



沃美物流

NEEQ : 838819

福建沃美综合物流股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 49 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述   |
|--------------|--|
| 一、宏观经济波动风险   | 综合物流行业是一个与贸易流通密切相关的行业，进出口贸易周期波动、全球经济运行周期波动等因素都将对物流行业带来直接影响。2021 年全球经济受到新冠病毒疫情的影响，增速放缓，作为产业链条上重要环节，物流行业不可避免受到了一定冲击。   |
| 二、市场竞争风险     | 我国物流行业中小企业众多，且数量成不断上升趋势，业内竞争激烈。国外大型物流企业积极开拓我国物流市场，在各大口岸及内陆大城市建立物流网点，其凭借先进的管理理念、专业的服务团队、雄厚的资金参与市场竞争，从而导致未来物流市场竞争日益激烈。如若无法在不断优化的市场竞争中取得优势，将对公司经营发展产生不利影响。    |
| 三、毛利率水平较低的风险 | 公司目前主营业务：向国内外贸易公司及同行业货运代理公司提供综合物流服务。受新冠病毒的影响，国内进出口企业货量不稳定，航运业市场环境瞬息万变。公司 2021 年 1-6 月营业收入为 308,431,996.61 元，净利润为 3,827,336.37 元，毛利率为 4.33%，公司的毛利率水平处于较低水平。 |
| 四、承运人选择不当的风险 | 公司作为托运人的代理人，需为托运人选择适当的承运人，尽到合理谨慎的义务，但在实际操作中，存在由于承运人自身的原因造成货物在运输中损毁、灭失、迟延或者无单放货等，而给托运人造成损失的情况。托运人在找承运人索赔不成的情况下，很可   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 能转而以货运代理企业选择承运人不当为由向货运代理企业索赔,或者直接要求货运代理企业承担赔偿责任,从而导致公司遭受损失,影响公司的经营业绩。  |
| 四、汇率变动风险        | 国际货物运输行业一般采用外汇进行结算,汇率变动将给所处该行业的企业带来一定程度的汇兑风险。截至2021年6月30日,公司货币资金中美元折算为记账本位币金额3,538,524.17元,占货币资金总额的46.01%。2021年1-6月,公司汇兑损失金额为149,355.93元。未来人民币的汇率如发生大幅变动,可能会对公司的经营成果产生不利影响。      |
| 五、人力资源风险        | 综合物流行业对人力资源要求较高,通常需要长时间的学习、磨练、积累才能培养一位专业、全面的物流操作人员,以应对并解决各种复杂的问题和突发状况,从而为客户提供优质服务。随着综合物流业不断发展,对复合型、管理型人才的需求量日益增加,目前我国此类人力资源相较匮乏,因此随着业务的不断扩张及新型态业务的开展,公司将面临现有人力资源可能无法满足企业发展需求的风险。 |
| 六、公司治理风险        | 有限公司阶段,公司的规模较小,法人治理结构较为简单,整体变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,并根据实际情况,制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但随着公司规模的增长及监管规则的不断完善,公司仍可能存在治理不规范、相应内部控制制度不能有效执行的风险。                       |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义                   |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、沃美物流 | 指 | 福建沃美综合物流股份有限公司       |
| 报告期         | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元           |
| 股东大会        | 指 | 福建沃美综合物流股份有限公司股东大会   |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员       |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法           |
| 公司章程        | 指 | 福建沃美综合物流股份有限公司章程     |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 福建沃美综合物流股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | Fujian Walmay Integrated Logistics CO.,LTD |
|         | Walmay Logistics                           |
| 证券简称    | 沃美物流                                       |
| 证券代码    | 838819                                     |
| 法定代表人   | 杨松   |

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91350100784524928H                | 否        |
| 注册地址     | 福州市鼓楼区五四路 173 号新华福广场 B 楼 7 层 A 单元 | 否        |
| 注册资本（元）  | 15,000,000                        | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 兴业证券                  |
| 主办券商办公地址       | 福州市湖东路 268 号证券大厦 16 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商（报告披露日）    | 兴业证券                  |

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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                                      | 308,431,996.61 | 76,373,123.38 | 303.85% |
| 毛利率%                                      | 4.33%          | 7.71%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | 3,829,948.32   | 465,895.57    | 721.50% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | 3,806,443.73   | 414,770.67    | 817.72% |
| 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)           | 19.29%         | 2.78%         | -       |
| 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) | 19.17%         | 2.48%         | -       |
| 基本每股收益                                    | 0.2553         | 0.0311        | 720.90% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 128,937,031.61 | 57,734,806.18 | 123.33% |
| 负债总计            | 105,171,178.20 | 39,796,289.14 | 164.27% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 21,768,465.36  | 17,938,517.04 | 21.35%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.45           | 1.20          | 21.35%  |
| 资产负债率% (母公司)    | 82.85%         | 68.93%        | -       |
| 资产负债率% (合并)     | 81.57%         | 68.93%        | -       |
| 流动比率            | 1.21           | 1.44          | -       |
| 利息保障倍数          | -              | 126.05        | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期       | 增减比例%    |
|---------------|---------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,085,210.37 | 676,517.79 | -999.49% |
| 应收账款周转率       | 3.91          | 2.78       | -        |
| 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%  | 123.33% | 13.17%   | -     |
| 营业收入增长率% | 303.85% | -7.79%   | -     |
| 净利润增长率%  | 721.50% | -195.11% | -     |

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是一家提供货运代理等综合物流服务的企业，主营业务为向国内外贸易公司及同行业货运代理公司提供综合物流服务，具体服务内容主要包括：物流咨询、方案设计、订舱管理、单证管理、报关管理、报检管理、运输代理、仓储装卸代理、财务结算以及航程信息、关检信息等物流信息服务。随着市场需求及生活方式的变化，时效性成为决胜物流行业的关键。公司凭借近二十年从事国际物流服务的经验和积累，在深入了解客户需求及产品特性的同时结合市场变化、运输工具、价格信息波动等情况，为客户提供经济、合理、高效的个性化物流方案。经与客户有效洽谈后，达成合作意向。之后，公司结合具体的物流方案与陆运公司、航运公司、铁路公司等部门协力合作完成每一项物流工作。在该业务模式中，公司会全程跟踪货物的流动情况，为客户解决物流环节中的相关专业问题。凭借良好的信誉及专业的服务能力，公司与业内实力优质同行建立长期合作关系。此外，通过推行专业、高效的综合物流方案以及优质的客户服务，形成了较为稳定的客户资源体系。

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

随着网络技术、电子商务、交通运输和管理现代化的推行，公司意识到综合物流市场潜在巨大的空间。在现有业务的基础上，公司持续加大对综合物流的人力、物力、财力配比，顺应市场需求，围绕客户和产品的特性，不断拓深和拓宽综合物流服务，力求将触角延伸到物流环节之最初及最末一公里领域，为客户量身定制高效、精细、优质、周全的综合物流方案。

