



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

— 2022 —

# 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 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	61

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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。2022 年全球经济继续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 2022 年 1-6 月营业收入为 301,841,229.48 元，净利润为 3,331,161.71 元，毛利率为 3.58%，公司的毛利率水平处于较低水平。
四、承运人选择不当的风险	公司作为托运人的代理人，需为托运人选择适当的承运人，尽

	到合理谨慎的义务，但在实际操作中存在由于承运人自身的原因造成货物在运输中损毁、灭失、迟延或者无单放货等，而给托运人造成损失的情况。托运人在找承运人索赔不成的情况下，很可能转而以货运代理企业选择承运人不当为由向货运代理企业索赔，或者直接要求货运代理企业承担赔偿责任，从而导致公司遭受损失，影响公司的经营业绩。
五、汇率变动风险	国际货物运输行业一般采用外汇进行结算，汇率变动将给所处该行业的企业带来一定程度的汇兑风险。截至 2022 年 6 月 30 日，公司货币资金中美元折算为记账本位币金额 7,141,426.85 元，占货币资金总额的 57.35%。2022 年 1-6 月，公司汇兑损益金额为 926,295.40 元。未来人民币的汇率如发生大幅变动，可能会对公司的经营成果产生不利影响。
六、人力资源风险	综合物流行业对人力资源要求较高，通常需要长时间的学习、磨练、积累才能培养一位专业、全面的物流操作人员，以应对并解决各种复杂的问题和突发状况，从而为客户提供优质服务。随着综合物流业不断发展，对复合型、管理型人才的需求量日益增加，目前我国此类人力资源相较匮乏，因此随着业务的不断扩张及新型态业务的开展，公司将面临现有的人力资源可能无法满足企业发展需求的的风险。
七、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	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	0591-28306977
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
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 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	福建省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	301,841,229.48	308,431,996.61	-2.14%
毛利率%	3.58%	4.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,428,157.54	3,829,948.32	-36.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,373,565.51	3,806,443.73	-37.64%
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）	10.70%	19.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.45%	19.17%	-
基本每股收益	0.1619	0.2553	-36.58%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,775,455.84	87,082,551.15	-6.09%
负债总计	54,145,795.02	62,784,052.04	-13.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,917,095.94	21,488,938.40	11.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.43	11.19%
资产负债率%（母公司）	54.38%	60.45%	-
资产负债率%（合并）	66.21%	72.10%	-
流动比率	1.42	1.34	-
利息保障倍数	284.37	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,556,221.24	-6,085,210.37	158.44%
应收账款周转率	4.57	3.91	-
存货周转率	0	0	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.09%	123.33%	-
营业收入增长率%	-2.14%	303.85%	-
净利润增长率%	-12.96%	721.50%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

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

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

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

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

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新



## (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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,452,014.65	15.23%	11,705,606.99	13.44%	6.38%
应收账款	60,793,053.18	74.34%	68,833,492.96	79.04%	-11.68%
预付款项	1,111,082.08	1.36%	847,455.48	0.97%	31.11%
其他应收款	1,844,590.72	2.26%	1,613,312.75	1.85%	14.34%
其他流动资产	527,903.84	0.65%	1,035,513.22	1.19%	-49.02%
长期股权投资	4,313,554.87	5.27%	2,492,171.70	2.86%	73.08%
固定资产	247,391.82	0.30%	168,483.74	0.19%	46.83%
使用权资产	412,450.47	0.50%	309,200.91	0.36%	33.39%
应付账款	42,073,308.38	51.45%	45,253,749.15	51.97%	-7.03%
应付职工薪酬	2,122,286.10	2.60%	3,504,817.45	4.02%	-39.45%
应交税费	186,977.28	0.23%	1,117,291.83	1.28%	-83.27%
合同负债	58,864.62	0.07%	483,522.53	0.56%	-87.83%
其他应付款	9,231,973.02	11.29%	12,091,435.01	13.89%	-23.65%
一年内到期的非流动负债	472,385.62	0.58%	333,236.07	0.38%	41.76%

#### 项目重大变动原因：

- 1、预付款项：2022年预付款项较上年年末增加263,626.60元，增幅31.11%。福州公司预付一笔海运费用美元74,826元，折人民币502,187.22元。
- 2、长期股权投资：2022年长期股权投资较上年年末增加1,821,383.17元，增幅73.08%。公司增长主要原因是报告当期新增对厦门顺贸物流有限公司投资875,000元；权益法下确认投资收益946,383.17元。
- 3、应付职工薪酬：2022年应付职工薪酬较上年年末减少1,382,531.35元，减幅39.45%。减少原因因为在2022年年初支付2021年年末应付未付的工资及年终奖金。
- 4、应交税费：2022年应交税费较上年年末减少930,314.55元，减幅83.27%。一方面是2022年缴纳了2021年应交未交的所得税费用；另一方面是根据税务总局的所得税相关政策，公司报告当期享受普惠性所得税减免的相关政策，应纳税所得额按5%税率。
- 5、其他应付款：2022年其他应付款较上年年末减少2,859,461.99元，减幅23.65%。减少原因是公司归还了向关联方借款2,750,000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%	

