



开瑞物流

NEEQ : 832879

开瑞国际物流（山东）股份有限公司
KWISE LOGISTICS(SHANDONG)CO., LTD.

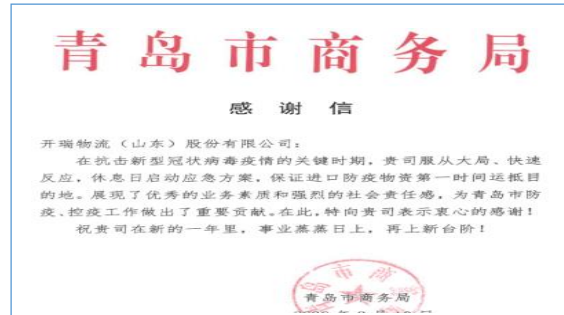


年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020 年 1-2 月疫情防控期间，公司紧急受政府委托，依托公司旗下代理的仁川航空全货机，先后从韩国发出 11 架包机向国内运送抗疫物资 200 多吨，青岛市商务局给我司颁发了感谢信。



2、在 2020 年国外疫情严重时，公司分别从烟台、上海、郑州、杭州等地包机运送防疫物资到韩国、美国、欧洲等国家，并协助俄罗斯大使馆多次包机完成地面服务。



3、公司积极履行社会责任，于 2020 年 1 月向即墨市养老院、以及 2020 年 2 月向湖北疫区进行了爱心捐赠。



4、2020 年 12 月公司荣获第十七届中国货运业金轮奖-中国货运代理品牌 50 强、公司董事长黄春玲女士荣获 2020 中国航运杰出民营企业称号。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	102

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。

公司负责人黄春玲、主管会计工作负责人刘平及会计机构负责人（会计主管人员）刘平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、宏观经济波动和国家产业政策变化的风险	公司主要提供物流相关服务，该业务受国家进出口政策的重大限制，并且受宏观经济周期的波动影响，尤其是今年的新型冠状病毒肺炎疫情开始在全球扩散，国际货币基金组织（IMF）2021 年 1 月发布的《世界经济展望报告》预测，在疫情极大的不确定性下，预计全球经济在 2021 年和 2022 年将分别增长 5.5%和 4.2%。另外持续紧张的中美贸易关系导致公司的业绩存在着下降的风险。
2、市场竞争激烈的风险	公司充分利用了青岛地区的港口优势，但目前物流代理行业的行业门槛低，行业内竞争对手多，竞争十分激烈。
3、资金垫付的风险	公司与客户签订运输代理合同，垫资是这个行业惯常的业务方式，即货运代理公司和客户签署运费月结算协议，货运代理公司允许客户先出货，并在出货后领取提单和其他单据，运

	费在约定的某一个时间段内结算，一定程度上存在应收账款难以收回的风险。尤其是今年的新型冠状病毒肺炎疫情，将出现部分企业因经营困难而不能按时支付款项甚至破产的可能性，导致公司面临部分应收账款不能及时收回或出现坏帐的风险。
4、公司部分业务毛利率较低的风险	报告期内公司毛利率为 4.32%,由于物流行业竞争较为激烈，存在公司毛利率较低的风险。
5、管理及内部控制的风险	公司规模的不不断扩大以及业务的高速成长，将对公司管理层的管理能力提出更高的要求，存在管理及内部控制的风险。
6、互联网对物流行业带来的风险	物流行业虽然是一个传统的行业，但随着先进信息技术在物流领域广泛应用，仓储、运输、配送等环节智能化水平显著提升，数字化与航运业的结合越来越全面和深入，基于互联网的物流新技术、新模式、新业态将成为整个行业发展的新动力，智慧物流将是整个行业发展的趋势，若传统的物流企业未能发挥新技术引领的经营管理创新在物流业转型升级中的关键作用，将会降低其在该行业的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司/开瑞物流	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司
顺和捷亚	指	北京顺和捷亚国际物流有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司股东大会
董事会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司董事会
监事会	指	开瑞国际物流（山东）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会的统称
报告期/本期	指	2020 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《开瑞国际物流（山东）股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东琴岛律师事务所
WFG	指	WORLD FREIGHT GROUP 国际货运组织之一
CQR	指	CONQUEROR FREIGHT NETWORK 国际货运组织之一
IFLN	指	INTERNATIONAL FREIGHT LOGISTICS NETWORK 国际货运组织之一
IFFF	指	INTERNATIONAL FREIGHT FORWARDER FELLOWSHIP 国际货运组织之一

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	开瑞国际物流（山东）股份有限公司
英文名称及缩写	KWISE LOGISTICS(SHANDONG)CO., LTD. KWISE LOGISTICS
证券简称	开瑞物流
证券代码	832879
法定代表人	黄春玲

二、 联系方式

信息披露事务负责人	李贤姬
联系地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区
电话	0532-85935993
传真	0532-82022345
电子邮箱	lixianji@kwise-log.com
公司网址	http://www.kwise-log.com/
办公地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区
邮政编码	266071
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	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区

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	2003 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要业务	货物运输代理
主要产品与服务项目	公司为客户提供第三方物流管理、海运网络合作项目管理、全球物流供应链管理、航空公司代理销售服务、国际贸易服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	16,556,067
优先股总股本（股）	-
控股股东	黄春玲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄春玲，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	913702007504137876	否
注册地址	青岛市市南区金门路街道宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区	否
注册资本	16,556,067.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐世欣	徐克峰	-	-
	6 年	3 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 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

公司董事会于 2021 年 3 月 22 日收到董事会秘书李贤姬女士递交的辞职报告，自 2021 年 3 月 23 日起辞职生效。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司将尽快完成新任董事会秘书的选任工作。在新任董事会秘书任命之前，由公司董事兼副总经理崔恩庭先生代为履行信息披露负责人的职责。

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	532,566,028.37	292,218,921.30	82.25%
毛利率%	4.32%	8.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,621,684.87	2,432,066.38	90.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,398,095.35	1,768,886.68	-20.96%
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）	22.12%	12.77%	-
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）	6.69%	9.29%	-
基本每股收益	0.28	0.15	86.67%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,478,690.08	71,500,305.15	51.72%
负债总计	81,414,254.81	45,905,319.22	77.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,699,023.13	20,090,542.45	8.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.21	8.26%
资产负债率%（母公司）	77.48%	59.07%	-
资产负债率%（合并）	75.05%	64.20%	-
流动比率	1.31	1.51	-
利息保障倍数	22.58	19.26	-

（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	2,495,866.82	6,138,205.09	-59.34%
应收账款周转率	8.68	5.71	-
存货周转率	947.77	3,555.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.72%	-8.39%	-
营业收入增长率%	82.25%	15.30%	-
净利润增长率%	60.59%	787.93%	-

(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	16,556,067	16,556,067	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	-33,917.56
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）	2,406,952.47
委托他人理财收益	73,298.83
处置股权收益	1,673,102.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,700.88
非经常性损益合计	4,413,137.60
所得税影响数	1,103,284.40
少数股东权益影响额（税后）	86,263.68
非经常性损益净额	3,223,589.52

(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

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

(1) 重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

①执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	288,957.09	-288,957.09	
合同负债		288,957.09	288,957.09

②对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

根据公司战略发展需要，2020 年 3 月，公司以 1 元的价格向耿春昀先生转让了青岛开瑞供应链有限公司 85%的股权，转让后公司持有青岛开瑞供应链有限公司 15%股权，不再纳入公司合并报表范围。该事项已经公司第二届董事会第十次会议决议通过，并于 2020 年 3 月 25 日对外披露了《开瑞国际物流（山东）股份有限公司出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2020-003）、《开瑞国际物流（山东）股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2020-005）。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务是由第三方运输管理、海运网络合作项目、全球物流供应链管理、航空公司代理销售服务及国际贸易构成。公司从 2003 年成立以来就一直从事国际货物代理运输业务，积累了该行业丰富的经验。公司是中国商务部批准成立的“一级国际货运代理”。

1、营销模式

公司主要通过两种方式销售自身的产品，一种方式是通过公司销售部负责公司服务产品的推广、销售和市场开拓工作，另一种方式是在第三方平台刊登公司产品服务的介绍，吸引潜在的客户群体。

2、采购模式

公司采购主要向船公司、同行公司、航空公司、陆运公司、快递公司采购运输服务以及向进出口商采购相关商品等。

3、盈利模式

根据公司业务分类的不同，公司利润来源主要分为以下几类：

（1）第三方运输管理、海运网络合作项目。

公司通过自身的专业水平以及渠道优势，通过提供订舱、配载、海关、商检申报等全流程的物流运输解决方案，同时也可以为客户完成订舱、内陆运输服务等一体化服务，最后向客户统一收取全流程的运输费用而实现收入。

（2）全球物流供应链管理

公司通过自身优势，提供包括上门揽收到末端配送的门到门全球物流供应链管理业务，从而向客户统一收取全流程的运输费用而实现收入。包括为跨境电商企业提供端到端物流供应链服务及专业的物流解决方案，涵盖商品代运营、仓库管理、进出口报关、航空运输、末端配送等全链条服务。