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

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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    | 7,691,050.32   | 5.96%    | 8,342,419.79  | 14.45%   | -7.81%  |
| 交易性金融资产 | 1,391,544.13   | 1.08%    | 1,391,544.13  | 2.41%    | -       |
| 应收账款    | 112,862,305.21 | 87.53%   | 42,244,386.08 | 73.17%   | 167.17% |
| 预付款项    | 825,007.46     | 0.64%    | 1,333,291.59  | 2.31%    | -38.12% |
| 其他应收款   | 1,654,593.34   | 1.28%    | 1,148,802.82  | 1.99%    | 44.03%  |
| 其他流动资产  | 1,022,536.02   | 0.79%    | 780,980.05    | 1.35%    | 30.93%  |
| 长期股权投资  | 1,826,391.97   | 1.42%    | 933,298.88    | 1.62%    | 95.69%  |
| 固定资产    | 149,869.95     | 0.12%    | 148,125.52    | 0.26%    | 1.18%   |
| 递延所得税资产 | 440,990.36     | 0.34%    | 58,728.41     | 0.10%    | 650.90% |
| 使用权资产   | 1,072,742.85   | 0.83%    | 1,345,590.71  | 2.33%    | -20.28% |
| 应付账款    | 92,949,995.70  | 72.09%   | 32,254,794.15 | 55.87%   | 188.17% |
| 合同负债    | 62,787.18      | 0.05%    | 64,102.33     | 0.11%    | -2.05%  |
| 应付职工薪酬  | 2,118,934.10   | 1.64%    | 2,995,353.61  | 5.19%    | -29.26% |
| 应交税费    | 1,458,961.38   | 1.13%    | 254,154.30    | 0.44%    | 474.05% |
| 其他应付款   | 7,439,787.46   | 5.77%    | 2,882,294.04  | 4.99%    | 158.12% |
| 租赁负债    | 1,140,712.38   | 0.88%    | 1,345,590.71  | 2.33%    | -15.23% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款：应收账款同比增长167.17%，主要是本期收入规模增加，导致应收账款相应增加。
- 2、其他应收款：其他应收款同比增长44.03%，主要是因为业务需要，支付业务保证金50万元。
- 3、长期股权投资：长期股权投资同比增长95.69%，主要是公司对参股公司进行增资43.75万，占比43.75%不变；以及子公司对外进行长期股权投资40万，占比40%。
- 4、递延所得税资产：递延所得税资产同比增长650.90%，主要是因为应收账款坏账准备余额增加导致递延所得税资产增长。
- 5、应付账款：应付账款同比增长188.17%，主要是本期收入规模增加，相应的成本增加，应付供应商的欠款也相应增加了。
- 6、应付职工薪酬：应付职工薪酬同比减少29.26%，主要原因公司期初余额里包含了应付未付2020年的年终奖金及相关福利费。
- 7、应交税费：应交税费同比增长474.05%，主要原因有2个，一是因为报告期内营业利润增长较快，导致应交企业所得税增长较快，二是报告期内公司企业所得税税率不符合小型微利企业普惠性减免的相关优惠政策，所得税税率由20%变为25%。
- 8、其他应付款：其他应付款同比增长158.12%，主要是厦门分公司业务发展，资金需要，向公司关联方福建沃德航运股份有限公司借款500万元及向董事张菁借款210万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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          | 308,431,996.61 |        | 76,373,123.38 |        | 303.85%    |
| 营业成本          | 295,074,915.21 | 95.67% | 70,488,417.85 | 92.29% | 318.61%    |
| 税金及附加         | 68,615.20      | 0.02%  | 25,526.90     | 0.03%  | 168.80%    |
| 销售费用          | 3,434,669.46   | 1.11%  | 1,839,469.83  | 2.41%  | 86.72%     |
| 管理费用          | 4,241,330.32   | 1.38%  | 3,664,572.80  | 4.8%   | 15.74%     |
| 财务费用          | 241,865.71     | 0.08%  | -90,897.09    | -0.12% | 366.09%    |
| 信用减值损失        | -608,819.23    | 0.20%  | 15,337.71     | -0.02% | -4,069.43% |
| 投资收益          | 55,593.09      | 0.02%  | -22,478.12    | -0.03% | 347.32%    |
| 其他收益          | 31,689.45      | 0.01%  | 53,815.68     | 0.07%  | -41.11%    |
| 所得税费用         | 1,021,377.65   | 0.33%  | 26,812.79     | 0.04%  | 3,709.29%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,085,210.37  | -      | 676,517.79    | -      | -999.49%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -866,803.17    | -      | -10,546.99    | -      | -8,118.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,450,000.00   | -      | -             | -      | 100.00%    |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：营业收入同比增长303.85%，主要源于本期国内运价及国际运价指数比上年同期大幅上升，以及本期货量较上年同期增长32%，导致本期收入大幅增长。
- 2、营业成本：营业成本同比增长318.61%，主要是本期的营业收入大幅上或，相应的营业成本也随之增长。由于全球新冠疫情影响，停止了部份货载目的港的配送业务，附加服务的利润大幅度下滑，进而导致毛利率下降。
- 3、销售费用：销售费用同比增长86.72%，主要是因为上半年营业收入同比增长303.85%，导致与业务相关的销售费用和职工薪酬也相应大幅增长，源于业绩提成金额比上年同期大幅增加。
- 4、信用减值损失：信用减值损失同比大幅增长，主要是因为今年上半年业务增长导致的应收账款大幅增长，按照会计相关的规定计提的坏账准备也相应的大幅增长所致。
- 5、所得税费用：所得税费用大幅增长，原因主要有2个：一是因为报告期内营业利润增长较快，导致应交企业所得税增长较快，二是因为上年同期公司符合小型微利企业普惠性减免的相关优惠政策，享受按年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，截止目前公司不符合上述小型微利企业普惠性减免的相关优惠政策，所得税税率为25%。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比减少999.19%，主要原因是今年海运费价格大幅增长，同时公司的业务收入也大幅增加，故需要垫付的海运费也大幅增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要是公司对参股公司进行增资以及子公司对外进行长期股权投资，占比40%。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额增长主要是由于厦门分公司业务发展，资金需要，向公司关联方福建沃德航运股份有限公司借款500万元及向董事张菁借款210万元。
- 9、公司净利润与经营活动现金流量净额产生较大差异的主要原因在于：信用减值损失，固定资产折旧，递延所得税资产增加，经营性应收项目的增加，经营性应付项目的增加。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 计入当期损益的政府补助     | 8,793.80         |
| 除上述外的其他营业外收入和支出 | 22,545.65        |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>31,339.45</b> |
| 所得税影响数          | 7,834.86         |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -                |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>23,504.59</b> |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务, 应根据规定进行调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁业务, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位: 元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务                  | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 厦门顺贸物流有限公司    | 参股公司 | 国内货物运输代理<br>\国际货物运输代理 | 5,000,000 | 4,485,784.48 | 3,273,084.69 | 5,227,918.80 | 139,830.11 |
| 厦门沃佳美综合物流有限公司 | 子公司  | 国内货物运输代理<br>\国际       | 5,000,000 | 1,993,470.13 | 1,993,470.13 | 0            | -6,529.87  |

|               |      |                        |           |            |            |   |            |
|---------------|------|------------------------|-----------|------------|------------|---|------------|
|               |      | 货物运输代理                 |           |            |            |   |            |
| 厦门嘉瑞昇国际物流有限公司 | 参股公司 | 国内货物运输代理<br>\\国际货物运输代理 | 5,000,000 | 394,416.28 | 394,416.28 | 0 | -13,956.45 |

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |               |               |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 48,300,000.00 | 18,562,118.67 |
| 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                     |               |               |

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额          | 交易金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售   |               |              |
| 与关联方共同对外投资   | 3,000,000.00  | 0            |
| 债权债务往来或担保等事项 |               |              |
| 借款           | 10,000,000.00 | 7,100,000.00 |
|              |               |              |

#### 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：

关联方为公司提供借款，系对公司经营发展的支持，公司不会因此对关联方产生依赖，该事项不会对公司的生产经营产生不利影响。

公司与关联方共同成立公司，主要是围绕主营业务，特别是强化了公司在厦门地区的优势，有利于公司主营业务的拓展，增强公司盈利能力，进一步提高公司的核心竞争力。公司认缴出资 300 万元，占比 60%，截至报告期末公司实际到资 0 元。

#### （五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体 | 承诺类型             | 承诺开始日期     | 承诺结束日期      | 承诺履行情况 |
|---------|------|------------------|------------|-------------|--------|
| 公开转让说明书 | 董监高  | 同业竞争承诺           | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（规范关联交易承诺）   | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 其他承诺（关于办公场所租赁承诺） | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（股份锁定承诺）     | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（关于诚信状况的申明）  | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（对外投资承诺）     | 2016年3月23日 | 9999年12月31日 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 杨松                   | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 60%     | 6,750,000   | 2,250,000   | 0           | 0             |
| 2  | 张菁                   | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 20%     | 2,250,000   | 750,000     | 0           | 0             |
| 3  | 福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 20%     | 2,000,000   | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 合计 |                      | 15,000,000 | 0    | 15,000,000 | 100%    | 11,000,000  | 4,000,000   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：杨松持有福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）60.00%的出资额并担任其普通合伙人及执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|---------|----|----------|------------|------------|
|           |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 杨松        | 董事长     | 男  | 1972年3月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 张菁        | 董事, 总经理 | 女  | 1974年5月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 忙建军       | 董事      | 男  | 1971年5月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 周晓明       | 董事      | 男  | 1971年2月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 许英武       | 董事      | 男  | 1975年12月 | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 郭思远       | 监事会主席   | 男  | 1970年7月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 潘小莉       | 职工代表监事  | 女  | 1981年7月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 黄燕        | 监事      | 女  | 1978年6月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 林丽榕       | 财务总监    | 女  | 1981年1月  | 2019年11月7日 | 2022年11月6日 |
| 余永彬       | 董事会秘书   | 女  | 1990年10月 | 2021年3月18日 | 2022年11月6日 |
| 董事会人数:    |         |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |         |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |         |    |          |            | 3          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨松系公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 变动情况

##### 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   |
|-----|-------|------|-------|--------|
| 谢俊华 | 董事会秘书 | 离任   | 无     | 个人原因   |
| 余永彬 | 职员    | 新任   | 董事会秘书 | 公司经营需要 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

| 姓名 | 职务  | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 杨松 | 董事长 | 9,000,000 | 0    | 9,000,000 | 60.00%     | 0          | 0             |

|           |        |            |   |            |        |   |   |
|-----------|--------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 张菁        | 董事、总经理 | 3,000,000  | 0 | 3,000,000  | 20.00% | 0 | 0 |
| 周晓明       | 董事     | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 忙建军       | 董事     | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 许英武       | 董事     | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 郭思远       | 监事会主席  | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 潘小莉       | 监事     | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 黄燕        | 监事     | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 林丽榕       | 财务总监   | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 余永彬       | 董事会秘书  | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -      | 12,000,000 | - | 12,000,000 | 80.00% | 0 | 0 |

