



海元国际

NEEQ:871946

深圳海元国际物流股份有限公司

SHENZHEN HAIYUAN INTERNATIONAL LOGISTICS CO.,LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



4月27日 公司荣获南沙港区亚洲“一带一路”货运代理箱量贡献奖



5月22日 林浩彬董事长参加中山市国际货运代理协会活动



6月23日 公司参加深圳国际货运代理协会“匠心守初心，铸就匠人精神”活动



9月23-25日公司参加第15届中国（深圳）国际物流与供应链博览会



11月14-15日公司组织员工团建活动

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	81

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。

公司负责人李芳城、主管会计工作负责人李光涛及会计机构负责人（会计主管人员）李光涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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
业务风险	公司处于传统国际货运代理行业，业务模式和利润来源比较单一，差异化服务少。行业中大多数中小规模的货代企业由于起步晚，基础设施不完善，服务范围限于提供揽货、订舱、报关、报验、进出口单证制作及货物运输等服务，企业普遍存在经营规模小，资金不足、人才素质不高，公司网络局限等问题。目前，公司在积极向现代物流服务企业转变，大力发展互联网物流服务平台和供应链服务等业务。从物流行业的发展前景来看，这种业务发展方向符合行业发展规律，有着良好的市场前景。但是公司目前融资渠道较窄，并且企业对于新的业务模式仍处于探索阶段，业务转型给物流企业带来一定的经营风险。
宏观经济波动及政策变化风险	公司所处的物流行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济周期波动，特别是进出口贸易的周期波动及国际油价波动对国际物流的影响尤为明显。且当前国际物流业务主要集中于东部沿海地区，物流行业存在区域性发展差异，沿海地区经济的发展状况将影响到相关企业对物流行业的需求，从而会直接影响到物流企业的经营状况。另外，虽然目前宏观政策有力地推动了物流行业的发展，但是一旦宏观政策发生不利变化

	或被不当执行，公司所处的物流行业将受到影响。
季节性风险	公司所处的国际货物运输代理行业存在明显的季节性。一般情况下第一、二季度收入占全年收入总量的五分之二，第三、四季度收入占全年收入的五分之三。四季度是海运行业的传统旺季。第一季度由于春节原因，工厂停工放假，一般元宵节后才开工，因此第一季度销售金额较低。在三月底、四月初恢复正常出货速度，因此公司第三、四季度收入恢复增长。
毛利率降低的风险	报告期内，毛利率呈下降趋势，公司业务发展初期销售业务主要以直客为主，单个订单金额较小，毛利率较高。随着公司业务发展，同行业务不断增加，且随着直客订单量增加，公司对客户做出一定让利；2020 第四季度国际海运运价大幅上涨；因此公司毛利率存在下降的风险。
人工成本上升风险	人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步扩大，为吸引和留住核心技术人才和管理人才，保持核心团队的稳定，公司不断完善激励机制，为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬，引进优秀专业、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。
汇率波动风险	报告期内，公司与供应商及客户开展业务均以人民币报价，结算时根据客户或供应商要求，并考虑公司自身情况选择以人民币或美元进行结算。随着公司业务扩展，以美元为结算货币的采购、销售订单的数量、金额以及美元账户余额都将大幅提升。因此美元汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。
应收账款坏账风险	报告期内，应收账款余额较大，占总资产比重较大。公司的应收账款的回收与公司客户的资信及经营状况有较大关系，如果公司客户出现经营情况或资金周转出现较大问题，公司面临应收账款坏账风险。
规模扩大后的管理风险	报告期内，海元国际销售收入呈上升趋势，随着公司业务规模的迅速扩张，经营规模的迅速扩大，将对公司的运营管理、市场营销和战略部署提出更高要求。
实际控制人不当控制风险	李芳城为公司的实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，李芳城为公司总经理，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
内部控制风险	虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，新制度的执行情况尚未经过完整的实践检验。公司管理层在执行内部管理制度上存在经验不足的缺点，所以公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的的风险。
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、股份公司、海元国际、海元股份	指	深圳海元国际物流股份有限公司
股东大会	指	深圳海元国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳海元国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳海元国际物流股份有限公司监事会
“三会”	指	深圳海元国际物流股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	深圳海元国际物流股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	深圳海元国际物流股份有限公司现行有效章程
三会议事规则	指	深圳海元国际物流股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
EMC	指	长荣海运股份有限公司
APL	指	美国总统邮轮有限公司
WHL	指	万海航运股份有限公司
MCC	指	MCC 运输新加坡有限公司
CMA、达飞轮船	指	法国达飞轮船公司
MOL	指	商船三井有限公司
MSK、马士基	指	马士基海陆有限公司
YAMATO	指	雅玛多国际物流有限公司
HANSHIN	指	阪神国际货运(香港)有限公司广州代表处
和记黄埔	指	和记黄埔三角洲港口-珠海国际货柜码头(高栏)有限公司
地中海航运	指	地中海航运公司
报告期		2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳海元国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Haiyuan International Logistics Co.,Ltd.
证券简称	海元国际
证券代码	871946
法定代表人	李芳城

二、 联系方式

董事会秘书	李光涛
联系地址	深圳市罗湖区南湖街道嘉宾路 2018 号深华商业大厦 1409 室
电话	0755-22658975
传真	0755-22658937
电子邮箱	kennylee@szhyocean.com
公司网址	www.szhyocean.com
办公地址	深圳市罗湖区南湖街道嘉宾路 2018 号深华商业大厦 1409 室
邮政编码	518000
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	深圳海元国际物流股份有限公司董事会秘书办公室

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	2012 年 3 月 9 日
挂牌时间	2017 年 9 月 14 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-58 装卸搬运和运输代理业-5821 货物运输代理-5821 货物运输代理
主要业务	国际货物运输代理
主要产品与服务项目	国际货物运输代理
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李芳城，一致行动人为林浩彬

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	91440300591884265G	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区南湖街道道嘉宾路 2018 号 深华商业大厦 1409 室	否
注册资本	人民币 1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付建平	邓燊
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