				重%	
营业收入	301,841,229.48	-	308,431,996.61	-	-2.14%
营业成本	291,037,379.50	96.42%	295,074,915.21	95.67%	-1.37%
税金及附加	111,568.99	0.04%	68,615.20	0.02%	62.60%
销售费用	4,108,630.00	1.36%	3,434,669.46	1.11%	19.62%
管理费用	5,055,504.37	1.67%	4,241,330.32	1.38%	19.20%
财务费用	-828,942.92	-0.27%	241,865.71	0.08%	-442.73%
投资收益	946,383.17	0.31%	55,593.09	0.02%	1,602.34%
信用减值损失	77,983.92	0.03%	-608,819.23	-0.20%	112.81%
其他收益	86,486.15	0.03%	31,689.45	0.01%	172.92%
所得税费用	136,770.07	0.05%	1,021,377.65	0.33%	-86.61%
经营活动产生的现金流量净额	3,556,221.24	-	-6,085,210.37	-	158.44%
投资活动产生的现金流量净额	-986,108.98	-	-866,803.17	-	-13.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,750,000.00	-	6,450,000.00	-	-142.64%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用：公司报告期财务费用-828,942.92元，与上期期末余额241,865.71元相比，变动幅度为-442.73%。主要原因是汇率变动，美元折算成人民币汇兑损益导致财务费用减少。
- 2、投资收益：在权益法核算下，公司对外的长期股权投资收益为946,383.17元。
- 3、其他收益：公司符合进项税加计抵减政策，报告当期，进项税加计抵减金额为16,350.45元；收到稳岗补贴等金额为57,476.29元。
- 4、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3,556,221.24元，较上一年度经营活动产生的现金流量金额-6,085,210.37元，增加9,641,431.61元。主要原因一是销售商品、提供劳务收到的现金增加72,258,476.64元，二是购买商品、接受劳务支付的现金增加60,587,676.31元；三是因支付往来款减少导致支付其他与经营活动有关的现金有所减少。
- 5、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-2,750,000元，公司归还了关联方借款净额2,750,000元。
- 6、净利润与经营活动现金流量净额之间的差异主要是折旧，财务费用，投资收益，经营性应收应付项目的增减所致。

### 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	57,476.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>57,465.29</b>
所得税影响数	2,873.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>54,592.03</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

#### 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\国际货物运输代理	6,000,000.00	8,888,946.18	6,373,707.40	7,357,902.53	792,893.48
厦门沃佳美综合物流有限公司	子公司	国内货物运输代	5,000,000.00	43,337,202.73	9,281,412.21	188,803,703.80	2,257,510.43

		理\国际货物运输代理					
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\国际货物运输代理	5,000,000.00	8,266,797.20	3,812,644.71	75,104,056.77	1,498,730.68

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门顺贸物流有限公司	对外开展投标业务，相互配合公司的船东资源	投资
厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	相互配合公司的船东资源	投资

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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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.(四)
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

#### (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, 接受劳务	36,700,000.00	10,297,064.20
2. 销售产品、商品, 提供劳务	37,200,000.00	13,338,986.76
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	20,000,000.00	500,000.00

(四) 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（规范关联建议承诺）	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 条件股 份	无限售股份总数	6,000,000	40%		6,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	3,000,000	20%		3,000,000	20%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	60%		9,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	45%		6,750,000	45%
	董事、监事、高管	2,250,000	15%		2,250,000	15%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻 结股份 数量
1	杨松	6,750,000	0	6,750,000	45%	6,750,000	0	0	0
2	张菁	5,250,000	0	5,250,000	35%	2,250,000	3,000,000	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%	0	3,000,000	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	9,000,000	6,000,000	0	0



普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
操作人员	34	35
销售人员	27	31

财务人员	10	10
行政后勤人员	8	8
员工总计	90	95

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	12,452,014.65	11,705,606.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（2）	60,793,053.18	68,833,492.96
应收款项融资			
预付款项	五（3）	1,111,082.08	847,455.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（4）	1,844,590.72	1,613,312.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（5）	527,903.84	1,035,513.22
<b>流动资产合计</b>		<b>76,728,644.47</b>	<b>84,035,381.40</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（6）	4,313,554.87	2,492,171.70
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(7)	247,391.82	168,483.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(8)	412,450.47	309,200.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(9)	73,414.21	77,313.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,046,811.37	3,047,169.75
<b>资产总计</b>		81,775,455.84	87,082,551.15
<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(10)	42,073,308.38	45,253,749.15
预收款项			
合同负债	五(11)	58,864.62	483,522.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(12)	2,122,286.10	3,504,817.45
应交税费	五(13)	186,977.28	1,117,291.83
其他应付款	五(14)	9,231,973.02	12,091,435.01
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	五(15)	472,385.62	333,236.07
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		54,145,795.02	62,784,052.04
<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（16）		
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>			
<b>负债合计</b>		54,145,795.02	62,784,052.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（17）	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（18）	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（19）	275,459.73	275,459.73
一般风险准备			
未分配利润	五（20）	6,121,636.21	3,693,478.67
归属于母公司所有者权益合计		23,917,095.94	21,488,938.40
少数股东权益		3,712,564.88	2,809,560.71
<b>所有者权益合计</b>		27,629,660.82	24,298,499.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		81,775,455.84	87,082,551.15