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

报告期内新任董事会秘书余永彬女士，1990年10月出生，毕业于上海师范大学金融学专业，于2014年3月至今就职于福建沃美综合物流股份有限公司。

### （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      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员      | 9         | 9         |
| 操作人员        | 34        | 34        |
| 销售人员        | 26        | 26        |
| 财务人员        | 9         | 9         |
| 行政后勤人员      | 6         | 6         |
| <b>员工总计</b> | <b>84</b> | <b>84</b> |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021年6月30日            | 2021年1月1日            |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                      |
| 货币资金          | 五（1） | 7,691,050.32          | 8,342,419.79         |
| 结算备付金         |      |                       |                      |
| 拆出资金          |      |                       |                      |
| 交易性金融资产       | 五（2） | 1,391,544.13          | 1,391,544.13         |
| 衍生金融资产        |      |                       |                      |
| 应收票据          |      |                       |                      |
| 应收账款          | 五（3） | 112,862,305.21        | 42,244,386.08        |
| 应收款项融资        |      |                       |                      |
| 预付款项          | 五（4） | 825,007.46            | 1,333,291.59         |
| 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） | 1,654,593.34          | 1,148,802.82         |
| 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（6） | 1,022,536.02          | 780,980.05           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>125,447,036.48</b> | <b>55,241,424.46</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                      |
| 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        | 五（7） | 1,826,391.97          | 933,298.88           |
| 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)  | 149,869.95     | 148,125.52    |
| 在建工程           |       |                |               |
| 生产性生物资产        |       |                |               |
| 油气资产           |       |                |               |
| 使用权资产          | 五(9)  | 1,072,742.85   | 1,345,590.71  |
| 无形资产           |       |                |               |
| 开发支出           |       |                |               |
| 商誉             |       |                |               |
| 长期待摊费用         | 五(10) | -              | 7,638.20      |
| 递延所得税资产        | 五(11) | 440,990.36     | 58,728.41     |
| 其他非流动资产        |       |                |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 3,489,995.13   | 2,493,381.72  |
| <b>资产总计</b>    |       | 128,937,031.61 | 57,734,806.18 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |               |
| 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(12) | 92,949,995.70  | 32,254,794.15 |
| 预收款项           |       |                |               |
| 合同负债           | 五(13) | 62,787.18      | 64,102.33     |
| 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(14) | 2,118,934.10   | 2,995,353.61  |
| 应交税费           | 五(15) | 1,458,961.38   | 254,154.30    |
| 其他应付款          | 五(16) | 7,439,787.46   | 2,882,294.04  |
| 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         |       |                |               |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 104,030,465.82 | 38,450,698.43 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |               |
| 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                     | 五（17） | 1,140,712.38   | 1,345,590.71  |
| 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                  |       |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | 1,140,712.38   | 1,345,590.71  |
| <b>负债合计</b>              |       | 105,171,178.20 | 39,796,289.14 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                |               |
| 股本                       | 五（18） | 15,000,000.00  | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |       |                |               |
| 其中：优先股                   |       |                |               |
| 永续债                      |       |                |               |
| 资本公积                     | 五（19） | 2,520,000.00   | 2,520,000.00  |
| 减：库存股                    |       |                |               |
| 其他综合收益                   |       |                |               |
| 专项储备                     |       |                |               |
| 盈余公积                     | 五（20） | 41,851.70      | 41,851.70     |
| 一般风险准备                   |       |                |               |
| 未分配利润                    | 五（21） | 4,206,613.66   | 376,665.34    |
| 归属于母公司所有者权益合计            |       | 21,768,465.36  | 17,938,517.04 |
| 少数股东权益                   |       | 1,997,388.05   |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 23,765,853.41  | 17,938,517.04 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 128,937,031.61 | 57,734,806.18 |

法定代表人：杨松

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：林丽榕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2021年6月30日     | 2021年1月1日     |
|--------------|----|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |               |
| 货币资金         |    | 6,091,997.61   | 8,342,419.79  |
| 交易性金融资产      |    | 1,391,544.13   | 1,391,544.13  |
| 衍生金融资产       |    |                |               |
| 应收票据         |    |                |               |
| 应收账款         |    | 112,862,305.21 | 42,244,386.08 |
| 应收款项融资       |    |                |               |
| 预付款项         |    | 825,007.46     | 1,333,291.59  |
| 其他应收款        |    | 1,654,593.34   | 1,148,802.82  |
| 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         |  | 1,022,536.02          | 780,980.05           |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>123,847,983.77</b> | <b>55,241,424.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                       |                      |
| 债权投资           |  |                       |                      |
| 其他债权投资         |  |                       |                      |
| 长期应收款          |  |                       |                      |
| 长期股权投资         |  | 1,431,974.55          | 933,298.88           |
| 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           |  | 149,869.95            | 148,125.52           |
| 在建工程           |  |                       |                      |
| 生产性生物资产        |  |                       |                      |
| 油气资产           |  |                       |                      |
| 使用权资产          |  | 1,072,742.85          | 1,345,590.71         |
| 无形资产           |  |                       |                      |
| 开发支出           |  |                       |                      |
| 商誉             |  |                       |                      |
| 长期待摊费用         |  | -                     | 7,638.20             |
| 递延所得税资产        |  | 440,990.36            | 58,728.41            |
| 其他非流动资产        |  |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>3,095,577.71</b>   | <b>2,493,381.72</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>126,943,561.48</b> | <b>57,734,806.18</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                      |
| 短期借款           |  |                       |                      |
| 交易性金融负债        |  |                       |                      |
| 衍生金融负债         |  |                       |                      |
| 应付票据           |  |                       |                      |
| 应付账款           |  | 92,949,995.70         | 32,254,794.15        |
| 预收款项           |  |                       |                      |
| 合同负债           |  | 62,787.18             | 64,102.33            |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 2,118,934.10          | 2,995,353.61         |
| 应交税费           |  | 1,458,961.38          | 254,154.30           |
| 其他应付款          |  | 7,439,787.46          | 2,882,294.04         |
| 其中：应付利息        |  |                       |                      |
| 应付股利           |  |                       |                      |
| 持有待售负债         |  |                       |                      |

|                          |  |                |               |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债              |  |                |               |
| 其他流动负债                   |  |                |               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 104,030,465.82 | 38,450,698.43 |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |               |
| 长期借款                     |  |                |               |
| 应付债券                     |  |                |               |
| 其中：优先股                   |  |                |               |
| 永续债                      |  |                |               |
| 租赁负债                     |  | 1,140,712.38   | 1,345,590.71  |
| 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                  |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 1,140,712.38   | 1,345,590.71  |
| <b>负债合计</b>              |  | 105,171,178.20 | 39,796,289.14 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |               |
| 股本                       |  | 15,000,000.00  | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |                |               |
| 其中：优先股                   |  |                |               |
| 永续债                      |  |                |               |
| 资本公积                     |  | 2,520,000.00   | 2,520,000.00  |
| 减：库存股                    |  |                |               |
| 其他综合收益                   |  |                |               |
| 专项储备                     |  |                |               |
| 盈余公积                     |  | 41,851.70      | 41,851.70     |
| 一般风险准备                   |  |                |               |
| 未分配利润                    |  | 4,210,531.58   | 376,665.34    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 21,772,383.28  | 17,938,517.04 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 126,943,561.48 | 57,734,806.18 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|---------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 |       | 308,431,996.61 | 76,373,123.38 |
| 其中：营业收入 | 五（22） | 308,431,996.61 | 76,373,123.38 |
| 利息收入    |       |                |               |
| 已赚保费    |       |                |               |

|                               |       |                |               |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |       |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 303,061,395.90 | 75,927,090.29 |
| 其中：营业成本                       | 五（22） | 295,074,915.21 | 70,488,417.85 |
| 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（23） | 68,615.20      | 25,526.90     |
| 销售费用                          | 五（24） | 3,434,669.46   | 1,839,469.83  |
| 管理费用                          | 五（25） | 4,241,330.32   | 3,664,572.80  |
| 研发费用                          |       |                |               |
| 财务费用                          | 五（26） | 241,865.71     | -90,897.09    |
| 其中：利息费用                       |       |                | 6,781.26      |
| 利息收入                          |       | 4,589.18       | 3,609.76      |
| 加：其他收益                        | 五（27） | 31,689.45      | 53,815.68     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（28） | 55,593.09      | -22,478.12    |
| 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（29） | -608,819.23    | 15,337.71     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 4,849,064.02   | 492,708.36    |
| 加：营业外收入                       |       |                |               |
| 减：营业外支出                       | 五（30） | 350.00         |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 4,848,714.02   | 492,708.36    |
| 减：所得税费用                       | 五（31） | 1,021,377.65   | 26,812.79     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 3,827,336.37   | 465,895.57    |
| 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）         |       | 3,827,336.37   | 465,895.57    |
| 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）          |       | -2,611.95      |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |       | 3,829,948.32   | 465,895.57    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                |               |



|                          |  |              |            |
|--------------------------|--|--------------|------------|
| (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   |  |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  |              |            |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 3,829,948.32 | 465,895.57 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  | -2,611.95    |            |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |            |
| (一)基本每股收益（元/股）           |  | 0.2553       | 0.0311     |
| (二)稀释每股收益（元/股）           |  |              |            |