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	119,817,247.92	66,815,471.72	79.33%
毛利率%	9.24%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,748,388.44	875,006.14	99.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,382,131.43	884,546.14	56.25%
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)	12.73%	7.04%	-
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)	10.06%	7.12%	-
基本每股收益	0.17	0.09	99.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,666,630.02	13,740,258.27	14.02%
负债总计	1,052,664.21	874,680.90	20.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,613,965.81	12,865,577.37	13.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.29	13.18%
资产负债率%(母公司)	6.72%	6.37%	-
资产负债率%(合并)	6.72%	6.37%	-
流动比率	11.66	11.95	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,118,104.42	-1,118,180.07	0.01%
应收账款周转率	15.75	10.81	-
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%	14.02%	-9.67%	-
营业收入增长率%	79.33%	63.69%	-
净利润增长率%	99.81%	98.34%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	-8,027.82
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）	158,273.04
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	2.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,704.96
非经常性损益合计	406,952.23
所得税影响数	40,695.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	366,257.01

(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

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

(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

深圳海元国际物流股份有限公司成立于2012年，公司自成立以来一直致力于为国内外公司提供优质的国际货物运输代理服务。

公司提供的国际货运代理服务主要为海运代理服务及附加服务。其中，海运代理服务主要是为客户提供集装箱订舱运输服务，附加服务主要包括货代业务咨询、方案设计和全程客服。

公司依据客户实际需求、货物特性及航线具体情况等信息，为客户设计优质、高效的海运代理方案。公司拥有遍布世界各地的服务代理网络，与EMC、APL、WHL、MCC、CMA、MOL、MSK等世界著名的航运公司建立了良好的长期合作关系。可以在合理降低运输成本的同时，为客户提供涵盖订舱、货物运输、仓储、装卸、代理保险、报关报检等各个环节的国际货运代理服务，并通过方案设计、业务咨询服务以及全程客服为客户提供优质海运代理服务及配套解决方案。

公司提供的国际货运代理服务主要贴合以华南、华东、华北地区为主的出口业务实际需求，公司主力航线为东南亚航线、中东印巴航线、红海航线、欧地航线，业务经验丰富，能够提供成熟完善的海运代理服务及配套解决方案。目前，公司除现有主力航线外，已在东南亚、欧洲、俄罗斯、美国、加拿大、中南美、非洲等区域陆续扩展建立了代理网络。

公司的业务流程分为业务获取和业务执行两个主要阶段。在业务的获取阶段，公司通过为客户提供专业的货代业务咨询服务，明确客户业务需求，并根据客户的业务需求设计适合的国际海运代理全套解决方案。业务执行阶段主要是依据客户满意的货代方案提供订舱、拖车、缮制单证、报关报检、保险代办等海运代理服务，服务完成后与客户进行业务结算。公司在整个服务过程中为客户提供优质的全程客服及完备的售后服务，以确保海运代理的服务质量能够最大化满足客户需求。

在业务获取阶段，公司通过线上与线下宣传相结合的运营推广模式获取新客户、维护老客户，并通过定期拜访等方式对客户关系进行管理维护。公司根据客户需求情况，以及以往的合作经验为客户制定解决方案，具体包括集装箱类型选择、拖车及运输工具的价格对比、全套报关报检、购买保险计划及代办、海运全程跟踪控管等服务。

在业务的执行阶段，公司提出客户满意的全套海运代理解决方案后，锁定海运代理运输环节，严格执行货代方案，监控整个海运流程。除此之外，公司把全程客服作为业务执行阶段的服务重点，保证客户可以及时获知运输过程中的货物状态，及时反馈货物相关信息。

在整个运营过程中，公司通过对供应商或销售渠道商信息的整合分析，全程海运服务的监测与质量控制，完善的售后服务及客户管理，形成整个业务流程闭环，在确保业务流程运营流畅性的同时，不断加强公司的服务能力，提升全程海运代理服务合理性、安全性及高效性。优质的货代服务可以增强客户粘性，促进与客户长期合作关系的建立，并通过美誉度高的市场反馈为公司带来新的潜在业务。

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		本期期初		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	2,817,662.68	17.99%	4,313,942.70	31.40%	-34.68%
应收票据					
应收账款	8,697,976.62	55.52%	5,732,214.85	41.72%	51.74%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
其他非流动金融资产	2,925,000.00	18.67%	2,925,000.00	21.29%	0.00%
固定资产	313,219.51	2.00%	225,759.23	1.64%	38.74%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	363,093.72	2.32%	220,988.46	1.61%	64.30%
资产总计	15,666,630.02		13,740,258.27		14.02%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金:2020 年期末货币资金为 2,817,662.68 元,较去上期期末减少 1,496,280.02 元,主要是 2020 年第四季度开始国际海运运费大幅上涨,收入大幅增加的同时成本相应增加,资金周转量变大,导致货币资金减少。

应收账款:2020 年期末应收账款为 8,697,976.62 元,较上期期末增加 2,965,761.77 元,增幅为 51.74%;

主要是海运运费大幅上涨，本年度收入增多，大客户应收款结算周期较长，收款压力大，公司加强了客户的信用考核，减少应收账款风险。

其他非流动金融资产：公司对外投资参股两家公司：深圳海元运通供应链有限公司和深圳市卫士物流有限公司，投资金额分别为 975,000.00 元和 1,950,000.00 元，合计 2,925,000.00 各占 19.5% 的股份。

应付账款：2020 年期末应付账款为 363,093.72 元，较上期期末增加 142,105.26 元，随着公司规模的扩大，与供应商保持良好及稳定的合作关系，部分供应商予以公司一定的信用周期，同时，公司按约定及时付款，保持良好信用。