（3）航空公司代理销售

公司作为仁川航空在中国的销售总代理，推销其航空货运服务，并根据销售总额的一定比例获得佣金作为公司的收入。

（4）国际贸易

公司以自己的名义从境内（或境外）购入商品最终将商品销售给境外（或境内）购买商，通过赚取商品差价获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	15,311,849.91	14.12%	15,728,278.58	22.00%	-2.65%
交易性金融资产	2,798,136.39	2.58%	2,770,000.00	3.87%	1.02%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	76,198,340.77	70.24%	45,202,874.33	63.22%	68.57%
预付款项	860,666.96	0.79%	83,227.74	0.12%	934.11%
其他应收款	10,348,101.39	9.54%	5,024,861.35	7.03%	105.94%
存货	930,028.20	0.86%	145,221.26	0.20%	540.42%
其他流动资产	164,014.38	0.15%	357,636.69	0.50%	-54.14%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	371,547.25	0.34%	281,566.74	0.39%	31.96%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	328,120.23	0.30%	809,073.50	1.13%	-59.44%
商誉	950,555.08	0.88%	950,555.08	1.33%	0.00%
短期借款	9,900,000.00	9.13%	3,880,000.00	5.43%	155.15%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	9,900,000.00	9.13%	3,880,000.00	5.43%	155.15%
应付账款	64,131,020.04	59.12%	34,531,701.05	48.30%	85.72%
预收款项	0.00	0.00%	288,957.09	0.40%	-100.00%
合同负债	423,485.78	0.39%	0.00	0.00%	-

应付职工薪酬	2,364,097.93	2.18%	2,250,618.38	3.15%	5.04%
应交税费	764,687.75	0.70%	628,542.53	0.88%	21.66%
其他应付款	3,830,963.31	3.53%	4,325,500.17	6.05%	-11.43%
资产总计	108,478,690.08	100.00%	71,500,305.15	100.00%	51.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款变动的原因

截至报告期末，公司应收账款余额为 76,198,340.77 元，较去年同期的 45,202,874.33 元增加 30,995,466.44 元，主要是因为本年业务量和单价增加所致。

2、应付账款变动的原因

截至报告期末，公司应付账款为 64,131,020.04 元，较去年同期增加 29,599,318.99 元，主要是因为本年业务量和单价增加所致。

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	532,566,028.37	-	292,218,921.30	-	82.25%
营业成本	509,547,049.13	95.68%	267,361,147.49	91.49%	90.58%
毛利率	4.32%	-	8.51%	-	-
销售费用	8,334,010.04	1.56%	9,480,066.64	3.24%	-12.09%
管理费用	10,836,190.42	2.03%	11,539,523.43	3.95%	-6.09%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,412,974.82	0.27%	243,724.43	0.08%	479.74%
信用减值损失	-772,957.80	-0.15%	94,818.43	0.03%	-915.20%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,406,952.47	0.45%	457,531.32	0.16%	426.07%
投资收益	1,746,401.81	0.33%	161,465.20	0.06%	981.60%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	0.00%	-321.58	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	5,801,935.01	1.09%	4,208,730.65	1.44%	37.85%
营业外收入	498,133.56	0.09%	332,634.66	0.11%	49.75%
营业外支出	239,568.31	0.04%	48,594.68	0.02%	392.99%
利润总额	6,060,500.26	1.14%	4,492,770.63	1.54%	34.89%
所得税费用	531,125.14	0.10%	1,049,564.21	0.36%	-49.40%
净利润	5,529,375.12	1.04%	3,443,206.42	1.18%	60.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动的原因

本期公司营业收入为 532,566,028.37 元，较去年同期增长 82.25%，主要是因为本年业务量和单价增长所致。

2、营业成本变动的原因

本期公司营业成本为 509,547,049.13 元，较去年同期增长 90.58%，主要是因为本年业务量和单价增长所致。

(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	532,566,028.37	292,218,921.30	82.25%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	509,547,049.13	267,361,147.49	90.58%
其他业务成本	-	-	

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%
第三方运输管理	236,410,838.61	232,774,312.97	1.54%	34.66%	42.17%	-5.66%
海运网络合作项目	149,738,326.79	137,717,914.24	8.03%	60.43%	66.77%	-4.30%
全球物流供应链管理	126,763,481.30	121,518,540.25	4.14%	4,570.99%	4,612.93%	-0.94%
航空公司代理销售	13,419,764.89	12,396,092.35	7.63%	-34.68%	-32.67%	-3.33%
国际贸易	6,233,616.78	5,140,189.32	17.54%	9,775.52%	8,656.12%	13.75%
合计	532,566,028.37	509,547,049.13	4.32%	82.25%	90.58%	-4.78%

按区域分类分析：

√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%
国内	446,739,325.71	434,698,559.24	2.70%	83.96%	88.61%	-2.60%
国外	85,826,702.66	74,848,489.89	12.79%	73.85%	102.94%	-19.19%
合计	532,566,028.37	509,547,049.13	4.32%	82.25%	90.58%	-4.78%

收入构成变动的原因：**1、 第三方运输管理业务收入和成本变动的原因：**

报告期内，公司第三方运输管理业务实现的收入和成本分别为 234,410,838.61 元和 232,774,312.97 元，较去年同期分别增长 34.66%和 42.17%，主要原因为公司业务量以及单价增长所致。

2、 海运网络合作项目业务收入和成本变动的原因

报告期内，公司海运网络合作项目业务实现收入和成本分别为 149,738,326.79 元和 139,717,914.24 元，较去年同期分别增长 60.43%和 66.77%，主要原因为公司业务量以及单价增长所致。

3、全球物流供应链管理业务收入和成本变动的原因

报告期内，公司全球物流供应链实现的收入和成本分别为 126,763,481.30 元和 121,518,540.25 元，较去年同期分别增长 4,570.99%和 4,612.93%，主要原因为该项业务的业务量以及单价增长所致。

4、航空公司代理销售业务收入和成本变动的原因

报告期内，公司全球物流供应链实现的收入和成本分别为 13,419,764.89 元和 12,396,092.35 元，较去年同期分别下降 34.68%和 32.67%，主要原因为报告期内，韩国仁川航空公司的业务调整，公司于下半年起停止经营该公司的销售代理业务，导致该业务的业务量下降。

5、国际贸易业务收入和成本变动的原因

报告期内，公司国际贸易实现收入和成本分别为 6,233,616.78 元和 5,140,189.32 元，较去年同期分别增加 9,775.52%和 8,656.12%，主要是因为业务量增加所致。

6、公司区域收入变动的原因

报告期内，公司按照区域分类国内和国外的收入分别增长 83.96%和 73.85%，营业成本分别增长 88.61%和 102.94%，主要原因也是因为公司业务量以及单价增长所致。

(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	瑞仕富达（上海）国际货运代理有限公司	23,896,131.45	4.49%	否
2	DT LOGISTICS (HK) LTD	13,505,172.98	2.54%	否
3	UNITED SUNFINE LOGISTICS INC.	12,130,418.74	2.28%	否
4	山东尚舜化工有限公司	11,265,689.08	2.12%	否
5	环捷国际货运代理（上海）有限公司青岛分公司	8,604,874.80	1.62%	否
合计		69,402,287.05	13.05%	-

(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	海洋网联船务（中国）有限公司青岛分公司	48,516,464.31	9.52%	否
2	北京中联众购供应链管理有限公司	35,062,120.00	6.88%	否
3	中国外运华中有限公司集装箱海运分公司	21,578,048.74	4.23%	否
4	UNITED SUNFINE LOGISTICS INC.	17,648,006.34	3.46%	否
5	上海山桑物流有限公司	9,774,965.97	1.92%	否
合计		132,579,605.36	26.01%	-

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	2,495,866.82	6,138,205.09	-59.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,610,484.55	-2,936,626.33	-22.95%
筹资活动产生的现金流量净额	1,679,298.18	2,538,565.05	-33.85%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动的原因

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,495,866.82 元，较去年同期下降 59.34%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金为 490,301,750.90 元，较去年同期增加 183,365,758.68 元；而购买商品、接受劳务支付的现金为 460,952,298.17 元，较去年同期增加 190,757,563.30 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,679,298.18 元，较去年同期下降 33.85%，主要是因为去年同期吸收投资收到的现金为 2,659,002.70 元，而今年无此项；今年取得借款收到的现金为 9,900,000.00 元，比去年同期增加 6,020,000.00 元；今年分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 4,340,701.82 元，较去年同期增加 4,126,789.74 元。

3、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的原因

本年度经营活动产生的现金流量净额为 2,495,866.82 元，合并净利润为 5,519,412.41 元，经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是经营性应收项目减少 49,652,369.03 元，而经营性应付项目增加 47,259,894.87 元；财务费用为 1,310,942.66 元；投资损失为 1,711,546.29 元。

（三）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
KWISE LOGISTICS CO.,LTD	控股子公司	暂无从事业务	0.00	0.00	0.00	0.00
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	2,225,186.71	-213,876.53	6,233,616.78	-108,097.41
北京顺和捷亚国际物流有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	17,613,353.61	10,815,320.95	95,022,385.46	1,646,795.63
开瑞航空服务（上海）有子公司	控股子公司	航空公司代理与销售业务	1,595,775.31	172,300.31	13,362,882.23	263,425.86
青岛开瑞供应链有限公司	参股公司	跨境电商供应链业务	13,528,777.92	-1,673,102.98	4,589,300.87	7,281.90

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司拥有 4 家控股子公司，1 家参股公司，具体信息如下：

1、KWISE LOGISTICS CO.,LTD 为公司全资子公司，成立于 2014 年 3 月，注册资本为 100 万美元，2020 年度实现营业收入零元，净利润零元，期末总资产零元，期末净资产为零元。

2、青岛君合嘉福国际贸易有限公司全资子公司，成立于 2015 年 6 月，注册资本为 300 万元，主营业务为货物及技术进出口。2020 年度实现营业收入 6,233,616.78 元，净利润-108,097.42 元，期末总资产 2,225,186.71 元，期末净资产为-213,876.53 元。