法定代表人：杨松

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：林丽榕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|-----------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   |    | 308,431,996.61 | 76,373,123.38 |
| 减：营业成本          |    | 295,074,915.21 | 70,488,417.85 |
| 税金及附加           |    | 68,615.20      | 25,526.90     |
| 销售费用            |    | 3,434,669.46   | 1,839,469.83  |
| 管理费用            |    | 4,241,330.32   | 3,664,572.80  |
| 研发费用            |    |                |               |
| 财务费用            |    | 240,918.42     | -90,897.09    |
| 其中：利息费用         |    |                |               |
| 利息收入            |    | 3,733.47       | 3,609.76      |
| 加：其他收益          |    | 31,689.45      | 53,815.68     |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |    | 61,175.67      | -22,478.12    |

|                               |  |              |            |
|-------------------------------|--|--------------|------------|
| 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）             |  | -608,819.23  | 15,337.71  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |              |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |              |            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 4,855,593.89 | 492,708.36 |
| 加：营业外收入                       |  |              |            |
| 减：营业外支出                       |  | 350          |            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 4,855,243.89 | 492,708.36 |
| 减：所得税费用                       |  | 1,021,377.65 | 26,812.79  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 3,833,866.24 | 465,895.57 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 3,833,866.24 | 465,895.57 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |              |            |
| （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                         |  |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 3,833,866.24 | 465,895.57 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |              |            |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | 0.2556       | 0.0311     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |              |            |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 237,463,525.87 | 73,294,589.41 |
| 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（31.1） | 8,498,341.86   | 2,121,449.91  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 245,961,867.73 | 75,416,039.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 234,067,745.23 | 66,864,299.49 |
| 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           |         | 6,830,062.75   | 4,514,311.40  |
| 支付的各项税费                   |         | 585,981.89     | 163,367.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（31.2） | 10,563,288.23  | 3,197,543.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 252,047,078.10 | 74,739,521.53 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -6,085,210.37  | 676,517.79    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 29,303.17      | 10,546.99     |
| 投资支付的现金                   |         | 837,500.00     |               |

|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 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            |  |              |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 866,803.17   | 10,546.99    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -866,803.17  | -10,546.99   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 2,000,000.00 |              |
| 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            |  | 7,950,000.00 |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 9,950,000.00 |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              |              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,500,000.00 |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,500,000.00 |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 6,450,000.00 |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -149,355.93  | -130,939.99  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -651,369.47  | 535,030.81   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,342,419.79 | 3,569,176.38 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,691,050.32 | 4,104,207.19 |

法定代表人：杨松

主管会计工作负责人：张菁

会计机构负责人：林丽榕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年1-6月      | 2020年1-6月     |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 237,463,525.87 | 73,294,589.41 |
| 收到的税费返还               |    |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 8,497,486.15   | 2,121,449.91  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 245,961,012.02 | 75,416,039.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 234,067,745.23 | 66,864,299.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,830,062.75   | 4,514,311.40  |
| 支付的各项税费               |    | 585,981.89     | 163,367.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 10,561,485.23  | 3,197,543.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 252,045,275.10 | 74,739,521.53 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -6,084,263.08  | 676,517.79    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |               |
| 收回投资收到的现金             |    |                |               |
| 取得投资收益收到的现金           |    |                |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 29,303.17     | 10,546.99    |
| 投资支付的现金                   |  | 437,500.00    |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 466,803.17    | 10,546.99    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -466,803.17   | -10,546.99   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 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            |  | 7,950,000.00  |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 7,950,000.00  |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,500,000.00  |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,500,000.00  |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,450,000.00  |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -149,355.93   | -130,939.99  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,250,422.18 | 535,030.81   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,342,419.79  | 3,569,176.38 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,091,997.61  | 4,104,207.19 |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注三（21） |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

福建沃美综合物流股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司，系由福建沃美国际物流有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。

福建沃美国际物流有限公司（以下简称“沃美国际物流”）是由自然人杨松、张菁共同出资设立的有限责任公司，经福建省工商行政管理局核准登记，于 2006 年 2 月 21 日取得企业法人营业执照，初始注册资本为人民币 500 万元。

2010 年 11 月，沃美国际物流增加注册资本 300 万元，由原股东杨松、张菁以货币资金出资，增资后的两股东出资比例均为 50%。2010 年 12 月，股东张菁将其所持有的沃美国

际物流 15%、10%、5%股权分别转让给原股东杨松、新股东张晓云以及郑晖。2012 年 7 月，股东杨松、张晓云、郑晖分别将其所持有的沃美国际物流 5%、10%、5%股权转让给新股东徐宇峰。2015 年 10 月，股东徐宇峰分别将其所持有的沃美国际物流 15%、5%股权转让给原股东杨松、张菁。2015 年 11 月，沃美国际物流增加注册资本 700 万元，由股东杨松、张菁、福州市鼓楼区德朴投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。2016 年 3 月，沃美国际物流依法整体变更为股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截止 2015 年 12 月 31 日经审计的沃美国际物流净资产折股，股本为人民币 1,500 万元。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司注册资本为 1,500 万元，股权结构如下：

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、业务部、操作部、财务部、后勤部等部门，拥有宁波、上海、厦门、深圳 4 个分公司。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2021 年 8 月 17 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、16。

#### 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 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股



权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以（资产评估结果/市价或其他方法）为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、35。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

## 7、现金及现金等价物

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、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

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

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

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

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

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

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

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

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

## 11、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否



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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

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

### 13、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、长期待摊费用

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

### 15、职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

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

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

## （2）短期薪酬

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

## （3）离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## （4）其他长期福利

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

## 16、收入

### （1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

本公司综合物流业务收入确认的具体方法如下：

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

## 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 19、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、13。（资产减值准则）

## 20、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、20。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注四、13 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。
- 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

| 项目         | 调整前账面金额<br>(2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额<br>(2021年1月1日) |
|------------|--------------------------|-----|------|------------------------|
| <b>资产：</b> |                          |     |      |                        |
| 固定资产       |                          |     | --   | --                     |
| 使用权资产      |                          |     |      | 1,345,590.71           |
| 长期待摊费用     |                          |     |      |                        |



| 项 目         | 调整前账面金额<br>(2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额<br>(2021年1月1日) |
|-------------|--------------------------|-----|------|------------------------|
| 资产总额        |                          |     |      | 1,345,590.71           |
| 负债          |                          |     |      |                        |
| 一年内到期的非流动负债 |                          |     |      |                        |
| 租赁负债        |                          |     |      | 1,345,590.71           |
| 长期应付款       |                          |     |      |                        |
| 预计负债        |                          |     |      |                        |
| 负债总额        |                          |     |      | 1,345,590.71           |

## (2) 重要会计估计变更

无

## (3) 会计更正差错及其影响

无

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 9、6、0 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25    |

## 2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）规定，自 2014 年 9 月 1 日起，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税。本公司提供的国际货运代理服务收入享受该优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

| 项 目 | 2021.06.30 | 2021.01.01 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金       | 40,004.42           | 26,638.09           |
| 银行存款       | 7,651,045.90        | 8,315,781.70        |
| <b>合 计</b> | <b>7,691,050.32</b> | <b>8,342,419.79</b> |

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项 目        | 2021.06.30          | 2021.01.01          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融资产    | 1,391,544.13        | 1,391,544.13        |
| 其中：债务工具投资  | 1,391,544.13        | 1,391,544.13        |
| <b>合 计</b> | <b>1,391,544.13</b> | <b>1,391,544.13</b> |