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	119,817,247.92	-	66,815,471.72	-	79.33%
营业成本	108,745,344.55	90.76%	56,386,455.27	84.39%	92.86%
毛利率	9.24%	-	15.61%	-	-
销售费用	5,658,878.88	4.72%	5,988,191.21	8.96%	-5.50%
管理费用	3,438,591.23	2.87%	3,330,578.90	4.98%	3.24%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	255,159.19	0.21%	99,019.58	0.15%	157.69%
信用减值损失	-140,633.56	0.12%	-4,614.25	0.01%	2,947.81%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	158,678.00	0.13%	2,076.58	0.00%	7,541.31%
投资收益	2.05	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,621,621.96	1.35%	934,892.05	1.4%	73.46%
营业外收入	256,300.00	0.21%		0.00%	100.00%
营业外支出	8,027.82	0.01%	10,600.00	0.02%	-24.27%
净利润	1,748,388.44	1.46%	875,006.14	1.31%	99.81%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入较上期增加 53,001,776.2 元，增幅为 79.33%，主要是新客户增加，老客户稳定合作，海运运费的大幅增加也是本期营收大幅增加的重要原因。

营业成本：本期营业成本较上期增加 52,358,889.28 元，增幅为 92.86%，主要是收入增加带动成本相应增加。

销售费用：本期销售费用较上期减少 329,312.33 元，增幅为 5.50%；本年度政策减免社保，职工薪酬同比上期减少；受疫情影响，差旅费、广告宣传费大幅减少。

管理费用：本期管理费用较上期增加 108,012.33 元，增幅为 3.24%，职工薪酬比上期增加 210216.36 元，增幅为 18.95%，主要是由于新进员工及部分老员工加薪导致。

财务费用：本期财务费用较上期增加 156,139.61 元，增幅为 157.69%，主要是公司业务量大幅增加导致付款笔数增多，银行手续费增加。

营业利润：本期较上期增加 686,324.95 元，增幅为 73.41%，主要是本年度公司市场开拓卓有成效，营业收入大幅增加，开源节支，营业利润大幅增长。

营业外收入：本期营业外收入 256,300.00 元，主要是收到深圳交通运输局补贴 256,300.00。

净利润：本期较上期增加 873,382.30 元，增幅为 99.81%，主要是本年度公司市场开拓卓有成效，营业收入大幅增加，开源节支，净利润取得较大幅度的增长。

(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	119,817,247.92	66,815,471.72	79.33%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	108,745,344.55	56,386,455.27	92.86%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
国际货运代理	119,817,247.92	108,745,344.55	9.24%	79.33%	92.86%	-6.37%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成未变动。

(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	北方万邦物流有限公司广州分公司	8,606,881.73	7.18%	否
2	PT. CANDI AGUNGINDONESIAJLN MANGGA	7,029,495.05	5.87%	否
3	北方万邦物流有限公司	6,131,881.37	5.12%	否
4	SEABRIDGE TRANSPORT GMBH	5,319,049.52	4.44%	否
5	KHARISMA MAJU PERSADA PT.	4,285,375.83	3.58%	否
合计		31,372,683.50	26.19%	-

(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	长荣国际船务（深圳）有限责任公司汕头分公司	30,114,250.08	27.69%	否
2	达飞轮船（中国）有限公司深圳分公司	4,803,859.77	4.42%	否
3	宁波鹏信国际货运代理有限公司	4,049,397.19	3.72%	否
4	高丽海运（上海）有限公司深圳分公司	3,079,127.38	2.83%	否
5	达飞轮船（中国）有限公司广州分公司	3,075,847.32	2.83%	否
合计		45,122,481.74	41.49%	-

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	-1,118,104.42	-1,118,180.07	0.01%
投资活动产生的现金流量净额	-250,797.95	-2,983,600.00	-91.59%
筹资活动产生的现金流量净额			0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上期持平；

本期投资活动主要为购买固定资产，上期投资活动主要为对外投资参股两家公司，金额为 2,925,000.00 元，相比上期，本期投资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(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	公司类	主要业	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----

称	型	务				
深圳海元 运通供应 链有限公 司	参股公司	道路货物 运输	931, 773. 57	654, 416. 85	316, 113. 76	-216, 680. 03
深圳市卫 士物流有 限公司	参股公司	国际货运 代理	1, 927, 536. 68	1, 737, 411. 07	44, 834. 59	-114, 315. 79

主要控股参股公司情况说明

公司对外投资参股深圳海元运通供应链有限公司，注册资本人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 97.5 万元，占注册资本的 19.50%。

公司对外投资参股深圳市卫士物流有限公司，注册资本人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 195 万元，占注册资本的 19.50%。

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

公司主营业务明确，经营情况良好；有经验丰富的管理团队及优秀的业务人员；上下游合作关系稳定；具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
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	

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） 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	2017年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司发生同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司发生同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司发生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月1日		挂牌	资金占用承诺	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金，减少和规范与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2017年4月1日		挂牌	资金占用承诺	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金，减少和规范与公司的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人、持股 5%以上的自然人股东以及董事、监事、高级管理人员分别出具了避免同业竞争的《声明、承诺与保证》。报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的自然人股东以及董事、监事、高级管理人员无违反承诺情况。

2、关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金，减少和规范与公司的关联交易，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员分别出具了关于规范和减少关联交易的《声明、承诺与保证》，报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0.00	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,655,000	36.55%	0.00	3,655,000	36.55%
	董事、监事、高管	6,345,000	63.45%	0.00	6,345,000	63.45%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	林浩彬	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	4,900,000	0	0	0
2	李芳城	3,655,000	0	3,655,000	36.55%	3,655,000	0	0	0
3	林贻堃	600,000	0	600,000	6.00%	600,000	0	0	0
4	蔡安娜	420,000	0	420,000	4.20%	420,000	0	0	0
5	林勤坚	225,000	0	225,000	2.25%	225,000	0	0	0
6	李光涛	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：林浩彬与李芳城签署了《一致行动协议》，除此之外，公司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

(一) 控股股东情况

自然人林浩彬目前持有公司 4,900,000 股，占比 49.00%，为公司的第一大股东，现任公司董事长。自然人李芳城目前持有公司 3,655,000 股，占比 36.55%，为公司的第二大股东，现任公司董事、总经理。

林浩彬、李芳城二人持股均不足 50%, 单个人均不足以控制公司股东大会。公司共有股东 6 人, 持股的 4 名股东均为公司董事会成员, 单个股东亦不足以控制公司董事会。因此, 公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