3、北京顺和捷亚国际物流有限公司为公司控股子公司，成立于 2009 年 3 月，注册资本为 750 万元，主营业务为国际货运代理业务。2020 年度实现营业收入 95,022,385.46 元，净利润 1,646,795.63 元，期末总资产 17,613,353.61 元，期末净资产为 10,815,320.95 元。

4、开瑞航空服务（上海）有子公司为公司控股子公司，成立于 2019 年 8 月，注册资本为 1000 万元，主营业务为航空公司销售代理业务。2020 年度实现营业收入 13,362,882.23 元，净利润 263,425.86 元，期末总资产 1,595,775.31 元，期末净资产为 172,300.31 元。

5、青岛开瑞供应链有限公司为公司参股公司，成立于 2015 年 10 月，注册资本为 500 万元，主营业务为跨境电商供应链管理业务，2020 年度实现营业收入 4,589,300.87 元，净利润 7,281.90 元，期末总资产 13,528,777.92 元，期末净资产为-1,673,102.98 元。公司持有青岛开瑞供应链有限公司的目的为拓展跨境电商供应链业务。

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立有效运行，营业收入持续增长，保持比较稳定的客户资源和渠道资源；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

1、业务稳定，结构均衡

公司 2020 年主营业务收入达到 532,566,028.37 元，较去年同期增长 82.25%，公司与主要客户保持了多年稳定良好的合作关系，订单持续稳定，并继续保持与各大船公司的良好合作，在海外网络合作项目中，公司继续作为 WFG、CQR、IFLN、IFFF 等国际货运组织在青岛的代表会员，拓宽了全球的营销网络渠道。同时针对不同的客户需求，制定提供不同的物流服务，提高产品附加值，使自身服务在同类服务中具备竞争优势。另外，公司通过整合青岛、上海、北京、天津、广州、宁波、太仓等各大口岸城市相关资源，可提供海运、空运、陆运、大件货运输、供应链管理、外贸综合服务、代理报关、仓储等在内的综合性物流服务，核心竞争力不断提升。

2、财务稳健

报告期内公司主营业务收入稳定，本年度实现主营业务收入 532,566,028.37 元，较去年同期增长 82.25%，总资产为 109,797,089.36 元，较去年同期增长 53.56%，净资产为 27,054,472.56 元，较去年同期上升 5.70%。公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

3、核心人员稳定

现代物流业高速发展，创新层出不穷，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的长久发展至关重要。

随着行业竞争格局的演变，对中高等级的物流人才的争夺也日趋剧烈，目前，员工具有很强的稳定性，许多员工在公司的工作年限超过十年，经验丰富、熟悉公司的产品且有创新能力，使得公司拥有较强的人才竞争优势。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)

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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、报告期内，上海浩渝国际货运代理有限公司由于经营需要向公司借款人民币 2,000,000.00 元，

双方签订了借款合同，合同规定利率不低于银行同期贷款利率。上海浩瀚国际货运代理有限公司系公司股东耿春昀参股及担任法定代表人的公司，属于公司关联方，该次借款属于关联交易。根据公司章程的规定，该事项未达到董事会审议标准，属于总经理决策权限，公司已进行内部决策程序。报告期内该公司已归还人民币 660,000.00 元，剩余 1,340,000.00 元及利息后续公司将尽快收回。另，为谨慎起见，该事项已在 2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第二次会议中补充确认。

2、报告期内，公司子公司北京顺和捷亚国际物流有限公司向关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司提供了共计 40 万元的借款，该事项已经公司第二届董事会第十一次会议以及公司 2019 年年度股东大会决策审议并于 2020 年 4 月对外发布公告，属于日常性关联交易额度内。截止本报告披露日，关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司已向北京顺和捷亚国际物流有限公司偿还了该款项并按照约定支付了利息。

（三） 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

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
上海浩瀚国际货运代理有限公司	否	资金	借款	2,900.00	2,000,000.00	660,000.00	1,342,900.00	已事前及履行
北京携亿欣彩贸易有限公司	否	资金	借款	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	已事前及履行
合计	-	-	-	2,900.00	2,400,000.00	1,060,000.00	1,342,900.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	-	-

占用原因、整改情况及对公司的影响：

1、报告期内，上海浩瀚国际货运代理有限公司由于经营需要向公司借款人民币 2,000,000.00 元，

双方签订了借款合同，合同规定利率不低于银行同期贷款利率。上海浩瀚国际货运代理有限公司系公司股东耿春昀参股及担任法定代表人的公司，属于公司关联方，该次借款属于关联交易。根据公司章程的规定，该事项未达到董事会审议标准，属于总经理决策权限，公司已进行内部决策程序。报告期内该公司已归还人民币 660,000.00 元，剩余 1,340,000.00 元及利息后续公司将尽快收回。另，为谨慎起见，该事项已在 2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第二次会议中补充确认。

2、报告期内，公司子公司北京顺和捷亚国际物流有限公司向关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司提供了共计 40 万元的借款，该事项已经公司第二届董事会第十一次会议以及公司 2019 年年度股东大会决策审议并于 2020 年 4 月对外发布公告，属于日常性关联交易额度内。截止本报告披露日，关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司已向北京顺和捷亚国际物流有限公司偿还了该款项并按照约定支付了利息。

（四） 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	100,000.00	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	10,500,000.00	10,131,087.18
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	1,400,000.00	402,464.00

1、购买原材料、燃料、动力：公司预计的关联交易内容为公司接受关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司的国际贸易服务，预计金额为 10.00 万元，报告期内发生金额为 0.00 元。

2、销售产品、商品，提供或者接受劳务：公司预计的关联交易内容为公司向关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司提供 50.00 万元、向关联方青岛开瑞供应链有限公司提供 1,000.00 万元物流服务。报告期内发生金额为 10,131,087.18 元。

3、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型：无。

4、其他：公司预计的其他关联交易内容为公司向关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司提供 70 万元短期财务资助及接受 70 万元短期财务资助。报告期内，公司向关联方北京携亿欣彩国际贸易有限公司提供了 40.00 万元短期财务资助并收取相应利息。

（五） 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	1.00	1.00

与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	7,900,000.00

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：

1、根据公司战略发展需要，公司于 2020 年 3 月以 1 元的价格向耿春昀先生转让了青岛开瑞供应链有限公司 85%的股权，转让后公司持有青岛开瑞供应链有限公司 15%股权，不再纳入公司合并报表范围。本次交易有利于整合公司资源，符合公司发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。该事项已经公司第二届董事会第十次会议决议通过，并于 2020 年 3 月 25 日公司对外披露了《开瑞国际物流（山东）股份有限公司出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2020-003）、《开瑞国际物流（山东）股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2020-005）。

2、2020 年 6 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司青岛市北区威海路支行申请了 500 万元的银行贷款，公司控股股东及实际控制人黄春玲为公司申请贷款提供个人连带责任保证，该担保有助于公司获得贷款，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则第一百一十二条（五）的规定，公司单方面获得利润益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

3、2020 年 6 月，公司向齐鲁银行股份有限公司青岛分行申请了 290 万元的银行贷款，公司控股股东及实际控制人黄春玲、董事兼副总经理赵振胜、董事兼副总经理崔恩庭为公司申请贷款提供个人连带责任保证，该担保有助于公司获得贷款，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则第一百一十二条（五）的规定，公司单方面获得利润益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

（六） 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 1	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 28 日			承诺	业竞争	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	其他承诺 (规范减少关联交易承诺)	公司控股股东签署了规范减少关联交易的承诺函。	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	其他承诺 (规范减少关联交易承诺)	公司其他股东签署了规范减少关联交易的承诺函。	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 28 日	-	挂牌	其他承诺 (规范减少关联交易承诺)	公司董监高签署了规范减少关联交易的承诺函。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司申请挂牌时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1.本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对开瑞物流构成竞争的业务及活动，或拥有与开瑞物流存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2.本人在担任开瑞物流董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3.本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的开瑞物流的全部经济损失。”

二、公司申请挂牌时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《规范减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与开瑞国际物流（山东）股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害开瑞国际物流（山东）股份有限公司公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。”

报告期内，各承诺人认真履行承诺事项，不存在违反承诺事项。

(七) 自愿披露的其他事项

根据公司战略发展需要，公司于 2020 年 3 月以 1 元的价格向耿春昀先生转让了青岛开瑞供应链有限公司 85%的股权，转让后公司持有青岛开瑞供应链有限公司 15%股权，不再纳入公司合并报表范围。截止本报告期末，公司对青岛开瑞供应链有限公司应收帐款余额还剩 432,740.06 元，该款项是双方的日常性交易所产生的，在年初董事会及股东大会上审批通过的日常性关联交易金额范围内。另，公司对青岛开瑞供应链有限公司其他应收帐款余额还剩 2,100,000.00 元，该笔款项系青岛开瑞供应链有限公司借款，是公司转让青岛开瑞供应链有限公司前就已经存在，不属于资金占用情形,后续公司将尽快收回上述款项。

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	8,090,269	48.87%	591,638	8,681,907	52.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,362,764	20.31%	484,900	3,847,664	23.24%
	董事、监事、高管	785,195	4.74%	-24,665	760,530	4.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,465,798	51.13%	-591,638	7,874,160	47.56%
	其中：控股股东、实际控制人	4,508,068	27.23%	-440,888	4,067,180	24.57%
	董事、监事、高管	3,479,578	21.02%	-991,995	2,487,583	15.03%
	核心员工	478,152	2.89%	-177,878	300,274	1.81%
总股本		16,556,067	-	0	16,556,067	-
普通股股东人数		21				