说明：交易性金融资产期末数系货币型基金。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 2021.06.30            | 2021.01.01           |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 113,106,674.70        | 41,392,749.48        |
| 1 至 2 年    | 356,751.08            | 1,332,364.74         |
| 2 至 3 年    | 512,172.04            | 129,235.07           |
| 3 至 4 年    | 58,903.48             | 108,765.26           |
| 4 至 5 年    | 117,872.54            | 69,506.60            |
| 5 年以上      | 298,041.21            | 224,286.60           |
| <b>小 计</b> | <b>114,450,415.05</b> | <b>43,256,907.75</b> |
| 减：坏账准备     | 1,588,109.84          | 1,012,521.67         |
| <b>合 计</b> | <b>112,862,305.21</b> | <b>42,244,386.08</b> |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类<br>别 | 2021.06.30 |           |      |                        | 账<br>面<br>价<br>值 | 2021.01.01 |           |      |                        | 账<br>面<br>价<br>值 |
|--------|------------|-----------|------|------------------------|------------------|------------|-----------|------|------------------------|------------------|
|        | 账面余额       |           | 坏账准备 |                        |                  | 账面余额       |           | 坏账准备 |                        |                  |
|        | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 预期<br>信用<br>损失<br>率(%) |                  | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 预期<br>信用<br>损失<br>率(%) |                  |

按组合计提坏账准备

其中：

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                       |                       |               |                     |             |                       |                      |               |                     |             |                      |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 关<br>联<br>方<br>组<br>合 | 5,680,266.58          | 4.96          | 214,312.59          | 3.77        | 5,465,953.99          | 2,829,000.38         | 6.54          | 87,194.61           | 3.08        | 2,741,805.77         |
| 其<br>他<br>组<br>合      | 108,770,148.47        | 95.04         | 1,373,797.25        | 1.26        | 107,396,351.22        | 40,427,907.37        | 93.46         | 925,327.06          | 2.29        | 39,502,580.31        |
| 合 计                   | <b>114,450,415.05</b> | <b>100.00</b> | <b>1,588,109.84</b> | <b>1.39</b> | <b>112,862,305.21</b> | <b>43,256,907.75</b> | <b>100.00</b> | <b>1,012,521.67</b> | <b>2.34</b> | <b>42,244,386.08</b> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

|         | 2021.06.30          |                   |             | 2021.01.01          |                  |             |
|---------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|------------------|-------------|
|         | 应收账款                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  | 应收账款                | 坏账准备             | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内   | 5,327,356.03        | 37,291.49         | 0.70        | 2,545,307.08        | 17,817.15        | 0.70        |
| 1 至 2 年 | 30,879.38           | 6,175.88          | 20.00       | 266,165.96          | 53,233.19        | 20.00       |
| 2 至 3 年 | 302,371.89          | 151,185.95        | 50.00       | 2,709.86            | 1,354.93         | 50.00       |
| 3 至 4 年 | -                   | -                 | 90.00       | 281.40              | 253.26           | 90.00       |
| 4 至 5 年 | 2,706.28            | 2,706.28          | 100.00      | 14,536.08           | 14,536.08        | 100.00      |
| 5 年以上   | 16,953.00           | 16,953.00         | 100.00      | -                   | -                | -           |
| 合 计     | <b>5,680,266.58</b> | <b>214,312.59</b> | <b>3.77</b> | <b>2,829,000.38</b> | <b>87,194.61</b> | <b>3.08</b> |

组合计提项目：其他客户组合

|         | 2021.06.30            |                     |             | 2020.01.01           |                   |             |
|---------|-----------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------|
|         | 应收账款                  | 坏账准备                | 预期信用损失率(%)  | 应收账款                 | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内   | 107,779,318.67        | 754,455.23          | 0.70        | 38,847,442.40        | 271,932.10        | 0.70        |
| 1 至 2 年 | 325,871.70            | 65,174.34           | 20.00       | 1,066,198.78         | 213,239.76        | 20.00       |
| 2 至 3 年 | 209,800.15            | 104,900.08          | 50.00       | 126,525.21           | 63,262.61         | 50.00       |
| 3 至 4 年 | 58,903.48             | 53,013.13           | 90.00       | 108,483.86           | 97,635.47         | 90.00       |
| 4 至 5 年 | 115,166.26            | 115,166.26          | 100.00      | 54,970.52            | 54,970.52         | 100.00      |
| 5 年以上   | 281,088.21            | 281,088.21          | 100.00      | 224,286.60           | 224,286.60        | 100.00      |
| 合 计     | <b>108,770,148.47</b> | <b>1,373,797.25</b> | <b>1.26</b> | <b>40,427,907.37</b> | <b>925,327.06</b> | <b>2.29</b> |

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款<br>期末余额合 | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| AMADA SHIPPING INC. | 30,958,991.05 | 27.05          | 216,712.94   |

|                |                      |              |                   |
|----------------|----------------------|--------------|-------------------|
| 福耀玻璃工业集团股份有限公司 | 5,892,574.91         | 5.15         | 41,248.02         |
| 厦门迈贝特光伏科技有限公司  | 4,441,727.54         | 3.88         | 31,092.09         |
| 宁波顺圆物流有限公司     | 2,947,885.75         | 2.58         | 20,635.20         |
| 厦门市华美嘉进出口有限公司  | 2,756,597.62         | 2.41         | 19,296.18         |
| <b>合 计</b>     | <b>46,997,776.87</b> | <b>28.29</b> | <b>328,984.44</b> |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄        | 2021.06.30        |               | 2021.01.01          |               |
|------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金 额               | 比例%           | 金 额                 | 比例%           |
| 1 年以内      | 782,754.12        | 94.88         | 1,330,971.59        | 99.82         |
| 1 至 2 年    | 39,933.34         | 4.84          | 520.00              | 0.04          |
| 3 年以上      | 2,320.00          | 0.28          | 1,800.00            | 0.14          |
| <b>合 计</b> | <b>825,007.46</b> | <b>100.00</b> | <b>1,333,291.59</b> | <b>100.00</b> |

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称               | 预付款项<br>期末余额      | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|--------------------|-------------------|----------------------|
| 上海泛亚航运有限公司         | 291,147.65        | 35.29                |
| 马士基（中国）航运有限公司厦门分公司 | 221,955.65        | 26.90                |
| 中远海运集装箱运输有限公司      | 80,308.82         | 9.73                 |
| 厦门象屿集团有限公司         | 78,834.00         | 9.56                 |
| 厦门中亚盛世网络科技有限公司     | 39,933.34         | 4.84                 |
| <b>合 计</b>         | <b>712,179.46</b> | <b>86.32</b>         |

## 5、其他应收款

| 项 目        | 2021.06.30          | 2021.01.01          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息       | -                   | -                   |
| 应收股利       | -                   | -                   |
| 其他应收款      | 1,654,593.34        | 1,148,802.82        |
| <b>合 计</b> | <b>1,654,593.34</b> | <b>1,148,802.82</b> |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄 | 2021.06.30 | 2021.01.01 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|         |                     |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   | 952,351.41          | 456,900.01          |
| 1 至 2 年 | 371,208.67          | 332,638.49          |
| 2 至 3 年 | 92,387.00           | 61,124.00           |
| 3 至 4 年 | 123,737.00          | 150,100.00          |
| 4 至 5 年 | 137,220.00          | 159,225.00          |
| 5 年以上   | 172,967.07          | 150,862.07          |
| 小 计     | <b>1,849,871.15</b> | <b>1,310,849.57</b> |
| 减：坏账准备  | 195,277.81          | 162,046.75          |
| 合 计     | <b>1,654,593.34</b> | <b>1,148,802.82</b> |

## ②按款项性质披露

| 项目         | 2021.06.30          |                   |                     | 2021.01.01          |                   |                     |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|            | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 备用金        | 5,000.00            | 285.00            | 4,715.00            | 7,856.00            | 447.79            | 7,408.21            |
| 保证金、<br>押金 | 1,789,709.25        | 191,056.79        | 1,598,652.46        | 1,249,633.07        | 158,108.43        | 1,091,524.64        |
| 代垫款项       | 49,688.08           | 2,889.03          | 46,799.05           | 43,963.87           | 2,523.22          | 41,440.65           |
| 其他         | 5,473.82            | 1,046.99          | 4,426.83            | 9,396.63            | 967.31            | 8,429.32            |
| 合 计        | <b>1,849,871.15</b> | <b>195,277.81</b> | <b>1,654,593.34</b> | <b>1,310,849.57</b> | <b>162,046.75</b> | <b>1,148,802.82</b> |

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额              | 未来 12 个月<br>内的预期信<br>用损失率(%) | 坏账准备             | 账面价值              | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -                            | -                | -                 |    |
| 按组合计提坏账准备 |                   |                              |                  |                   |    |
| 资产状态组合    | 934,899.37        | 5.70                         | 53,289.26        | 881,610.11        |    |
| 其他组合      | 10,156.93         | 5.70                         | 578.95           | 9,577.98          |    |
| 合 计       | <b>945,056.30</b> | <b>5.70</b>                  | <b>53,868.21</b> | <b>891,188.09</b> |    |