林浩彬与李芳城签署了《一致行动协议》及其补充协议, 根据约定李芳城最终能够对公司的经营管理、重大决策产生决定性影响。结合公司设立至今的股权结构、治理情况来看, 李芳城始终持有超过公司 30% 的股权, 并长期担任公司的总经理职位, 对公司的决策有重大影响。因此, 李芳城为公司的实际控制人。

报告期内, 公司控股股东及实际控制人未发生变更。

李芳城先生, 男, 公司董事兼总经理, 本科学历, 1982 年 1 月出生, 中国国籍, 助理经济师, 无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2005 年 6 月, 任雅玛多国际物流有限公司业务代表; 2005 年 12 月至 2007 年 7 月, 任珠海国际货柜码头(高栏)有限公司管理培训生; 2007 年 8 月至 2008 年 6 月, 任阪神国际货运(香港)有限公司广州代表处业务代表; 2008 年 7 月至 2012 年 3 月, 任深圳市海康国际货运代理有限公司汕头办事处经理; 2012 年 4 月至 2016 年 10 月, 任海元有限执行董事兼经理; 2016 年 10 月至今, 任海元股份董事兼总经理。

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
林浩彬	董事长	男	1980年9月	2019年10月28日	2022年10月27日
李芳城	董事、总经理	男	1982年1月	2019年10月28日	2022年10月27日
李光涛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1981年4月	2019年10月28日	2022年10月27日
林貽堃	董事	男	1980年11月	2019年10月28日	2022年10月27日
洪伟权	董事	男	1981年10月	2020年9月30日	2022年10月27日
林元财	监事会主席	男	1981年8月	2019年10月28日	2022年10月27日
蔡安娜	监事	男	1980年3月	2019年10月28日	2022年10月27日
林勤坚	监事	男	1980年8月	2019年10月28日	2022年10月27日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

林浩彬和李芳城签署了《一致行动协议》，李芳城为公司实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

林浩彬	董事长	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	0	0
李芳城	董事、总经理	3,655,000	0	3,655,000	36.55%	0	0
李光涛	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	2.00%	0	0
林怡堃	董事	600,000	0	600,000	6.00%	0	0
蔡安娜	监事	420,000	0	420,000	4.20%	0	0
林勤坚	监事	225,000	0	225,000	2.25%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100.00%	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
洪伟权	无	新任	董事	补选
许钦城	董事	离任	无	离职

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

洪伟权，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权。高中学历。2014年4月至今，任汕头市元正贸易有限公司经理。

(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	3	0	0	3
销售人员	61	2	13	50

后勤人员	28	1	5	24
财务人员	13		2	11
员工总计	105	3	20	88

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	43	40
专科	44	35
专科以下	18	13
员工总计	105	88

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

薪酬制度：公司制定了薪酬和考核制度。员工薪酬主要包括基本工资和奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，根据《社会保险法》和《住房公积金管理条例》规定,在签订劳动合同后及时为员工办理社会保险和住房公积金手续。

人才引进：根据公司发展规划、年度经营状况，岗位需求情况，编制并上报人才需求计划，明确需求人才的数量、专业、层次、要求，开拓猎聘网站、内部人员推荐、社会招聘、校园招聘等渠道以引进优秀人才，坚持培养与引进并举，为公司持续、健康发展提供人才保障。

培训计划：报告期内，为推进人才成长与公司发展，开展了新员工入职培训，外部专业技能和产品培训，岗位培训，法务培训等形式的知识技能转移会议，提升员工各项技能。保障公司战略目标的实现。报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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

2020 年，公司根据《公司法》、《证券法》以及《中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等制度。股东大会、董事会、监事会制度的规范运作情况良好。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，股份公司和相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，可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

根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《业务细则》及《公司章程》的规定，公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。经公司董事会评估后认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高决策科学性，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

报告期内，公司股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，报告期内的股东大会会议及形成的决议均合法有效。公司信息披露准确、真实、完整、及时。董事会认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供核实的保护和平等的权利。

公司的各项制度对重大事项决策流程和决策权做了明确规定，对于重大事项需要提交股东大会审议的，公司均严格按照《股东大会议事规则》和全国中小企业股份转让系统规则的要求执行，以确保公司所有股东充分行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，且均通过公司董事会或股东大会审议。截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，报告期内公司完成修订公司章程工作，履行了审议程序并公告，章程修订内容 详细见公司于 2020 年 4 月 29 日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-005）。

（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	2019 年度报告、修改公司章程及公司制度、2020 半年度报告、补选董事。
监事会	2	2019 年度报告、2020 半年度报告。
股东大会	2	年度股东大会、修改章程及公司制度、补选董事。

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

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。公司全体董事能够按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末公司在册股东 6 名，包括 6 名自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保障中小股东享有平等权利。

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、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，合法有效。三会成员符合相关任职要求，依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律法规和《公司章程》的规定，建立健全了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会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

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司的主营业务是国际货物运输代理。公司拥有开展主营业务须具备的业务资质资格，具有健全的部门设置、完整的业务运营流程和模式，独立承担责任和风险，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司业务独立于实际控制人控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业亦不存在同业竞争，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

(二) 资产的独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资产被实际控制人违法占用的情形，也不存在为实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司为了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

(三) 人员的独立性

公司建立了与其业务规模相适应的人员规模和人事制度，公司依法聘用员工，按照劳动合同确立双方的权利和义务。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司人员独立。

(四) 财务的独立性

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；公司及分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；公司能够独立做出财务决策，不存在股东任意干预公司资金使用的情况。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。同时，公司设立了独立的职能部门。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《业务细则》及《公司章程》的规定，公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。

公司董事会认为，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险管理制度等内部控制制度，能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露 规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行上述制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	苏公 W[2021]A840 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付建平	邓燊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

深圳海元国际物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳海元国际物流股份有限公司（以下简称深圳海元）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、所有者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，公允反映了深圳海元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，我们独立于深圳海元，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

深圳海元管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020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，管理层负责评估深圳海元的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳海元、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳海元的财务报告过程。