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	黄春玲	6,548,172	44,012	6,592,184	39.82%	4,067,180	2,525,004	0	0
2	汪海波	2,910,182	0	2,910,182	17.58%	0	2,910,182	0	0
3	赵振胜	1,983,989	0	1,983,989	11.98%	1,487,992	495,997	0	0
4	青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）	1,322,660	0	1,322,660	7.99%	0	1,322,660	0	0
5	耿春昀	1,016,660	89,254	1,105,914	6.68%	841,245	264,669	0	0

6	欧阳欣	661,331	0	661,331	3.99%	495,998	165,333	0	0
7	崔恩庭	396,798	0	396,798	2.40%	297,598	99,200	0	0
8	郭显峰	265,532	0	265,532	1.60%	0	265,532	0	0
9	张理铭	205,995	0	205,995	1.24%	205,995	0	0	0
10	黄磊	177,878	0	177,878	1.07%	177,878	0	0	0
合计		15,489,197	133,266	15,622,463	94.35%	7,573,886	8,048,577	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄春玲持有君合嘉福（君合嘉福持有公司 7.99%的股份）35.10%的份额，并担任君合嘉福的执行事务合伙人。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

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

根据《公司法》的第二百一十六条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

公司股东黄春玲直接持有公司 39.82%的股份，同时持有君合嘉福（君合嘉福持有公司 7.99%的股份）35.10%的份额，并担任其执行事务合伙人。因此公司控股股东及实际控制人均为黄春玲。

控股股东、实际控制人情况：黄春玲，女，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于吕梁媒体工业学校，大专学历，机械制造专业。1995 年 7 月至 1995 年 12 月，自由职业；1995 年 12 月至 1998 年 4 月，任美国海达捷运青岛办事处销售人员；1998 年 4 月至 2003 年 6 月，任青岛东进捷航货运服务有限公司经理；2003 年 6 月至 2012 年 12 月，任开瑞有限总经理；2012 年 12 月至 2014 年 4 月，任开瑞有限执行董事、总经理；2014 年 4 月至 2015 年 2 月，任开瑞有限执行董事；2015 年 2 月至今，任开瑞物流董事长。

报告期内公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	3.85%
2	信用贷款	齐鲁银行股份有限公司	银行	2,900,000.00	2020 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 2 日	4.55%
3	信用贷款	中国银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 3 日	3.85%
合计	-	-	-	9,900,000.00	-	-	-

1、2020 年 6 月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司青岛市北区威海路支行申请了 500 万元的银行贷款，公司控股股东及实际控制人黄春玲为公司申请贷款提供个人连带责任保证，该担保有助于公司获得贷款，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则第一百一十二条（五）的规定，公司单方面获得利润益的交易，包括受赠现金资产、

获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

2、2020 年 6 月，公司向齐鲁银行股份有限公司青岛分行申请了 290 万元的银行贷款，公司控股股东及实际控制人黄春玲、董事兼副总经理赵振胜、董事兼副总经理崔恩庭为公司申请贷款提供个人连带责任保证，该担保有助于公司获得贷款，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则第一百一十二条（五）的规定，公司单方面获得利润益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 11 日	1.82	-	-
合计	1.82	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.11	-	-

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
黄春玲	董事长	女	1974 年 10 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
欧阳欣	董事/总经理	男	1974 年 2 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
赵振胜	董事/副总经理	男	1972 年 8 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
崔恩庭	董事/副总经理	男	1973 年 8 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
耿春昀	董事/副总经理	男	1972 年 5 月	2018 年 1 月 25 日	2020 年 3 月 8 日
张理铭	董事/子公司董事长兼总经理	男	1975 年 7 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
王淼	监事会主席	男	1974 年 7 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
李静	监事	女	1979 年 1 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
卢益谦	职工代表监事	男	1971 年 10 月	2018 年 1 月 30 日	2021 年 1 月 29 日
刘平	财务负责人	女	1970 年 10 月	2018 年 1 月 30 日	2021 年 1 月 29 日
李贤姬	董事会秘书	女	1983 年 9 月	2018 年 1 月 30 日	2021 年 1 月 29 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间没有关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

（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
黄春玲	董事长	6,548,172	44,012	6,592,184	39.82%	-	-
赵振胜	董事/副总经理	1,983,989	0	1,983,989	11.98%	-	-
欧阳欣	董事/总经理	661,331	0	661,331	3.99%	-	-
崔恩庭	董事/副总经理	396,798	0	396,798	2.40%	-	-
张理铭	董事/子公司董事长兼总经理	205,995	0	205,995	1.24%	-	-
合计	-	9,796,285	-	9,840,297	59.43%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
耿春昀	董事兼副总经理	离任	开瑞国际(山东)股份有限公司上海分公司负责从及开瑞航空服务(上海)有限公司执行董事兼副总经理	个人原因

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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张理铭	董事/子公司董事长兼总经理	0	205,995	0	0	0	4.54
合计	-	0	205,995	0	0	-	-
备注(如有)							

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	17	0	0	17
财务人员	20	1	0	21
操作客服人员	85	2	0	87
销售人员	50	0	6	44
员工总计	172	3	6	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	37	41
专科	80	103
专科以下	52	22
员工总计	172	169

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

（1）薪酬政策：公司根据员工的专业知识、工作能力及其所在岗位的风险、责任、贡献，结合公司整体效益和个人业绩，确定其基本工资与岗位工资等级；根据本人岗位工作成绩和效果，决定其绩效工资工资的分配比率，并决定对员工年度奖金的分配和下年度工薪级别的调整。

（2）培训计划：公司持续开展内外部培训，同时继续执行员工专业类再教育费用报销制度。

（3）离退休职工情况：报告期内公司有返聘离退休人员一人，就职于财务部，无其他需公司承担费用的离退休职工。

（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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
唐凌	无变动	海外部经理	0	0	0
项宇	无变动	空运部经理	0	0	0
刘萃杰	无变动	客服部经理	0	0	0
任志全	无变动	销售部经理	0	0	0
江琳	无变动	销售部副经理	0	0	0
葛云飞	无变动	高级销售	0	0	0

石云波	无变动	子公司宁波分公司负责人	102,622	0	102,622
邢振华	无变动	子公司太仓分公司负责人	68,415	0	68,415
郑穗生	无变动	子公司广州分公司负责人	68,415	0	68,415
张涛	无变动	子公司监事	34,145	0	34,145
杜佳睿	无变动	子公司天津地区负责人	26,677	0	26,677
黄磊	离职	-	177,878	0	177,878

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工黄磊先生因个人原因已于 2020 年 12 月 15 号离职，黄磊先生的离职不会对公司的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

（一）根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 1 月 26 日的换届选举中审议通过选举刘萃杰女士为公司非职工代表监事，该选举人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。新任监事刘萃杰的履历如下：

刘萃杰，女，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 1 月毕业于山东广播电视大学，大专学历，会计学专业。2000 年 10 月至 2015 年 2 月任青岛开瑞国际货运有限公司操作部职员；2015 年 2 月至 2015 年 12 月任开瑞国际物流（山东）股份有限公司操作部职员，2015 年 12 月至今，任开瑞国际物流（山东）股份有限公司客服部经理。

（二）根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司第三届董事会第一次会议于 2021 年 1 月 29 日审议并通过任命李静女士为公司分管（操作部）的副总经理，该任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

（三）公司董事会于 2021 年 3 月 22 日收到董事会秘书李贤姬女士递交的辞职报告，李贤姬女士因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，自 2021 年 3 月 23 日起辞职生效。截至报告期末，李贤姬女士持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司将尽快完成新任董事会秘书的选任工作。在新任董事会秘书任命之前，由公司董事兼副总经理崔恩庭先生代为履行信息披露负责人的职责。李贤姬女士的辞职不会对公司的生产、经营产生不利影响。

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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定、全国中小企业股份转让系统的要求及公司经营发展的需要先后修改了公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等制度。同时在报告期内严格按照相关规定召开了股东大会、董事会和监事会，履行了必要的程序，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定进行，截至报告期末，企业运行状况良好，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照相关法律法规和公司的规定和要求，召集、召开股东大会，并及时进行披露与公告。通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等制度充分保障股东的参与权、发言权和表决权，确保全体股东能全面行使自己的合法权力。同时，董事会认真执行相关议案，确保股东大会通过的相关议案能够及时、有效执行，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及公司内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过，并履行相应法律程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项，均规范操作，会议的召集、召开、表决程序及公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 10 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈开瑞国际物流（山东）股份有限公司章程〉的议案》，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定以及公司经营发展需求对公司章程进行了修改，具体修改内容详见公司于 2020 年 3 月 25 日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

（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	4	1、2020 年 3 月 23 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过：《关于公司出售子公司 85%股权暨关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》等 8 项议案； 2、2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过：《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》和《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》等 12 项议案； 3、2020 年 4 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过：《关于修订公司信息披露管理制度的议案》。 4、2020 年 8 月 26 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过：《公司 2020 年半年度报告的议案》。
监事会	3	1、2020 年 3 月 23 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过：《关于修改监事会议事规则的议案》；

		2、2020 年 4 月 28 日召开第二届监事会第八次会议，审议通过：《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》等 7 项议案； 3、2020 年 8 月 26 日召开第二届监事会第九次会议，审议通过：《公司 2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2020 年 4 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过：《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》《关于修改董事会议事规则的议案》等 7 项议案； 2、2020 年 5 月 21 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过：《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》等 10 项议案；

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

开瑞物流 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事

项，对报告期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

报告期内，公司保持独立性和自主经营。

（一）业务独立性

公司的主营业务为国际货物运输代理业务，包括第三方运输管理、海运网络合作项目、全球物流供应链管理、航空公司代理销售业务、国际贸易，报告期内主营业务未发生变更。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所，以及独立的销售、客服、操作部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，也不存在同业竞争或显失公平的关联交易，公司的业务具有独立性。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定选举产生，均在公司领薪，不存在违规兼职情况，未在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立性