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额 | 未来 12 个月<br>内的预期信<br>用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------|------------------------------|------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | -    | -                            | -    | -    |    |
| 按组合计提坏账准备 |      |                              |      |      |    |

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                   |              |                   |                   |
|------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 资产状态组合     | 859,809.88        | 16.06        | 138,052.53        | 721,757.35        |
| 其他组合       | 45,004.97         | 7.46         | 3,357.07          | 41,647.90         |
| <b>合 计</b> | <b>904,814.85</b> | <b>15.63</b> | <b>141,409.60</b> | <b>763,405.25</b> |

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2021 年 01 月 01 日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

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

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额              | 整个存续期预<br>期信用损失率<br>(%) | 坏账准备              | 账面价值              | 理由 |
|------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----|
| 按单项计提坏账准备  |                   |                         |                   |                   |    |
| 按组合计提坏账准备  |                   |                         |                   |                   |    |
| 资产状态组合     | 850,233.07        | 15.92                   | 135,342.64        | 714,890.43        |    |
| 其他组合       | 3,716.49          | 17.78                   | 660.81            | 3,055.68          |    |
| <b>合 计</b> | <b>853,949.56</b> | <b>15.93</b>            | <b>136,003.45</b> | <b>717,946.11</b> |    |

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

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                  | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失(已发生信用<br>减值) | 合计         |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2021 年 01 月 01 日余额    | 26,043.30                  | 136,003.45                           | -                                    | 162,046.75 |
| 2021 年 01 月 01 日余额在本期 | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转入第二阶段              | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转入第三阶段              | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转回第二阶段              | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转回第一阶段              | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 本期计提                  | 27,824.91                  | 5,406.15                             | -                                    | 33,231.06  |
| 本期转回                  | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 本期转销                  | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 本期核销                  | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 2021 年 06 月 30 日余额    | 53,868.21                  | 141,409.60                           | -                                    | 195,277.81 |

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                              | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额     |
|-----------------------------------|------|---------------------|------|-----------------------------|------------------|
| 百威东南销售<br>有限公司                    | 保证金  | 500,000.00          | 1年以内 | 27.03                       | 28,500.00        |
| 福州旭福光电<br>科技有限公司                  | 保证金  | 300,000.00          | 1年以内 | 16.22                       | 31,200.00        |
| 东方海外货柜<br>航运(中国)<br>有限公司厦门<br>分公司 | 保证金  | 210,000.00          | 1年以内 | 11.35                       | 11,970.00        |
| 玖龙纸业(泉<br>州)有限公司                  | 保证金  | 100,000.00          | 3-4年 | 5.41                        | 14,600.00        |
| 江西晶昊盐化<br>有限公司                    | 保证金  | 100,000.00          | 1-2年 | 5.41                        | 10,400.00        |
| <b>合 计</b>                        | --   | <b>1,210,000.00</b> | --   | <b>65.41</b>                | <b>82,570.00</b> |

## 6、其他流动资产

| 项 目        | 2021.06.30          | 2021.01.01        |
|------------|---------------------|-------------------|
| 增值税留抵税额    | 1,022,536.02        | 780,980.05        |
| 预缴其他税费     | -                   | -                 |
| <b>合 计</b> | <b>1,022,536.02</b> | <b>780,980.05</b> |

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

| 被投资单位         | 2021.01.01        | 本期增减变动            |      |                  |          |        |             |        |    | 2021.06.30          | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|------|------------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
|               |                   | 追加/新增投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益      | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                     |          |
| 联营企业          | =                 | =                 | =    | =                | =        | =      | =           | =      | =  | =                   | =        |
| 厦门顺贸物流有限公司    | 933,298.88        | 437,500.00        | =    | 61,175.67        | =        | =      | =           | =      | =  | 1,431,974.55        | =        |
| 厦门嘉瑞昇国际物流有限公司 |                   | 400,000.00        |      | -5,582.58        |          |        |             |        |    | 394,417.42          |          |
| 合计            | <b>933,298.88</b> | <b>837,500.00</b> |      | <b>55,593.09</b> |          |        |             |        |    | <b>1,826,391.97</b> |          |



## 8、固定资产

| 项 目        | 2021.01.01        | 2021.01.01        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产       | 149,869.95        | 148,125.52        |
| 固定资产清理     | -                 | -                 |
| <b>合 计</b> | <b>149,869.95</b> | <b>148,125.52</b> |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项 目               | 运输设备       | 办公设备       | 合 计          |
|-------------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：           |            |            |              |
| 1.2021.01.01      | 724,877.38 | 884,466.49 | 1,609,343.87 |
| 2.本期增加金额          | -          | 29,303.17  | 29,303.17    |
| (1) 购置            | -          | 29,303.17  | 29,303.17    |
| 3.本期减少金额          | -          | 2,905.00   | 2,905.00     |
| 4.2021.06.30      | 724,877.38 | 910,864.66 | 1,635,742.04 |
| 二、累计折旧            |            |            |              |
| 1.2021.01.01      | 688,633.87 | 772,584.48 | 1,461,218.35 |
| 2.本期增加金额          | -          | 27,558.74  | 27,558.74    |
| (1) 计提            | -          | 27,558.74  | 27,558.74    |
| 3.本期减少金额          | -          | 2,905.00   | 2,905.00     |
| 4.2021.06.30      | 688,633.87 | 797,238.22 | 1,485,872.09 |
| 三、减值准备            | -          | -          | -            |
| 四、账面价值            |            |            |              |
| 1.2021.06.30 账面价值 | 36,243.51  | 113,626.44 | 149,869.95   |
| 2.2021.01.01 账面价值 | 36,243.51  | 111,882.01 | 148,125.52   |

## 9、使用权资产

| 项 目   | 2021.06.30   | 2021.01.01   |
|-------|--------------|--------------|
| 使用权资产 | 1,072,742.85 | 1,345,590.71 |

## 10、长期待摊费用

| 项 目 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少     |      | 2021.06.30 |
|-----|------------|------|----------|------|------------|
|     |            |      | 本期摊销     | 其他减少 |            |
| 装修费 | 7,638.20   |      | 7,638.20 | -    | -          |

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、递延所得税资产

| 项 目    | 2021.06.30   |            | 2021.01.01   |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 资产减值准备 | 1,763,961.44 | 440,990.36 | 1,174,568.42 | 58,728.41  |

12、应付账款

| 项 目     | 2021.06.30    | 2021.01.01    |
|---------|---------------|---------------|
| 海运费及港杂费 | 92,949,995.70 | 32,254,794.15 |

13、合同负债

| 项 目     | 2021.06.30 | 2021.01.01 |
|---------|------------|------------|
| 海运费及港杂费 | 62,787.18  | 64,102.33  |

14、应付职工薪酬

| 项 目          | 2021.01.01          | 本期增加                | 本期减少                | 2021.06.30          |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 2,995,353.61        | 6,068,871.87        | 6,950,012.82        | 2,114,212.66        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 244,284.65          | 239,563.21          | 4,721.44            |
| <b>合 计</b>   | <b>2,995,353.61</b> | <b>6,313,156.52</b> | <b>7,189,576.03</b> | <b>2,118,934.10</b> |

(1) 短期薪酬

| 项 目         | 2021.01.01          | 本期增加                | 本期减少                | 2021.06.30          |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,968,978.32        | 5,374,703.17        | 6,516,406.41        | 1,827,275.08        |
| 职工福利费       | 22,000.00           | 395,287.90          | 137,287.90          | 280,000.00          |
| 社会保险费       | 400.20              | 170,405.41          | 167,936.37          | 2,869.24            |
| 其中：1. 医疗保险费 | 350.00              | 140,437.97          | 137,980.23          | 2,807.74            |
| 2. 工伤保险费    | -                   | 15,794.08           | 15,732.58           | 61.50               |
| 3. 生育保险费    | 50.20               | 14,173.36           | 14,223.56           | -                   |
| 住房公积金       | 2,080.00            | 110,067.00          | 110,067.00          | 2,080.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,895.09            | 18,408.39           | 18,315.14           | 1,988.34            |
| <b>合 计</b>  | <b>2,995,353.61</b> | <b>6,068,871.87</b> | <b>6,950,012.82</b> | <b>2,114,212.66</b> |

(2) 设定提存计划

| 项 目           | 2021.01.01 | 本期增加       | 本期减少       | 2021.06.30 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 离职后福利         | -          | -          | -          | -          |
| 其中：1. 基本养老保险费 | -          | 235,468.62 | 230,906.68 | 4,561.94   |

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                   |                   |                 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 2. 失业保险费   | 8,816.03          | 8,656.53          | 159.50          |
| <b>合 计</b> | <b>244,284.65</b> | <b>239,563.21</b> | <b>4,721.44</b> |