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，就可能导致对深圳海元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深圳海元不能持续经营。

（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。

公证天业会计师事务所

中国注册会计师 邓燊

(特殊普通合伙)

中国注册会计师 付建平

中国·无锡

2021 年 4 月 28 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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,817,662.68	4,313,942.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,697,976.62	5,732,214.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	48,201.78	3,298.80
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、4	648,506.44	341,638.14
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	五、5	62,197.76	62,197.76
流动资产合计		12,274,545.28	10,453,292.25
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、6	2,925,000.00	2,925,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	313,219.51	225,759.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	38,669.57	54,669.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		1,500.00
递延所得税资产	五、10	115,195.66	80,037.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,392,084.74	3,286,966.02
资产总计		15,666,630.02	13,740,258.27
流动负债：			
短期借款			
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、11	363,093.72	220,988.46
预收款项			
合同负债			
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、12	462,145.13	524,130.05
应交税费	五、13	217,000.36	88,392.39
其他应付款	五、14	10,425.00	41,170.00
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		1,052,664.21	874,680.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		1,052,664.21	874,680.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,149,127.64	1,149,127.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	346,483.81	171,644.97
一般风险准备			
未分配利润	五、18	3,118,354.36	1,544,804.76
归属于母公司所有者权益合计		14,613,965.81	12,865,577.37
少数股东权益			
所有者权益合计		14,613,965.81	12,865,577.37
负债和所有者权益总计		15,666,630.02	13,740,258.27

法定代表人：李芳城主管会计工作负责人：李光涛会计机构负责人：李光涛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		119,817,247.92	66,815,471.72
其中：营业收入	五、19	119,817,247.92	66,815,471.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,213,672.45	65,878,042.00
其中：营业成本	五、19	108,745,344.55	56,386,455.27
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、20	115,698.60	73,797.04
销售费用	五、21	5,658,878.88	5,988,191.21
管理费用	五、22	3,438,591.23	3,330,578.90
研发费用			
财务费用	五、23	255,159.19	99,019.58
其中：利息费用			
利息收入		3,730.70	2,350.94
加：其他收益	五、24	158,678.00	2,076.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	2.05	
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、26	-140,633.56	-4,614.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,621,621.96	934,892.05
加：营业外收入	五、27	256,300.00	
减：营业外支出	五、28	8,027.82	10,600.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,869,894.14	924,292.05
减：所得税费用	五、29	121,505.70	49,285.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,748,388.44	875,006.14
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）		1,748,388.44	875,006.14
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,748,388.44	875,006.14
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		1,748,388.44	875,006.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,748,388.44	875,006.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李芳城主管会计工作负责人：李光涛会计机构负责人：李光涛

（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		116,710,852.59	66,920,357.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	758,710.14	4,504,427.52
经营活动现金流入小计		117,469,562.73	71,424,785.34
购买商品、接受劳务支付的现金		108,648,142.27	58,710,719.25
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		6,726,331.77	6,412,844.80
支付的各项税费		143,754.73	157,351.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	3,069,438.38	7,262,050.21
经营活动现金流出小计		118,587,667.15	72,542,965.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,118,104.42	-1,118,180.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		2.05	
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		10,002.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,800.00	58,600.00
投资支付的现金		10,000.00	2,925,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		260,800.00	2,983,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-250,797.95	-2,983,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-127,377.65	-8,321.06
五、现金及现金等价物净增加额		-1,496,280.02	-4,110,101.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,313,942.70	8,424,043.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,817,662.68	4,313,942.70

法定代表人：李芳城主管会计工作负责人：李光涛会计机构负责人：李光涛

(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	10,000,000.00				1,149,127.64				171,644.97		1,544,804.76		12,865,577.37
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	10,000,000.00				1,149,127.64				171,644.97		1,544,804.76		12,865,577.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									174,838.84		1,573,549.60		1,748,388.44
（一）综合收益总额											1,748,388.44		1,748,388.44
（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								174,838.84		-174,838.84			
1. 提取盈余公积								174,838.84		-174,838.84			
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	10,000,000.00				1,149,127.64			346,483.81		3,118,354.36			14,613,965.81

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	10,000,000.00				1,149,127.64				84,144.37		757,299.22		11,990,571.23
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	10,000,000.00				1,149,127.64				84,144.37		757,299.22		11,990,571.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									87,500.60		787,505.54		875,006.14
（一）综合收益总额											875,006.14		875,006.14
（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								87,500.60		-87,500.60			
1. 提取盈余公积								87,500.60		-87,500.60			
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、本年年末余额	10,000,000.00				1,149,127.64			171,644.97		1,544,804.76		12,865,577.37	

法定代表人：李芳城主管会计工作负责人：李光涛会计机构负责人：李光涛

三、 财务报表附注

深圳海元国际物流股份有限公司 2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳海元国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 3 月 9 日经深圳市工商行政管理局核准，办理完毕公司设立登记手续，登记时注册资本 500 万元，实收资本 200 万元，上述实收资本已经深圳华众杰会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 3 月 9 日出具的“华众杰验字[2012]第 104 号”《验资报告》审验；2012 年 3 月 21 日，海元国际召开股东会，决议同意公司第二期出资人民币 300 万元于公司变更登记前足额投入公司账户，全部以货币出资，上述实收资本已经深圳华众杰会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 3 月 21 日出具的“华众杰验字[2012]第 105 号”《验资报告》审验。2012 年 4 月 10 日，海元国际召开股东会，决议同意增加注册资本为 600 万元，并于 2012 年 4 月 10 日由投资者缴入的出资共计 100 万元整。上述实收资本已经深圳华众杰会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 4 月 10 日出具的“华众杰验字[2012]第 106 号”《验资报告》审验。

根据公司股东会会议及章程修正案，公司的注册资本、实收资本由人民币 600 万元变更为人民币 1000 万元。增资部分人民币 400 万元由李芳城、林浩彬、林浩彬、林勤坚、蔡安娜、林贻堃认缴出资。2016 年 8 月 15 日，深圳佳和会计师事务所（普通合伙）出具编号为深佳和内验字【2016】038 号《验资报告》，经审验，截止 2015 年 6 月 30 日止，已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 460 万元，均系货币出资。其中人民币 400 万元作为新增注册资本，余下人民币 60 万元计入资本公积。