公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各

部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定、全国中小企业股份转让系统的要求及公司经营发展的需要先后修改了公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等制度。同时，公司依照上述相关规定，持续优化内控环境，健全内控制度，就会计核算体系、财务管理、风险控制等方面制定了相关工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长、财务总监及其他高级管理人员在财务管理和风险控制等方面也有明确的授权，较好地建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

报告期内，没有发生管理制度重大缺陷的情况。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 20 日，2015 年年度股东大会审议通过了《年度报告差错责任追究制度》议案，并于 2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《开瑞国际物流（山东）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号:2017-008）。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性，准确性，完整性和及时性，健全内部管理和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正及重大信息遗漏等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2021）第 030091 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐世欣 6 年	徐克峰 3 年	- 0 年	- 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	11.00 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 030091 号

开瑞国际物流（山东）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了开瑞国际物流（山东）股份有限公司（以下简称“开瑞公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了开瑞公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司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，我们独立于开瑞公司，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

开瑞物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括开瑞物流公司 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

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，管理层负责评估开瑞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开瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开瑞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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对开瑞公司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开瑞公司不能持续经营。

（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。

（6）就开瑞公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐世欣

中国·北京 中国注册会计师：徐克峰

2021 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	15,311,849.91	15,728,278.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,798,136.39	2,770,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	76,198,340.77	45,202,874.33
应收款项融资			
预付款项	五、4	860,666.96	83,227.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,348,101.39	5,024,861.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	930,028.20	145,221.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	164,014.38	357,636.69
流动资产合计		106,611,138.00	69,312,099.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	五、8	371,547.25	281,566.74
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	328,120.23	809,073.50
开发支出			
商誉	五、10	950,555.08	950,555.08
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	217,329.52	135,070.69
其他非流动资产	五、12		11,939.19
非流动资产合计		1,867,552.08	2,188,205.20
资产总计		108,478,690.08	71,500,305.15
流动负债：			
短期借款	五、13	9,900,000.00	3,880,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	64,131,020.04	34,531,701.05
预收款项	五、15	-	288,957.09
合同负债	五、16	423,485.78	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,364,097.93	2,250,618.38
应交税费	五、18	764,687.75	628,542.53
其他应付款	五、19	3,830,963.31	4,325,500.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		81,414,254.81	45,905,319.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		81,414,254.81	45,905,319.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	16,556,067.00	16,556,067.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	499,262.26	486,596.67
一般风险准备			
未分配利润	五、22	4,643,693.87	3,047,878.78
归属于母公司所有者权益合计		21,699,023.13	20,090,542.45
少数股东权益		5,365,412.14	5,504,443.48
所有者权益合计		27,064,435.27	25,594,985.93
负债和所有者权益总计		108,478,690.08	71,500,305.15

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

（二） 母公司资产负债表

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		10,099,448.42	8,409,472.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	67,618,864.61	33,628,068.08
应收款项融资			
预付款项		304,570.04	63,732.74
其他应收款	十四、2	8,211,767.13	7,133,304.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,703.85	144,995.84
流动资产合计		86,324,354.05	49,379,573.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,835,306.10	8,835,306.10
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		79,804.93	93,862.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		249,774.40	356,820.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		190,128.48	96,070.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,355,013.91	9,382,060.18
资产总计		92,679,367.96	58,761,633.40
流动负债：			
短期借款		9,900,000.00	4,598,870.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,148,668.64	24,567,124.19
预收款项			235,795.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,000,851.44	778,097.39
应交税费		498,030.81	364,298.46
其他应付款		1,673,125.93	4,165,113.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		283,249.58	
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		71,503,926.40	34,709,298.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		71,503,926.40	34,709,298.73
所有者权益：			
股本		16,556,067.00	16,556,067.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,974,935.70	1,974,935.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		798,494.91	785,829.32
一般风险准备			
未分配利润		1,845,943.95	4,735,502.65
所有者权益合计		21,175,441.56	24,052,334.67
负债和所有者权益合计		92,679,367.96	58,761,633.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、23	532,566,028.37	292,218,921.30
其中：营业收入	五、23	532,566,028.37	292,218,921.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	530,144,489.84	288,723,684.02
其中：营业成本	五、23	509,547,049.13	267,361,147.49

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	14,265.43	99,222.03
销售费用	五、25	8,334,010.04	9,480,066.64
管理费用	五、26	10,836,190.42	11,539,523.43
研发费用			
财务费用	五、27	1,412,974.82	243,724.43
其中：利息费用		280,776.04	246,020.48
利息收入		76,062.04	19,479.39
加：其他收益	五、28	2,406,952.47	457,531.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,746,401.81	161,465.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-772,957.80	94,818.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		-321.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,801,935.01	4,208,730.65
加：营业外收入	五、32	498,133.56	332,634.66
减：营业外支出	五、33	239,568.31	48,594.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,060,500.26	4,492,770.63
减：所得税费用	五、34	531,125.14	1,049,564.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,529,375.12	3,443,206.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,529,375.12	3,443,206.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		907,690.25	1,011,140.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,621,684.87	2,432,066.38
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			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		5,529,375.12	3,443,206.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,621,684.87	2,432,066.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		907,690.25	1,011,140.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.15

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	418,859,934.64	205,386,798.96
减：营业成本	十四、4	410,974,482.54	196,085,866.94
税金及附加			
销售费用		2,278,091.85	2,705,675.56
管理费用		4,737,617.92	5,398,443.74
研发费用			
财务费用		311,525.17	208,356.22
其中：利息费用		280,776.04	246,020.48
利息收入		51,545.08	17,323.24
加：其他收益		2,274,850.77	333,943.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,910,555.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-693,183.78	128,908.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,329.07	1,451,307.68
加：营业外收入		480,566.76	305,232.59
减：营业外支出		199,753.53	154.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		510,142.30	1,756,386.18
减：所得税费用		373,831.22	563,720.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,311.08	1,192,665.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,311.08	1,192,665.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		136,311.08	1,192,665.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		490,301,750.90	306,935,992.22
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			17,385.37
收到其他与经营活动有关的现金		2,981,148.07	1,987,330.85
经营活动现金流入小计		493,282,898.97	308,940,708.44
购买商品、接受劳务支付的现金		460,952,298.17	270,194,734.87
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		19,187,561.07	19,775,297.85
支付的各项税费		575,799.35	1,226,839.01
支付其他与经营活动有关的现金		10,071,373.56	11,605,631.62
经营活动现金流出小计		490,787,032.15	302,802,503.35
经营活动产生的现金流量净额		2,495,866.82	6,138,205.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,915,066.41	
取得投资收益收到的现金		73,298.83	39,442.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,013.11	5,703.54
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		11,293,378.35	45,146.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,284.85	211,772.55
投资支付的现金		10,943,202.80	
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		3,692,375.25	2,770,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		14,903,862.90	2,981,772.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,610,484.55	-2,936,626.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,659,002.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,659,002.70
取得借款收到的现金		9,900,000.00	3,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	6,539,002.70
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	3,786,525.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,340,701.82	213,912.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,046,721.59	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,220,701.82	4,000,437.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,679,298.18	2,538,565.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,030,166.62	117,821.51
五、现金及现金等价物净增加额		-465,486.17	5,857,965.32
加：期初现金及现金等价物余额		15,277,336.08	9,419,370.76
六、期末现金及现金等价物余额		14,811,849.91	15,277,336.08

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(六) 母公司现金流量表

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		389,188,718.35	222,560,761.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,382,125.75	2,658,745.36
经营活动现金流入小计		392,570,844.10	225,219,506.89
购买商品、接受劳务支付的现金		376,857,595.17	203,095,207.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,228,723.65	8,473,446.93
支付的各项税费		454,270.47	576,954.29
支付其他与经营活动有关的现金		7,124,835.77	13,141,749.27
经营活动现金流出小计		392,665,425.06	225,287,357.68
经营活动产生的现金流量净额		-94,580.96	-67,850.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,089,444.92	
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		1,089,444.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,773.98	5,487.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,340,000.00	
投资活动现金流出小计		1,351,773.98	5,487.00
投资活动产生的现金流量净额		-262,329.06	-5,487.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,659,002.70
取得借款收到的现金		9,181,129.95	4,598,870.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,181,129.95	7,257,872.75
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	3,786,525.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,293,980.23	246,020.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,173,980.23	4,032,546.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,007,149.72	3,225,326.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,023.57	121,377.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,648,216.13	3,273,366.71
加：期初现金及现金等价物余额		7,958,529.79	4,685,163.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,606,745.92	7,958,529.79

(七) 合并股东权益变动表

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	16,556,067.00								486,596.67		3,047,878.78	5,504,443.48	25,594,985.93
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	16,556,067.00								486,596.67		3,047,878.78	5,504,443.48	25,594,985.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									12,665.59		1,595,815.09	-139,031.34	1,469,449.34
（一）综合收益总额											4,621,684.87	907,690.25	5,529,375.12
（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									12,665.59		-3,025,869.78	-1,046,721.59	-4,059,925.78
1. 提取盈余公积									12,665.59		-12,665.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,013,204.19	-1,046,721.59	-4,059,925.78
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	16,556,067.00								499,262.26		4,643,693.87	5,365,412.14	27,064,435.27

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	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润			