15、应交税费

| 税 项        | 2021.06.30          | 2021.01.01        |
|------------|---------------------|-------------------|
| 增值税        | 16,200.60           | 7,120.88          |
| 企业所得税      | 1,409,302.16        | 209,535.88        |
| 个人所得税      | 32,275.30           | 36,288.26         |
| 城市维护建设税    | 659.11              | 674.26            |
| 教育费附加      | 474.73              | 485.54            |
| 其他         | 49.48               | 49.48             |
| <b>合 计</b> | <b>1,458,961.38</b> | <b>254,154.30</b> |

16、其他应付款

| 项 目        | 2021.06.30          | 2021.01.01          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付利息       | -                   | -                   |
| 应付股利       | -                   | -                   |
| 其他应付款      | 7,439,787.46        | 2,882,294.04        |
| <b>合 计</b> | <b>7,439,787.46</b> | <b>2,882,294.04</b> |

(1) 其他应付款

| 项 目        | 2021.01.01          | 2020.01.01          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款项     | 1,719.00            | 1,719.00            |
| 往来款        | 7,100,000.00        | 2,650,000.00        |
| 其他         | 338,068.46          | 230,575.04          |
| <b>合 计</b> | <b>7,439,787.46</b> | <b>2,882,294.04</b> |

17、租赁负债

| 项 目  | 2021.06.30   | 2021.01.01   |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 1,140,712.38 | 1,345,590.71 |

18、股本（单位：万股）

| 项 目 | 2021.01.01 | 本期增减（+、-） | 2021.06.30 |
|-----|------------|-----------|------------|
|-----|------------|-----------|------------|

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|      | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |          |
|------|----------|----|-----------|----|----|----------|
| 股份总数 | 1,500.00 | -  | -         | -  | -  | 1,500.00 |

19、资本公积

| 项 目  | 2021.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2021.06.30   |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,520,000.00 | -    | -    | 2,520,000.00 |

20、盈余公积

| 项 目    | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.06.30 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 41,851.70  | -    | -    | 41,851.70  |

21、未分配利润

| 项 目                        | 本期发生额        | 上期发生额         | 提取或分<br>配比例 |
|----------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润               | 376,665.34   | -1,017,210.11 | --          |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调<br>减-） |              | -             | --          |
| 调整后 期初未分配利润                | 376,665.34   | -1,017,210.11 |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润          | 3,829,948.32 | 1,435,727.15  | --          |
| 减：提取法定盈余公积                 | -            | 41,851.70     | <u>10%</u>  |
| 期末未分配利润                    | 4,206,613.66 | 376,665.34    |             |

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 308,431,996.61 | 295,074,915.21 | 76,373,123.38 | 70,488,417.85 |

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类<br>型（或行业） | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                 | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 综合物流            | 308,431,996.61 | 295,074,915.21 | 76,373,123.38 | 70,488,417.85 |

23、税金及附加

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税    | 196.35           | 348.59           |
| 教育费附加      | 140.25           | 250.01           |
| 印花税        | 68,278.60        | 24,928.30        |
| <b>合 计</b> | <b>68,615.20</b> | <b>25,526.90</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 24、销售费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 3,088,799.03        | 1,776,763.53        |
| 招待费        | 327,312.20          | 62,706.30           |
| 差旅费        | 18,558.23           | 0                   |
| <b>合 计</b> | <b>3,434,669.46</b> | <b>1,839,469.83</b> |

#### 25、管理费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 3,224,357.49        | 2,294,463.94        |
| 租赁费        | -                   | 339,203.89          |
| 办公管理费      | 114,086.29          | 138,728.02          |
| 中介服务费      | 10,693.05           | 305,732.66          |
| 物业水电费      | 83,705.31           | 80,187.35           |
| 折旧费        | 300,406.61          | 34,348.95           |
| 业务招待费      | 47,175.96           | 46,161.46           |
| 差旅费        | 8,519.70            | 7,203.94            |
| 装修费摊销      | 20,136.20           | 9,166.80            |
| 广告费        | 25,414.00           | -                   |
| 其他         | 406,835.71          | 219,406.66          |
| <b>合 计</b> | <b>4,241,330.32</b> | <b>3,664,572.80</b> |

#### 26、财务费用

| 项 目     | 本期发生额    | 上期发生额    |
|---------|----------|----------|
| 利息支出    | -        | 6,781.26 |
| 减：利息资本化 | -        | -        |
| 利息收入    | 4,589.18 | 3,609.76 |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 汇兑损益       | 149,355.93        | -130,939.99       |
| 减：汇兑损益资本化  | -                 | -                 |
| 手续费及其他     | 87,920.60         | 36,871.40         |
| <b>合 计</b> | <b>241,865.71</b> | <b>-90,897.09</b> |

## 27、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额            | 上期发生额            | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 代扣个人所得税手续费返还    | 1,239.44         | -                | 与收益相关           |
| 政府补助            | 8,793.80         | 28,804.13        | 与收益相关           |
| 进项加计抵减          | 21,656.21        | 25,011.55        | 与收益相关           |
| <b>合 计</b>      | <b>31,689.45</b> | <b>53,815.68</b> |                 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

## 28、投资收益

| 项 目            | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------------|------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 55,593.09        | -22,478.12        |
| <b>合 计</b>     | <b>55,593.09</b> | <b>-22,478.12</b> |

## 29、信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项 目        | 本期发生额              | 上期发生额            |
|------------|--------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失   | -599,958.24        | 4,058.85         |
| 其他应收款坏账损失  | -8,860.99          | 11,278.86        |
| <b>合 计</b> | <b>-608,819.23</b> | <b>15,337.71</b> |

## 30、营业外支出

| 项 目        | 本期发生额         | 上期发生额 | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|------------|---------------|-------|-------------------|
| 罚款滞纳金      | 350.00        |       | 350.00            |
| <b>合 计</b> | <b>350.00</b> |       | <b>350.00</b>     |

## 31、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |                     |                  |
|------------------|---------------------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,403,639.60        | 26,045.90        |
| 递延所得税费用          | -382,261.95         | 766.89           |
| <b>合 计</b>       | <b>1,021,377.65</b> | <b>26,812.79</b> |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 利润总额               | 4,848,714.02 | 492,708.36 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 1,213,898.48 | 26,045.89  |
| 子公司适用不同税率的影响       |              |            |
| 对以前期间当期所得税的调整      |              |            |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益  | -            | -          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失      | 42,392.87    | 766.90     |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响  | -234,913.70  |            |
| 其他                 |              |            |
| 所得税费用              | 1,021,377.65 | 26,812.79  |

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入       | 4,589.18            | 3,609.76            |
| 政府补助       | 8,793.80            | 53,815.68           |
| 往来款项等      | 8,484,958.88        | 2,064,024.47        |
| <b>合 计</b> | <b>8,498,341.86</b> | <b>2,121,449.91</b> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 销售费用\管理费用  | 1,042,300.45         | 1,212,035.86        |
| 支付往来款等     | 9,432,717.18         | 1,983,580.98        |
| 财务费用       | 87,920.60            | 1,926.74            |
| 营业外支出      | 350.00               | -                   |
| <b>合 计</b> | <b>10,563,288.23</b> | <b>3,197,543.58</b> |

32、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         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        | -              | -             |
| 净利润                              | 3,827,336.37   | 465,895.57    |
| 加：资产减值损失                         |                |               |
| 信用减值损失                           | 608,819.23     | 15,337.71     |
| 固定资产折旧                           | 300,406.61     | 34,348.95     |
| 无形资产摊销                           |                |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,638.20       | 9,166.80      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 149,355.93     | 130,939.99    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -55,593.09     | 22,478.12     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -382,261.95    | 766.89        |
| 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）            | -75,915,800.72 | -3,904,647.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 65,374,889.05  | 3,902,231.02  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,085,210.37  | 676,517.79    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |               |
| 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                         |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |               |
| 现金的期末余额                          | 7,691,050.32   | 4,104,207.19  |
| 减：现金的期初余额                        | 8,342,419.79   | 3,569,176.38  |
| 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                     | -651,369.47    | 535,030.81    |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 7,691,050.32 | 8,342,419.79 |
| 其中：库存现金        | 40,004.45    | 26,638.09    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,651,045.87 | 8,315,781.70 |
| 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 | 7,691,050.32 | 8,342,419.79 |

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | -          | -      | 3,538,524.17 |
| 其中：美元 | 547,750.68 | 6.4601 | 3,538,524.17 |