2016 年 9 月 25 日公司召开创立大会，根据公司发起了协议及章程，原深圳市海元国际货运代理有限公司整体变更为深圳海元国际物流股份有限公司，以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的账面净资产人民币 11,149,127.64 元（其中：实收资本 10,000,000.00 元，资本公积 600,000.00 元，盈余公积 18,079.05 元，未分配利润 531,048.59 元），作价人民币 11,149,127.64 元，折合股本 10,000,000.00 元整，余额 1,149,127.64 元作为“资本公积”。改制为股份有限公司。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对相关出资进行了审验，并于 2016 年 9 月 25 日出具大信验字【2016】第 22-00060 号《验资报告》。

公司业务属于货运代理服务行业，经营范围为“海上国际货运代理、航空国际货运代理、陆路国际货运代理；信息咨询（不含职业介绍及其他国家禁止、限制项目）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、

行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。”

公司重庆分公司于2020年8月11日经重庆市江北区市场监督管理局批准准予注销登记。

公司地址：深圳市罗湖区南湖街道嘉宾路2018号深华商业大厦1409室

本财务报告于2021年4月28日经公司第二届董事会第六次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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、外币业务和外币报表折算

（1）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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。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)、金融工具的分类

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。

2)、金融资产的确认和计量

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。

3)、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。

4)、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)

该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。

5)、金融负债终止确认

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。

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。

7)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8)、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。

8、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2)、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3)、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

4)、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。

5)、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

(2)、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	应收政府款项、与关联方的应收款项及其他具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收政府款项、押金、关联方往来款等，风险很小，不计提坏账准备
组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的	
账龄	应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

（3）、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

（4）、预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、固定资产

1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
交通工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、11 “长期资产减值”。

10、无形资产

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
计算机软件	5	0	20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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，在确定时将该项目的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) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

14、收入的确认原则

A. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1)、收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品

控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

（1）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。

（2）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。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

（4）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。

（5）客户已接受该商品。

2)、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与

其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期

将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转

成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（1）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（3）可变对价

合同中存在可变对价的，本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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

3)、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造

服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造

服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造

服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对

已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主营业务为货运代理，确认收入的具体方法如下：

在代理运输的货物已经装船离港，发生的劳务成本能够可靠计量时，按合同约定的货运代理费金额确认收入。

B. 以下政策适用于 2020 年度：

1)、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2)、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协

议总金额。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3)、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4)、具体收入确认原则

本公司主营业务为货运代理，确认收入的具体方法如下：

在代理运输的货物已经装船离港，发生的劳务成本能够可靠计量时，按合同约定的货运代理费金额确认收入。

15、政府补助

1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政

府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司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。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

17、租赁

1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

18、其他重要会计政策

1) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要

经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交

易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

三、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

本会计政策变更不影响报告期报表列示。

2、会计估计变更情况

报告期内本公司不存在重要的会计估计变更。

3、前期会计差错更正

报告期内本公司不存在重要的前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、重要税收优惠及批文

本公司从事国际货运代理业务，根据国家税务总局《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》（2014 第 42 号公告）、《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的相关规定，本公司所属的东莞分公司自 2014 年 10 月 1 日起、中山分公司自 2015 年 12 月 1 日起、深圳公司自 2016 年 5 月 1 日起，汕头分公司自 2016 年 4 月 1 日、广州分公司自 2017 年 12 月 1 日起、佛山分公司自 2017 年 12 月 1 日起、重庆分公司自 2017 年 12 月 1 日起取得的国际货运代理服务收入免征增值税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。本公司 2020 年度属于小型微利企业，企业所得税按照小型微利企业优惠计税。

五、财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年度，“本期”系指 2020 年度）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	301,361.50	112,576.17
银行存款：	2,516,301.18	4,201,366.53
合计	2,817,662.68	4,313,942.70

2、应收账款

1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,158,759.23	100.00	460,782.61	5.03	8,697,976.62
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	9,158,759.23	100.00	460,782.61	5.03	8,697,976.62

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,052,363.90	100.00	320,149.05	5.29	5,732,214.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,052,363.90	100.00	320,149.05	5.29	5,732,214.85

2)、按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	9,101,866.29	455,093.32	5%	8,646,772.97
1 至 2 年	56,892.94	5,689.29	10%	51,203.65
合计:	9,158,759.23	460,782.61		8,697,976.62

3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额
PT. CANDI AGUNG INDONESIAJLN MANGGA	2,892,899.24
北方万邦物流有限公司广州分公司	1,919,148.47
PT. CANDI AGUNG INDONESIAJLN PALANGKARAYA	635,290.36
宁波同泽国际物流有限公司深圳分公司	623,787.70
潮州市潮安区福泰食品有限公司	515,564.00
合计	6,586,689.77

4)、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为 140,633.56 元;本期没有收回或转回坏账准备。

5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,201.78	100.00%	3,298.80	100.00%
合计:	48,201.78	100.00%	3,298.80	100.00%

期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额
------	------

	期末余额	占预付账款期末余额的比例
中远海运集装箱运输有限公司	18,809.24	39.02%
上海联骏国际船舶代理有限公司深圳分公司	12,144.24	25.19%
华南中远海运集装箱运输有限公司中山分公司	14,883.30	30.88%
以星综合航运（中国）有限公司深圳分公司	2,365.00	4.91%
合计	48,201.78	100.00%

4、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	648,506.44	—	648,506.44
合计	648,506.44	—	648,506.44

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	341,638.14	—	341,638.14
合计	341,638.14	—	341,638.14

2)、其他应收款

(1)、其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
代扣代缴社保公积金	39,006.24	44,045.14
押金	497,418.20	297,593.00
保证金	100,000.00	—
其他	12,082.00	—
合计	648,506.44	341,638.14

