总经理；忙建军系公司董事。本期关联方借款均为无息借款。

(3) 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	1,608,505.92	1,232,560.84

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建沃德贸易有限公司	31,711.18	6,529.74	31,783.39	274.85
应收账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	1,242,715.67	8,699.01	483,407.19	1,933.63
应收账款	厦门沃丰德运输有限公司	686,343.30	4,804.40	150,059.58	600.24
应收账款	WALMAY LOGISTICS INC.	815,818.23	66,794.58	435,408.11	17,016.36
应收账款	厦门万昂集装箱运输有限公司	-	-	73,100.00	292.40
应收账款	厦门顺贸物流有限公司	-	-	56,989.39	227.96
应收账款	福建沃德航运有限公司	-	-	32,613.74	130.45
应收账款	福州开发区帆顺储运有限公司	52,412.00	366.88	96,998.72	387.99
其他应收款	福州开发区帆顺储运有限公司	25,000.00	2,925.00	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	WALMAY LOGISTICS INC.	486,399.78	248,647.40
应付账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	832,958.93	459,451.08
应付账款	福州开发区帆顺储运有限公司	1,186,448.63	861,586.16

应付账款	厦门沃丰德运输有限公司	796,109.60	900,419.44
应付账款	厦门万昶集装箱运输有限公司	-	24,333.00
应付账款	厦门顺贸物流有限公司	-	76,905.66
应付账款	福建沃德航运有限公司	-	17,250.00
其他应付款	张菁	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	忙建军	-	38,000.00
其他应付款	福建沃德航运有限公司	1,650,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
稳岗补贴	财政拨款	2,493.18	175,012.53	其他收益	与收益相关
吸收就业社保补 贴	财政拨款	8,757.00	27,111.72	其他收益	与收益相关
合计		11,250.18	202,124.25		

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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)	202,124.25	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,698.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,765.65	
非经常性损益总额	303,588.00	
减:非经常性损益的所得税影响数	24,510.13	
非经常性损益净额	279,077.87	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	279,077.87	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.34	0.096	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.077	-

福建沃美综合物流股份有限公司

2021年4月22日



第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室