		优先股	永续债	其他		股		储备		风险准备			
一、上年期末余额	15,871,920.00				-11,400.95		57,530.32		666,562.79		735,078.93	2,143,839.51	19,463,530.60
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	15,871,920.00				-11,400.95		57,530.32		666,562.79		735,078.93	2,143,839.51	19,463,530.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	684,147.00				11,400.95		-57,530.32		-179,966.12		2,312,799.85	3,360,603.97	6,131,455.33
（一）综合收益总额											2,432,066.38	1,011,140.04	3,443,206.42
（二）所有者投入和减少资本	684,147.00				1,974,935.70								2,659,082.70
1. 股东投入的普通股	684,147.00				1,974,935.70								2,659,082.70
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									119,266.53		-119,266.53		
1. 提取盈余公积									119,266.53		-119,266.53		
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					-	-	-			2,349,463.93	29,166.21	
					1,963,534.75	57,530.32	299,232.65					
四、本年期末余额	16,556,067.00						486,596.67		3,047,878.78	5,504,443.48	25,594,985.93	

法定代表人：黄春玲

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	16,556,067.00				1,974,935.70				785,829.32		4,735,502.65	24,052,334.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,556,067.00				1,974,935.70				785,829.32		4,735,502.65	24,052,334.67

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								12,665.59		- 2,889,558.70	-2,876,893.11
(一) 综合收益总额										136,311.08	136,311.08
(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								12,665.59		- 3,025,869.78	-3,013,204.19
1. 提取盈余公积								12,665.59		-12,665.59	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										- 3,013,204.19	-3,013,204.19
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	16,556,067.00				1,974,935.70				798,494.91		1,845,943.95	21,175,441.56

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,871,920.00				80.00				666,562.79		3,662,103.90	20,200,666.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,871,920.00				80.00				666,562.79		3,662,103.90	20,200,666.69
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	684,147.00				1,974,855.70				119,266.53		1,073,398.75	3,851,667.98
（一）综合收益总额											1,192,665.28	1,192,665.28
（二）所有者投入和减少 资本	684,147.00				1,974,855.70							2,659,002.70
1．股东投入的普通股	684,147.00				1,974,855.70							2,659,002.70
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									119,266.53		-119,266.53	
1．提取盈余公积									119,266.53		-119,266.53	
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	16,556,067.00				1,974,935.70				785,829.32		4,735,502.65	24,052,334.67

三、 财务报表附注

开瑞国际物流（山东）股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

开瑞国际物流（山东）股份有限公司(以下简称“本公司”)是在山东省青岛市注册的股份有限公司，股东由黄春玲、汪海波、耿春昀、欧阳欣、赵振胜、崔恩庭等自然人股东及青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）组成，并经青岛市工商行政管理局核准登记，企业法人：黄春玲，统一社会信用代码：913702007504137876。本公司注册资本为人民币 16,556,067.00 元，股本总数 16,556,067.00 股。

本公司前身为原青岛开瑞国际货运有限公司，2015 年 2 月 12 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设海运业务部、空运业务部、财务部等部门，拥青岛君合嘉福国际贸易有限公司、北京顺和捷亚国际物流有限公司、开瑞航空服务（上海）有限公司三家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和本公司经营范围包括：从事进出中华人民共和国港口货运运输的无船承运业务（无船承运业务经营资产登记证有限期限以许可证为准），承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报检、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；国际船舶代理业务。

公司注册地址:青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区，法定代表人为黄春玲。

本公司的最终实际控制人为：黄春玲。

财务报告批准报出日：本公司报告于 2021 年 4 月 26 日经董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本年度合并报表范围：本年度纳入合并范围的子公司 3 户，减少 1 户，详见附注七、1。

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。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、13（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、13 “长期股权投资”或附注三、8 “金融工具的确认和计量”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

（2）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、

其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 3	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 4	将应收账款转为商业承兑汇票结算。

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的应收银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

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

（2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

（3）固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提固定资产折旧，固定资产分类、使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3%-5%	2.375-4.85
机器设备	5-18	3%-5%	5.28-19.40
运输设备	4-10	3%-5%	9.50-24.25
其他设备	3-5	3%-5%	19.00-32.33

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

（4）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该资产处置时予以转销。。

15、在建工程

（1）在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

（2）在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

（3）所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

（4）在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。

（2）自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（3）无形资产摊销方法和期限

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

（4）无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

18、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的余额全部转入当期损益。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、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。

23、收入

- （1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入主要包括出口海、空运输代理业务；进口海、空代理运输业务；第三方总代

理业务。

出口海、空代理运输业务：在代理运输货物离港并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。

进口海、空运输代理业务：在代理运输货物到达国内口岸或到达交货地点并经托运方确认后确认收入，按实际发生的运杂费计量。

第三方总代理业务：在提供合同或协议所规定物流服务后并在合同或协议规定的日期确认收入实现。

24、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可

抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

①执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	288,957.09	-288,957.09	
合同负债			288,957.09

②对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2014 年 9 月 1 日起免征增值税。
城市维护建设税	按应缴流转税额的 7% 缴纳。
教育附加税	按应缴流转税额的 3% 计提缴纳教育费附加，按照应缴流转税额的 2% 计提缴纳地方教育费附加。
企业所得税	详见下表。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

开瑞国际物流（山东）股份有限公司	25%
开瑞航空服务（上海）有限公司	25%
北京顺和捷亚国际物流有限公司	5%-25%
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金：	100,105.53	72,046.49
人民币	100,105.53	72,046.49
日元		
银行存款：	14,711,744.38	15,205,289.59
人民币	9,517,395.58	7,838,422.24
美元	5,194,348.80	7,366,867.35
韩元		
其他货币资金：	500,000.00	450,942.50
合计	15,311,849.91	15,728,278.58

期末，除保函保证金 500,000.00 元外，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,798,136.39
其中：理财产品	2,798,136.39
合 计	2,798,136.39
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

3、应收账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	76,198,340.77	45,202,874.33
合 计	76,198,340.77	45,202,874.33

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31
1 年以内	76,968,020.96
小 计	76,968,020.96
减：坏账准备	769,680.19
合 计	76,198,340.77

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,968,020.96	100	769,680.19	1	76,198,340.77
合 计	76,968,020.96	100	769,680.19	1	76,198,340.77

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	69,768.87	0.15	69,768.87	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,623,525.44	99.85	420,651.11	0.92	45,202,874.33
合 计	45,693,294.31	100	490,419.98	1.07	45,202,874.33

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

② 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期一年以内	76,968,020.96	769,680.19	1.00
合 计	76,968,020.96	769,680.19	1.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	490,419.98	663,094.30	14,573.82	369,260.27	769,680.19
合 计	490,419.98	663,094.30	14,573.82	369,260.27	769,680.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际转销坏账准备 369,260.27 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 21,755,165.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.27%，相应计提的坏账准备的汇总金额为 217,551.66 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期未发生因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债事项。

4、预付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
代理费	860,666.96	83,227.74

合计	860,666.96	83,227.74
----	------------	-----------

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	10,348,101.39	5,024,861.35
合 计	10,348,101.39	5,024,861.35

（1）按账龄披露

项目	2020.12.31
1 年以内	10,452,627.67
小计	10,452,627.67
减：坏账准备	104,526.28
合 计	10,348,101.39

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	1,156,100.00	910,054.98
代收代付款		
进口押箱	4,999,321.00	519,000.00
其他	4,297,206.67	3,646,562.56
小 计	10,452,627.67	5,075,617.54
减：坏账准备	104,526.28	50,756.19
合 计	10,348,101.39	5,024,861.35

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	50,756.19			50,756.19
本期计提	63,149.46			63,149.46
本期转回	7,150.43			7,150.43
本期转销				
本期核销	2,228.94			2,228.94
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	104,526.28			104,526.28

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	50,756.19	63,149.46	7,150.43	2,228.94	104,526.28
合 计	50,756.19	63,149.46	7,150.43	2,228.94	104,526.28

（5）本期实际核销的其他应收款情况：

本年实际转销其他应收款 2,228.94 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 4,922,900.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 47.10%，相应计提的坏账准备的汇总金额为 49,229.00 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	930,028.20		930,028.20	145,221.26		145,221.26
合计	930,028.20		930,028.20	145,221.26		145,221.26

(2) 存货跌价准备：无。

7、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预缴税款		29,646.94
待摊房租及待结转的劳务成本	43,226.66	93,137.70
增值税留抵、退税	120,787.72	234,852.05
合计	164,014.38	357,636.69

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	371,547.25	281,566.74
固定资产清理		
合 计	371,547.25	281,566.74

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额			369,143.09	1,124,448.72	1,493,591.81
2.本期增加金额			110,689.00	135,224.04	245,913.04
(1) 购置			110,689.00	135,224.04	245,913.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			88,000.00	86,682.12	174,682.12
(1) 处置或报废			88,000.00	58,023.12	146,023.12
(2) 企业合并减少				28,659.00	28,659.00
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4.期末余额			391,832.09	1,172,990.64	1,564,822.73
二、累计折旧					
1.期初余额			358,927.47	853,097.6	1,212,025.07
2.本期增加金额			6,650.00	105,426.93	112,076.93
(1) 计提			6,650.00	105,426.93	112,076.93
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额			60,536.33	75,979.19	136,515.52

(1) 处置或报废		60,536.33	51,986.56	112,522.89
(2) 企业合并减少			23,992.63	23,992.63
4.期末余额		305,041.14	882,545.34	1,187,586.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		81,101.95	290,445.30	371,547.25
2.期初账面价值		10,215.62	271,351.12	281,566.74