(2)、按账龄披露

账龄	账面金额
1 年以内	438,705.44

1-2 年	80,711.00
2-3 年	38,290.00
3-4 年	72,800.00
4-5 年	18,000.00
合计	648,506.44

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
深圳海意德国际货运代理有限公司	100,000.00	15.42%	-
上海新海丰集装箱运输有限公司深圳分公司	100,000.00	15.42%	-
华南中远海运集装箱运输有限公司	100,000.00	15.42%	-
碧豪发展有限公司	72,800.00	11.23%	-
达飞轮船（中国）有限公司广州分公司	50,000.00	7.71%	-
达飞轮船（中国）有限公司深圳分公司	50,000.00	7.71%	-
合计	472,800.00	72.91%	-

(4)、转回或收回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	-	-	-	-
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
---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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

(5)、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	62,197.76	62,197.76
合计	62,197.76	62,197.76

6、其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
深圳海元运通供应链有限公司	975,000.00	975,000.00
深圳市卫士物流有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00
合计	2,925,000.00	2,925,000.00

7、固定资产

1)、固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1、2019年12月31日	307,400.00	332,964.04	154,998.00	795,362.04
2、本期增加金额	-	250,800.00	-	250,800.00
购置	-	250,800.00	-	250,800.00
在建工程转入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	17,000.00	-	17,000.00
处置或报废	-	17,000.00	-	17,000.00
其他转出	-	-	-	-
4、2020年12月31日	307,400.00	566,764.04	154,998.00	1,029,162.04
二. 累计折旧				
1、2019年12月31日	234,804.42	214,300.29	120,498.10	569,602.81
2、本期增加金额	44,792.52	91,019.38	19,500.00	155,311.90
计提	44,792.52	91,019.38	19,500.00	155,311.90
他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	8,972.18	-	8,972.18
处置或报废	-	8,972.18	-	8,972.18

其他转出	-	-	-	-
4、2020年12月31日	279,596.94	296,347.49	139,998.10	715,942.53
三、减值准备				
1、2019年12月31日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2020年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2020年12月31日	27,803.06	270,416.55	14,999.90	313,219.51
2、2019年12月31日	72,595.58	118,663.75	34,499.90	225,759.23

8、无形资产

1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	117,000.00	117,000.00
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2020.12.31	117,000.00	117,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	62,330.47	62,330.47
(2) 本期增加金额	15,999.96	15,999.96
— 计提	15,999.96	15,999.96
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2020.12.31	78,330.43	78,330.43
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2020.12.31	-	-
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	38,669.57	38,669.57
(2) 2019.12.31 账面价值	54,669.53	54,669.53

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
-----	------	------	------	------

保险费	1,500.00	-	1,500.00	-
合计	1,500.00	-	1,500.00	-

10、递延所得税资产和递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	460,782.61	115,195.66	320,149.05	80,037.26
合计	460,782.61	115,195.66	320,149.05	80,037.26

11、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	363,093.72	100%	220,988.46	100%
合 计:	363,093.72	100%	220,988.46	100%

12、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	524,130.05	6,625,217.95	6,687,202.87	462,145.13
离职后福利-设定提存计划	-	44,167.80	44,167.80	-
合计	524,130.05	6,669,385.75	6,731,370.67	462,145.13

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	524,130.05	6,292,021.75	6,354,006.67	462,145.13
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	199,581.20	199,581.20	-
其中: 医疗保险费	-	161,635.83	161,635.83	-
工伤保险费	-	5,527.76	5,527.76	-
生育保险费	-	32,417.61	32,417.61	-
(4) 住房公积金	-	133,615.00	133,615.00	-
(5) 工会经费和职工教	-	-	-	-

育经费				
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	524,130.05	6,625,217.95	6,687,202.87	462,145.13

3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	42,913.31	42,913.31	-
失业保险费	-	1,254.49	1,254.49	-
合计	-	44,167.80	44,167.80	-

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	217,000.36	81,079.98
个人所得税	-	7,312.41
合计	217,000.36	88,392.39

14、其他应付款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,425.00	41,170.00
合计	10,425.00	41,170.00

2)、其他应付款

(1)、其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,425.00	100%	41,170.00	100%
合计:	10,425.00	100%	41,170.00	100%

(2) 、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,425.00	-

水电费	-	1,800.00
租金	-	39,370.00
合计	10,425.00	41,170.00

15、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林浩彬	4,900,000.00	49.00	-	-	4,900,000.00	49.00
李芳城	3,655,000.00	36.55	-	-	3,655,000.00	36.55
林貽堃	600,000.00	6.00	-	-	600,000.00	6.00
蔡安娜	420,000.00	4.20	-	-	420,000.00	4.20
林勤坚	225,000.00	2.25	-	-	225,000.00	2.25
李光涛	200,000.00	2.00	-	-	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,149,127.64	-	-	1,149,127.64
合计	1,149,127.64	-	-	1,149,127.64

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	171,644.97	174,838.84	-	346,483.81
合计	171,644.97	174,838.84	-	346,483.81

注：法定盈余公积按净利润的 10%计提

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,544,804.76	757,299.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,544,804.76	757,299.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,748,388.44	875,006.14
减：提取法定盈余公积	174,838.84	87,500.60
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	3,118,354.36	1,544,804.76

19、营业收入、营业成本

1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,817,247.92	108,745,344.55	66,815,471.72	56,386,455.27
其他业务	-	-	-	-
合计	119,817,247.92	108,745,344.55	66,815,471.72	56,386,455.27

2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际货物运输代理	119,817,247.92	108,745,344.55	66,815,471.72	56,386,455.27
合计	119,817,247.92	108,745,344.55	66,815,471.72	56,386,455.27

3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北方万邦物流有限公司广州分公司	8,606,881.73	7.18
KHARISMA MAJU PERSADA PT.	4,285,375.83	3.58
PT. CANDI AGUNG INDONESIAJLN MANGGA	7,029,495.05	5.87
SEABRIDGE TRANSPORT GMBH	5,319,049.52	4.44
北方万邦物流有限公司	6,131,881.37	5.12
合计	31,372,683.50	26.19

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	115,698.60	61,601.87
残疾人保障金	-	12,195.17
合计	115,698.60	73,797.04