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 合营企业或联营企<br>业名称 | 主要经营<br>地  | 注册地        | 业务性质               | 持股比例(%) |    | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------|------------|------------|--------------------|---------|----|---------------------------------|
|                 |            |            |                    | 直接      | 间接 |                                 |
| 联营企业            |            |            |                    |         |    |                                 |
| 厦门顺贸物流有限<br>公司  | 福建省厦<br>门市 | 福建省<br>厦门市 | 装卸搬运<br>和运输代<br>理业 | 43.75   |    | 权益法                             |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目         | 厦门顺贸物流有限公司          |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|
|             | 2021.06.30          | 2021.01.01          |
| 流动资产        | 4,482,636.92        | 2,253,204.00        |
| 其中：现金和现金等价物 | 237,910.84          | 1,371,854.79        |
| 非流动资产       | 3,147.53            | 4,093.13            |
| <b>资产合计</b> | <b>4,485,784.48</b> | <b>2,257,297.13</b> |
| 流动负债        | 1,212,699.79        | 124,042.55          |
| 非流动负债       | -                   | -                   |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 负债合计           | 1,198,899.79 | 124,042.55   |
| 净资产            | 3,273,084.69 | 2,133,254.58 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,431,974.55 | 933,298.88   |

续：

| 项 目   | 厦门顺贸物流有限公司   |              |
|-------|--------------|--------------|
|       | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 营业收入  | 2,152,341.08 | 4,255,122.16 |
| 财务费用  | -45,020.85   | -27,552.59   |
| 所得税费用 | -            | 731.91       |
| 净利润   | 64,274.79    | -51,378.56   |

## 七、金融工具风险管理

各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.29%（2020 年：17.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.41%（2020 年：61.24%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目           | 2021.06.30       |          |          | 合 计              |
|---------------|------------------|----------|----------|------------------|
|               | 一年以内             | 一年至五年以内  | 五年以上     |                  |
| 金融负债：         |                  |          |          |                  |
| 应付账款          | 9,295.00         | -        | -        | 9,295.00         |
| 其他应付款         | 743.98           | -        | -        | 743.98           |
| <b>金融负债合计</b> | <b>10,038.98</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>10,038.98</b> |

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目           | 2021.01.01      |          |          | 合 计             |
|---------------|-----------------|----------|----------|-----------------|
|               | 一年以内            | 一年至五年以内  | 五年以上     |                 |
| 金融负债：         |                 |          |          |                 |
| 应付账款          | 3,225.48        | -        | -        | 3,225.48        |
| 其他应付款         | 288.23          | -        | -        | 288.23          |
| <b>金融负债合计</b> | <b>3,513.71</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,513.71</b> |

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

## （3）市场风险

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

#### 汇率风险

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

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

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 81.57%（2020 年 12 月 31 日：68.19%）。

## 八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                | 第一层次公<br>允价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合计           |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |                |                |                |              |
| （一）交易性金融资产         | -              | -              | -              |              |
| 1. 债务工具投资          | -              | 1,391,544.13   | -              | 1,391,544.13 |

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在

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

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

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

### 2、联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、1。

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

| 联营企业名称        | 与本公司关系           |
|---------------|------------------|
| 厦门顺贸物流有限公司    | 本公司具有重大影响公司、联营企业 |
| 厦门嘉瑞昇国际物流有限公司 | 本公司参股 40%的企业     |

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                 | 与本公司关系            |
|-----------------------|-------------------|
| 福建沃德贸易有限公司            | 受实际控制人同一控制的公司     |
| WALMAY LOGISTICS INC. | 受实际控制人同一控制的公司     |
| 福建沃德航运有限公司            | 受实际控制人同一控制的公司     |
| 福建嘉航国际船务代理有限公司        | 杨松之关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 厦门沃丰德运输有限公司           | 受本公司董事实际控制的公司     |
| 福州开发区帆顺储运有限公司         | 受本公司股东实际控制的公司     |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书      | 关键管理人员            |
| 厦门万昶集装箱运输有限公司         | 本公司董事具有重大影响的公司    |
| 深圳远扬国际货运代理有限公司        | 本公司监事实际控制的公司      |

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ①接受劳务

福建沃美综合物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| Walmay Logistics Inc | 代理服务   | 918,581.66   | 223,567.82   |
| 福建嘉航国际船务代理有限公司       | 船务代理   | 3,870,678.94 | 2,807,168.32 |
| 福建沃德航运有限公司           | 船务代理   | 69,000.00    | 418,905.00   |
| 福州开发区帆顺储运有限公司        | 拖运服务   | 1,413,252.23 | 1,487,797.25 |
| 厦门顺贸物流有限公司           | 海运服务   | -            | 365,223.47   |
| 厦门沃丰德运输有限公司          | 拖运服务   | 2,551,824.35 | 859,558.22   |

说明：定价政策为市场价。

②提供劳务

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------|--------------|--------------|
| Walmay Logistics Inc | 综合物流服务 | 3,332,208.73 | 764,648.26   |
| 福建嘉航国际船务代理有限公司       | 综合物流服务 | 1,887,006.99 | 1,210,927.89 |
| 福建沃德航运有限公司           | 综合物流服务 | 930.33       | 1,492.27     |
| 福建沃德贸易有限公司           | 综合物流服务 | 31.84        | 34.36        |
| 福州开发区帆顺储运有限公司        | 综合物流服务 | 54,150.00    | 112,600.00   |
| 厦门顺贸物流有限公司           | 综合物流服务 | 2,479,360.95 | 1,210,276.73 |
| 厦门沃丰德运输有限公司          | 综合物流服务 | 1,982,276.33 | 537,762.93   |
| 深圳远扬国际货运代理有限公司       | 代理服务   | 2,816.32     | -            |

说明：定价政策为市场价。

(2) 关联方资金拆借情况

| 关联方        | 拆借金额         | 起始日                          | 到期日 | 说明     |
|------------|--------------|------------------------------|-----|--------|
| 拆入：        |              |                              |     |        |
| 张菁         | 2,100,000.00 | 2021 年 5 月 18 日              |     | 未约定到期日 |
| 福建沃德航运有限公司 | 5,000,000.00 | 2020 年 11 月及 2021 年 6 月 22 日 |     | 未约定到期日 |

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

(3) 关键管理人员薪酬

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 727,900.00 | 756,541.36 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项 目 名 称 | 关联方                   | 2021.06.30   |            | 2021.01.01   |           |
|---------|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|         |                       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款    | 福建沃德贸易有限公司            | 31,700.82    | 15,850.40  | 31,711.18    | 6,529.74  |
| 应收账款    | 福建嘉航国际船务代理有限公司        | 1,077,194.91 | 6,606.34   | 1,242,715.67 | 8,699.01  |
| 应收账款    | 厦门沃丰德运输有限公司           | 1,042,270.29 | 7,295.89   | 686,343.30   | 4,804.40  |
| 应收账款    | WALMAY LOGISTICS INC. | 2,622,307.24 | 148,658.12 | 815,818.23   | 66,794.58 |
| 应收账款    | 厦门顺贸物流有限公司            | 824,092.35   | 5,768.65   | -            | -         |
| 应收账款    | 福建沃德航运有限公司            | 30,200.97    | 6,040.19   | -            | -         |
| 应收账款    | 福州开发区帆顺储运有限公司         | 52,500.00    | 367.50     | 52,412.00    | 366.88    |
| 其他应收款   | 福州开发区帆顺储运有限公司         | 25,000.00    | 2,925.00   | 25,000.00    | 2,925.00  |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方                   | 2021.06.30   | 2021.01.01   |
|------|-----------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | WALMAY LOGISTICS INC. | 1,241,483.10 | 486,399.78   |
| 应付账款 | 福建嘉航国际船务代理有限公司        | 2,738,301.77 | 832,958.93   |
| 应付账款 | 福州开发区帆顺储运有限公司         | 752,300.43   | 1,186,448.63 |
| 应付账款 | 厦门沃丰德运输有限公司           | 1,844,866.10 | 796,109.60   |

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2021 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|       |            |              |              |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 福建沃德航运有限公司 | 23,330.00    | -            |
| 其他应付款 | 张菁         | 2,100,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 福建沃德航运有限公司 | 5,000,000.00 | 1,650,000.00 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、政府补助

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目      | 种类   | 上期计入损益的金额        | 本期计入损益的金额       | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------|------------------|-----------------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴      | 财政拨款 | 5,958.10         |                 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 吸收就业社保补贴  | 财政拨款 | 22,846.03        | 8,793.80        | 其他收益      | 与收益相关       |
| <b>合计</b> |      | <b>28,804.13</b> | <b>8,793.80</b> |           |             |



### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期发生额     | 说明 |
|---|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)  | 8,793.80  |    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |           |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -         |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 22,545.65 |    |
| 非经常性损益总额  | 31,339.45 |    |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数  | 7,834.86  |    |
| 非经常性损益净额  | 23,504.59 |    |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)   | -         |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 23,504.59 |    |

#### 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.29       | 0.2553 | 0.2553 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.17       | 0.2538 | 0.2538 |

福建沃美综合物流股份有限公司

2021 年 8 月 19 日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室