(2) 本期无抵押、担保的固定资产。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

9、无形资产

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,433,735.19	1,433,735.19
2.本期增加金额	40,000.00	40,000.00
(1) 购置	40,000.00	40,000.00
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	358,603.84	358,603.84
(1) 处置	358,603.84	358,603.84
4.期末余额	1,115,131.35	1,115,131.35
二、累计摊销		
1.期初余额	624,661.69	624,661.69
2.本期增加金额	218,971.13	218,971.13
(1) 计提	218,971.13	218,971.13
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额	56,621.70	56,621.70
(1) 处置	56,621.70	56,621.70
4.期末余额	787,011.12	787,011.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	328,120.23	328,120.23
2.期初账面价值	809,073.50	809,073.50

10、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京顺和捷亚国际物流有限公司	950,555.08					950,555.08
合计	950,555.08					950,555.08

（2）商誉减值准备：无。

11、递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	874,206.47	217,329.52	540,282.76	135,070.69
合计	874,206.47	217,329.52	540,282.76	135,070.69

12、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他		11,939.19
合计		11,939.19

13、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	9,900,000.00	3,880,000.00
合计	9,900,000.00	3,880,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付代理费用	64,131,020.04	34,531,701.05
合计	64,131,020.04	34,531,701.05

15、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
运杂费		288,957.09
合计		288,957.09

16、合同负债

项目	2020.12.31
----	------------

运杂费	423,485.78
合计	423,485.78

17、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	2,124,737.16	19,158,406.59	19,004,586.51	2,278,457.24
离职后福利-设定提存计划	125,881.22	138,994.77	179,335.30	85,640.69
辞退福利				
合计	2,250,618.38	19,297,401.36	19,183,921.81	2,364,097.93

（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	2,002,876.49	17,740,298.76	17,586,714.65	2,155,668.60
职工福利费		23,098.40	23,098.40	
社会保险费	49,980.09	732,714.75	732,887.82	49,807.02
其中：1. 医疗保险费	46,086.06	701,731.10	700,553.57	47,263.59
2. 工伤保险费	1,537.07	3,233.29	4,770.36	
3. 生育保险费	2,356.96	27,750.36	27,563.89	2,543.43
住房公积金	55,530.10	595,116.00	594,556.00	56,090.10
工会经费和职工教育经费	16,242.48	67,178.68	67,329.64	16,091.52
合计	2,124,629.16	19,158,406.59	19,004,586.51	2,278,457.24

（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	125,881.22	138,994.77	179,335.30	85,640.69
其中：1. 基本养老保险费	121,892.10	133,233.60	172,067.46	83,058.24
2. 失业保险费	3,989.12	5,761.17	7,267.84	2,582.45
企业年金				
合计	125,881.22	138,994.77	179,335.30	85,640.69

18、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	15,375.75	1,854.80
企业所得税	695,749.00	561,425.18
城建税	1,076.31	86.99
个人所得税	50,319.99	57,002.59
印花税	1,397.90	740.02
教育费附加	461.28	37.28
地方教育费附加	307.52	24.85
残保金		7,370.82
合计	764,687.75	628,542.53

19、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	3,830,963.31	4,325,500.17
合 计	3,830,963.31	4,325,500.17

其他应付款按照款项性质列示：

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证金	435,000.00	2,642,500.00
代付款		
押金		
预提费用	1,129,855.59	1,622,613.26
其他	2,266,107.72	60,386.91
合计	3,830,963.31	4,325,500.17

20、股本

股东名称	2019.12.31		本期增加 金额	本期减少 金额	2020.12.31	
	金额	比例%			金额	比例%
黄春玲	6,548,172.00	39.5515	44,012.00		6,592,184.00	39.8173
汪海波	2,910,182.00	17.5777			2,910,182.00	17.5777
赵振胜	1,983,989.00	11.9835			1,983,989.00	11.9835
耿春昀	1,016,660.00	6.1407	89,254.00		1,105,914.00	6.6798
欧阳欣	661,331.00	3.9945			661,331.00	3.9945
崔恩庭	396,798.00	2.3967			396,798.00	2.3967
青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）	1,322,660.00	7.989			1,322,660.00	7.989
崔君	266.00	0.0016			266.00	0.0016
郭显峰	265,532.00	1.6038			265,532.00	1.6038
陆金伟	132,266.00	0.7989		132,266.00	0.00	0.000
申凤娣	132,266.00	0.7989			132,266.00	0.7989
唐志明	132,266.00	0.7989			132,266.00	0.7989
王长芬	132,266.00	0.7989			132,266.00	0.7989
赵建刚	132,266.00	0.7989			132,266.00	0.7989
张理铭	205,995.00	1.2442			205,995.00	1.2442
黄磊	177,878.00	1.0744			177,878.00	1.0744
石云波	102,622.00	0.6198			102,622.00	0.6198
邢振华	68,415.00	0.4132			68,415.00	0.4132
郑穗生	68,415.00	0.4132			68,415.00	0.4132
张涛	34,145.00	0.2062			34,145.00	0.2062
杜佳睿	26,677.00	0.1611			26,677.00	0.1611
施桂英	104,000.00	0.6282			104,000.00	0.6282
张春颖	1,000.00	0.006		1,000.00	0.00	0.000
合计	16,556,067.00	100.00	133,266.00	133,266.00	16,556,067.00	100.00

21、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	486,596.67	12,665.59		499,262.26
合计	486,596.67	12,665.59		499,262.26

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,047,878.78	735,078.93	
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	3,047,878.78	735,078.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,621,684.87	2,432,066.38	
减：提取法定盈余公积	12,665.59	119,266.53	10%
应付普通股股利	3,013,204.19		
期末未分配利润	4,643,693.87	3,047,878.78	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			
--------------------------	--	--	--

23、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,566,028.37	509,547,049.13	292,218,921.30	267,361,147.49

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
第三方运输管理	236,410,838.61	232,774,312.97	175,560,519.83	163,732,170.35
海运网络合作项目	149,738,326.79	137,717,914.24	93,336,883.82	82,580,085.42
全球物流供应链管理	126,763,481.30	121,518,540.25	2,713,848.76	2,578,404.76
航空公司代理销售	13,419,764.89	12,396,092.35	20,544,546.98	18,411,782.97
国际贸易	6,233,616.78	5,140,189.32	63,121.91	58,703.99
合计	532,566,028.37	509,547,049.13	292,218,921.30	267,361,147.49

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	446,739,325.71	434,698,559.24	242,849,411.45	230,478,268.94
国外	85,826,702.66	74,848,489.89	49,369,509.85	36,882,878.55
合计	532,566,028.37	509,547,049.13	292,218,921.30	267,361,147.49

24、税金及附加

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
城建税	4,464.14	7,666.67
教育费附加	1,913.21	3,299.77
印花税	13,634.98	25,668.14
其他	-5,746.90	62,587.45
合计	14,265.43	99,222.03

25、销售费用

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
职工薪酬	6,094,711.68	6,400,583.86
差旅费	605,796.34	1,040,536.04
广告费	141,249.00	3,566.00
汽车费用	173,877.28	221,231.99
通讯费	30,368.20	27,299.90
招待费	731,317.83	1,141,726.68
租赁费	207,926.17	204,060.02
其他	348,763.54	441,062.15
合计	8,334,010.04	9,480,066.64

26、管理费用

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
职工薪酬	5,385,532.84	5,862,557.24
办公费	325,369.07	171,614.68
通讯费	110,611.44	128,664.12
折旧	120,642.23	123,709.07

租赁费	1,624,328.85	1,675,547.56
业务招待费	554,425.40	509,588.97
快递费	554,425.40	166,690.51
中介费	980,564.65	685,025.73
汽车费用	138,840.70	175,143.50
会员费及会务费	138,840.70	725,431.91
差旅费	476,713.24	478,724.61
其他	425,895.90	836,825.53
合计	10,836,190.42	11,539,523.43

27、财务费用

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
利息支出	280,776.04	246,020.48
减：利息收入	76,062.04	26,856.95
汇兑损益	1,030,166.62	-188,061.94
手续费及其他	178,094.20	212,622.84
合计	1,412,974.82	243,724.43

28、其他收益

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,406,952.47	457,531.32	2,406,952.47
合计	2,406,952.47	457,531.32	2,406,952.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	与收益相关
商标补助			
进项税额加计扣除	15861.71	16,404.42	15,861.71
税费返还	69,329.77	2,070.90	69,329.77
2019 年支持企业开拓国际市场和专业培训项目资金	191,528.00		191,528.00
2018 年知识产权奖励资金		1,500.00	
2018 年青岛市服务名牌奖励	100,000.00		100,000.00
2017 年航运服务奖励资金		104,000.00	
2017 年青岛市服务名牌奖励		100,000.00	
社保和岗位补贴	110232.99	183,556.00	110,232.99
服务外包补贴	1,920,000.00	50,000.00	1,920,000.00
合计	2,406,952.47	457,531.32	2,406,952.47

29、投资收益

项 目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
处置长期股权投资产生的投资收益	1,673,102.98	122,022.52
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	73,298.83	39,442.68
合 计	1,746,401.81	161,465.20

30、信用减值损失

项 目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
应收账款坏账损失	-716,958.77	69,517.17
其他应收款坏账损失	-55,999.03	25,301.26

项 目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
合 计	-772,957.80	94,818.43

31、资产处置收益

项 目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-321.58	
合 计		-321.58	

32、营业外收入

项 目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	498,133.56	332,634.66	498,133.56
合 计	498,133.56	332,634.66	498,133.56

33、营业外支出

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	34,045.92		34,045.92
其他	205,522.39	48,594.68	205,522.39
合 计	239,568.31	48,594.68	239,568.31

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	613,383.97	1,077,983.35
递延所得税费用	-82,258.83	-28,419.14
合 计	531,125.14	1,049,564.21