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,349,685.75	5,465,425.61
差旅费	37,080.11	55,714.49
宣传费	60,422.50	131,644.00
业务招待费	41,235.50	31,496.82

租赁费	130,619.00	217,476.00
邮电通讯费	38,912.05	60,748.29
其他	923.97	25,686.00
合计	5,658,878.88	5,988,191.21

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,700.00	1,109,483.64
租赁费、物业管理费	1,105,773.58	1,196,221.40
办公费	86,722.70	61,342.64
折旧费	155,311.90	140,328.52
无形资产摊销	15,999.96	15,996.96
长期待摊费用摊销	1,500.00	29,250.00
招聘费	23,660.00	37,689.00
中介机构费用	340,000.00	340,000.00
业务招待费	99,927.20	94,124.19
其他	70,868.10	56,290.00
差旅费	49,428.84	82,048.80
邮电通讯费	33,063.86	33,549.00
水电费	20,707.50	23,631.60
车辆费用	29,470.40	45,785.90
快递费	86,457.19	64,837.25
合计	3,438,591.23	3,330,578.90

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,730.70	2,350.94
汇兑损益	127,377.65	8,321.06
银行手续费	119,426.76	80,117.07
其他	12,085.48	12,932.39
合计	255,159.19	99,019.58

24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费	404.96	-
稳岗补贴及工伤保险补贴	11,014.04	2,076.58
防疫补贴	10,000.00	-
东莞港集装箱码头发展扶持资金	131,100.00	-
2019年物博会参商展位费财政补贴	6,159.00	-
合计	158,678.00	2,076.58

25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2.05	-
合计	2.05	-

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-140,633.56	-4,614.25
合 计	-140,633.56	-4,614.25

27、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
一带一路航运枢纽奖	256,300.00	-	256,300.00
合计	256,300.00	-	256,300.00

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,027.82	-	8,027.82
其中：固定资产处置损失	8,027.82	-	8,027.82
对外捐赠	-	10,000.00	-
税务罚款	-	600.00	-
合计	8,027.82	10,600.00	8,027.82

29、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
当期所得税费用	156,664.10	50,439.47
递延所得税费用	-35,158.40	-1,153.56
合计：	121,505.70	49,285.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,869,894.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	467,473.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,081.08
小型微利企业税率的影响	-360,048.92
所得税费用	121,505.70

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的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	3,730.70	2,350.94
其他往来款	-	4,500,000.00
稳岗补贴及工伤保险补贴	11,014.04	2,076.58
个税手续费	404.96	-
一带一路航运枢纽奖	256,300.00	-
防疫补贴	10,000.00	-
东莞港集装箱码头发展扶持资金	131,100.00	-
2019年物博会参商展位费财政补贴	6,159.00	-
押金	280,977.96	-
生育险补贴	59,023.48	-
合计	758,710.14	4,504,427.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他银行费用	131,512.24	93,049.46
管理费用支出	1,946,079.37	1,996,149.78
销售费用支出	309,193.13	521,719.60
预付租金及水电费	53,252.00	-
押金	570,378.16	132,492.00
捐赠支出和罚款	-	10,600.00
其他往来款	-	4,508,039.37
生育险补贴	59,023.48	-
合计	3,069,438.38	7,262,050.21

31、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	1,748,388.44	875,006.14
加：信用减值损失	140,633.56	4,614.25
资产减值准备	-	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,311.90	140,328.52
无形资产摊销	15,999.96	15,996.96
长期待摊费用摊销	1,500.00	29,250.00
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）	8,027.82	－
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	－
财务费用（收益以“－”号填列）	－	－
投资损失（收益以“－”号填列）	-2.05	－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-35,158.40	-1,153.56
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）	-3,330,788.96	154,703.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	177,983.31	-2,336,925.85
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-1,118,104.42	-1,118,180.07
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	2,817,662.68	4,313,942.70
减：现金的年初余额	4,313,942.70	8,424,043.83
加：现金等价物的期末余额	－	－
减：现金等价物的年初余额	－	－
现金及现金等价物净增加额	-1,496,280.02	-4,110,101.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	301,361.50	112,576.17
可随时用于支付的银行存款	2,516,301.18	4,201,366.53
可随时用于支付的其他货币资金	－	－
二、现金等价物		
其他货币资金	－	－
三、期末现金及现金等价物余额	2,817,662.68	4,313,942.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

32、外币货币性项目

1)、外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	202,051.98	6.5249	1,318,368.97
其中：美元	202,051.98	6.5249	1,318,368.97
应收账款	540,727.00	6.5249	3,528,189.60
其中：美元	540,727.00	6.5249	3,528,189.60
合 计	742,778.98		4,846,558.57

六、关联方及关联方交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
林浩彬	一致行动人	49.00	49.00
李芳城	一致行动人	36.55	36.55

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李光涛	公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
林勤坚	公司股东、监事
蔡安娜	公司股东、监事
林贻堃	公司股东、董事
洪伟权	董事
林元财	监事会主席
东莞市立邑彩印包装有限公司	林浩彬股东能够对该企业实施控制
深圳海元运通供应链有限公司	参股公司（持股比例 19.5%）
深圳市卫士物流有限公司	参股公司（持股比例 19.5%）

(三) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

七、政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
----	----	----------------------	----------------------

稳岗补贴及工伤保险补贴	11,014.04	11,014.04	稳岗补贴及工伤保险补贴
防疫补贴	10,000.00	10,000.00	防疫补贴
东莞港集装箱码头发展扶持资金	131,100.00	131,100.00	东莞港集装箱码头发展扶持资金
2019年物博会参商展位费财政补贴	6,159.00	6,159.00	2019年物博会参商展位费财政补贴
合 计	158,273.04	158,273.04	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司无其他需要说明的日后事项。

十、其他重要事项

公司无其他需要说明的重要事项。

十一、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,027.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	158,273.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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	2.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,704.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	40,695.22	
少数股东权益影响额		
合计	366,257.01	

2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.73	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳海元国际物流股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

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：

深圳海元国际物流股份有限公司董事会秘书办公室