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-12 月
利润总额	6,047,216.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	639,937.90
子公司适用不同税率的影响	-358,001.44
调整以前期间所得税的影响	20,192.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,158.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	194,516.38
所得税费用	527,906.73

35、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	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
利息收入	76,062.04	26,856.95
收回往来款及其他	2,905,086.03	1,960,473.90
合 计	2,981,148.07	1,987,330.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
销售费用	2,232,498.21	3,079,482.78
管理费用	5,594,255.57	5,486,817.11
财务费用	178,094.20	212,622.84
往来款支付及其他	2,066,525.58	2,826,708.89
合 计	10,071,373.56	11,605,631.62

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,529,375.12	3,443,206.42
加：少数股东权益		
信用减值准备	772,957.80	-94,818.43
固定资产折旧	112,076.93	123,709.07
无形资产摊销	218,971.13	275,733.69
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）		321.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33,917.56	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,310,942.66	57,958.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,746,401.81	-161,465.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-82,258.83	-28,419.14
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）	-784,806.94	-140,043.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-48,363,787.72	12,835,813.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	45,543,938.42	-10,173,791.31
其他	-49,057.50	
经营活动产生的现金流量净额	2,495,866.82	6,138,205.09
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	14,811,849.91	15,277,336.08
减：现金的期初余额	15,277,336.08	9,419,370.76
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	-465,486.17	5,857,965.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月
一、现金	14,811,849.91	15,277,336.08
其中：库存现金	100,105.53	72,046.49
可随时用于支付的银行存款	14,711,744.38	15,205,289.59
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	14,811,849.91	15,277,336.08

六、合并范围的变动

处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛开瑞供应链有限公司	0.00	85	转让	2020-3-31	签订协议办理完毕交接手续	1,673,102.98

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛开瑞供应链有限公司	15	-250,965.45				

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	青岛	青岛	货物及技术进出口	100.00		投资
开瑞航空服务（上海）有限公司	上海	上海	国内国际货物运输代理,国内国际票务代理等	61.75		投资
北京顺和捷亚国际物流有限公司	北京、上海、宁波等	北京	国际货运代理、货物进出口	51.00		投资

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。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及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行及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、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可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持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。

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。

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 75.05%。

九、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）。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

本公司最终控制方是：黄春玲

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联关系
黄春玲	董事
欧阳欣	董事
赵振胜	董事
崔恩庭	董事
张理铭	董事
王淼	监事
刘萃杰	监事
卢益谦	监事
李静	高管
刘平	高管
汪海波	股东
青岛君合嘉福投资管理企业（有限合伙）	股东
耿春昀	股东
郭显峰	股东
黄磊	股东
上海浩渝国际货运代理有限公司	股东担任法人代表之公司
上海梦僮国际贸易有限公司	股东担任法人代表之公司
上海达岑信息科技有限公司	股东担任法人代表之公司
青岛开瑞供应链有限公司	联营企业
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	股东控股之公司
北京欣彩国际贸易有限公司	股东控股之公司
北京铭众智德管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东控股之公司
北京鑫顺万通科技有限公司	股东控股之公司
北京天赐博成科技有限公司	股东控股之公司

4、关联交易情况

（1）关联交易情况：

根据公司战略发展需要，公司于 2020 年 3 月以 1 元的价格向耿春昀先生转让了青岛开瑞供应链有限公司 85%的股权，转让后公司持有青岛开瑞供应链有限公司 15%股权，不再纳入公司合并报表范围。截止本报告期末，公司对青岛开瑞供应链有限公司应收帐款余额还剩 432,740.06 元，该款项是双方的日常性交易所产生的，在年初董事会及股东大会上审批通

过的日常性关联交易金额范围内。公司对青岛开瑞供应链有限公司其他应收帐款余额还剩 2,100,000.00 元，该笔款项系青岛开瑞供应链有限公司借款，是公司转让青岛开瑞供应链有限公司前就已经存在，后续公司将尽快收回上述款项。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海浩渝国际货运代理有限公司	销售	2,359.14	
上海浩渝国际货运代理有限公司	利息	40,998.75	
上海梦僮国际贸易有限公司	销售	21,490.82	
青岛开瑞供应链有限公司	销售	9,887,315.53	
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	销售	243,771.65	250,872.34
耿春昀	转让股权	1.00	
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	采购		72,052.14
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	借款利息	263.00	

(2) 关联往来余额情况

项目	2020/12/31	2019/12/31
一、其他应收款		
张理铭		125,877.17
北京携亿欣彩国际贸易有限公司		350,000.00
上海浩渝国际货运代理有限公司	1,383,898.75	
青岛开瑞供应链有限公司	2,100,000.00	
二、应收账款		
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	46,046.88	53,000.00
上海浩渝国际货运代理有限公司	74,508.88	
青岛开瑞供应链有限公司	432,740.06	
三、预付账款		
北京携亿欣彩国际贸易有限公司	2,200.05	
四、应付账款		
北京携亿欣彩国际贸易有限公司		800.00
五、其他应付款		
青岛开瑞供应链有限公司	87,629.41	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄春玲、赵振胜、崔恩庭	2,900,000.00	2020.06.29	2021.06.28	否
黄春玲	5,000,000.00	2020.06.03	2021.06.02	否

② 本公司作为担保方：无。

(3) 关联方资产转让情况

公司于 2020 年 3 月以 1 元的价格向耿春昀先生转让了青岛开瑞供应链有限公司 85% 的股权。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润和股利	1,837,723.44
经审议批准发放的利润和股利	1,837,723.44

2、截至董事会批准报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	67,618,864.61	33,628,068.08
合 计	67,618,864.61	33,628,068.08

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	68,297,542.51
小 计	68,297,542.51
减：坏账准备	678,677.90
合 计	67,618,864.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,297,542.51	100.00	678,677.90	0.99	67,618,864.61
合 计	68,297,542.51	100.00	678,677.90	0.99	67,618,864.61

(续)

种类	2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	67,867,790.23	0.99	678,677.90	1.00	67,189,112.33
无风险组合					
组合小计	67,867,790.23	0.99	678,677.90	1.00	67,189,112.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
应收合并范围内关联方款项	429,752.28	0.01			429,752.28
合计	68,297,542.51	100.00	678,677.90	1.00	67,618,864.61

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期及逾期一年以内	67,867,790.23	678,677.90	1.00
合 计	67,867,790.23	678,677.90	1.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	348,188.84	330,489.06			678,677.90
合 计	348,188.84	330,489.06			678,677.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 21,755,165.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.85 %，相应计提的坏账准备的汇总金额为 217,551.66 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期未发生因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债事项。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2020.12.31
1 年以内	8,183,603.16
其他应收合并范围内关联方款项	110,000.00
小计	8,293,603.16
减：坏账准备	81,836.03
合计	8,211,767.13

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	1,083,500.00	206,500.00
收代付款	3,660,103.16	2,883,893.55
进口押箱	3,440,000.00	519,000.00
内部公司	110,000.00	3,560,004.66
小 计	8,293,603.16	7,169,398.21
减：坏账准备	81,836.03	36,093.94
合 计	8,211,767.13	7,133,304.27

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	36,093.94			36,093.94
本期计提	45,742.09			45,742.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	81,836.03			81,836.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	36,093.94	45,742.09			81,836.03
合 计	36,093.94	45,742.09			81,836.03

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款的汇总金额为 4,922,900.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 47.10%，相应计提的坏账准备的汇总金额为 49,229.00 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,835,306.10		5,835,306.10	8,835,306.10		8,835,306.10
对联营企业投资						
合 计	5,835,306.10		5,835,306.10	8,835,306.10		8,835,306.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2020.12.31
-------	------------	------	------	------------	----------	--------------------

青岛开瑞供应链有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
青岛君合嘉福国际贸易有限公司	225,306.10			225,306.10		
北京顺和捷亚国际物流有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
合计	8,835,306.10		3,000,000.00	5,835,306.10		

(2) 对联营企业投资:

被投资单位名称	投资成本	2019 年 12 月 31 日	增减变动	2020 年 12 月 31 日	减值准备	持股比例
青岛开瑞供应链有限公司	450,000.00					15%
合 计	450,000.00					

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,859,934.64	410,974,482.54	205,386,798.96	196,085,866.94

主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-12 月		2019 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
第三方运输管理	189,599,707.27	191,461,228.31	124,533,872.81	120,032,762.04
海运网络合作项目	102,439,863.41	97,941,160.93	57,606,453.61	55,076,856.17
全球物流供应链管理	126,763,481.30	121,518,540.25	2,713,848.76	2,578,404.76
航空公司代理销售	56,882.66	53,553.05	20,532,623.78	18,397,843.97
合计	418,859,934.64	410,974,482.54	205,386,798.96	196,085,866.94

十五、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

项目	报告期	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	2020 年 1-12 月	22.08%	0.28	0.28
	2019 年 1-12 月	12.77%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1-12 月	6.65%	0.08	0.08
	2019 年 1-12 月	9.29%	0.11	0.11

2、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-12 月	2019 年 1-12 月	说明
非流动资产处置损益	-33,917.56	-321.58	
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）	2,406,952.47	439,056.00	
委托他人理财收益	73,298.83	39,442.68	
处置股权收益	1,673,102.98	122,022.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,700.88	284,039.98	
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	4,413,137.60	884,239.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,103,284.40	221,059.90	
非经常性损益净额	3,309,853.2	663,179.70	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	86,263.68		

归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,223,589.52	663,179.70
-------------------	---------------------	-------------------

开瑞国际物流（山东）股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

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：

青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 7 号楼 7A 区（公司董事会秘书办公室）