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,614,665.51	7,772,069.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（1）	27,159,418.68	33,607,614.14
应收款项融资			
预付款项		795,944.96	309,418.09
其他应收款	十四（2）	3,656,940.19	3,461,929.65
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		510,704.34	1,018,313.72
<b>流动资产合计</b>		<b>40,737,673.68</b>	<b>46,169,345.20</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	十四（3）	5,788,496.99	4,566,606.09
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		140,000.55	159,106.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,642.81	309,200.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,958.77	59,997.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,058,099.12</b>	<b>5,094,910.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,795,772.80</b>	<b>51,264,256.04</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		24,751,829.44	26,660,273.69
预收款项			
合同负债		34,670.62	407,106.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		465,544.35	2,486,272.33
应交税费		55,988.79	983,435.08
其他应付款		36,973.02	119,335.01
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		102,517.97	333,236.07
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		25,447,524.19	30,989,658.71
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		25,447,524.19	30,989,658.71
<b>所有者权益：</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		275,459.73	275,459.73
一般风险准备			
未分配利润		3,552,788.88	2,479,137.60
<b>所有者权益合计</b>		21,348,248.61	20,274,597.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		46,795,772.80	51,264,256.04

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		301,841,229.48	308,431,996.61
其中：营业收入	五（21）	301,841,229.48	308,431,996.61
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		299,484,139.94	303,061,395.90
其中：营业成本	五（21）	291,037,379.50	295,074,915.21
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（22）	111,568.99	68,615.20
销售费用	五（23）	4,108,630.00	3,434,669.46
管理费用	五（24）	5,055,504.37	4,241,330.32
研发费用			
财务费用	五（25）	-828,942.92	241,865.71
其中：利息费用		12,238.36	
利息收入		3,287.93	4589.18
加：其他收益	五（26）	86,486.15	31,689.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（27）	946,383.17	55,593.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		946,383.17	55,593.09
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（28）	77,983.92	-608,819.23
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>		3,467,942.78	4,849,064.02
加：营业外收入	五（29）	0.70	
减：营业外支出	五（30）	11.70	350.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,467,931.78	4,848,714.02
减：所得税费用	五（31）	136,770.07	1,021,377.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,331,161.71	3,827,336.37
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）			
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）		903,004.17	-2,611.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,428,157.54	3,829,948.32
<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		2,428,157.54	3,829,948.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		903,004.17	-2,611.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1619	0.2553
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1619	0.2553

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(4)	134,848,010.04	308,431,996.61
减：营业成本		131,422,849.44	295,074,915.21
税金及附加		24,257.69	68,615.20
销售费用		689,310.89	3,434,669.46
管理费用		2,475,960.58	4,241,330.32
研发费用			
财务费用		-383,939.99	240,918.42
其中：利息费用		4,494.25	
利息收入		1,979.59	3,733.47
加：其他收益		79,698.35	31,689.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(5)	346,890.90	61,175.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		346,890.90	
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）		60,764.70	-608,819.23
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>		1,106,925.38	4,855,593.89
加：营业外收入		0.7	
减：营业外支出			350
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,106,926.08	4,855,243.89
减：所得税费用		33,274.80	1,021,377.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,073,651.28	3,833,866.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,073,651.28	3,833,866.24
（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>		1,073,651.28	3,833,866.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		309,722,002.51	237,463,525.87
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（32）	2,293,803.45	8,498,341.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>312,015,805.96</b>	<b>245,961,867.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		294,655,421.54	234,067,745.23
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		8,559,491.00	6,830,062.75
支付的各项税费		1,617,197.59	585,981.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（32）	3,627,474.59	10,563,288.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>308,459,584.72</b>	<b>252,047,078.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,556,221.24</b>	<b>-6,085,210.37</b>
<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		111,108.98	29,303.17
投资支付的现金		875,000.00	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>		986,108.98	866,803.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-986,108.98	-866,803.17
<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		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	9,950,000.00
偿还债务支付的现金		3,250,000.00	
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>		3,250,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,750,000.00	6,450,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		926,295.40	-149,355.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		746,407.66	-651,369.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,705,606.99	8,342,419.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,452,014.65	7,691,050.32

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	2022年1-6月	2021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		141,502,190.55	237,463,525.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,412,607.25	8,497,486.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,914,797.80	245,961,012.02
购买商品、接受劳务支付的现金		133,984,424.66	234,067,745.23
支付给职工以及为职工支付的现金		4,221,435.21	6,830,062.75
支付的各项税费		1,302,778.45	585,981.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,089,039.85	10,561,485.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,597,678.17	252,045,275.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,317,119.63	-6,084,263.08
<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		28,674.25	29,303.17
投资支付的现金		875,000.00	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>		903,674.25	466,803.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-903,674.25	-466,803.17
<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		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,950,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
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>		500,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	4,450,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		429,150.53	-149,355.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		842,595.91	-2,250,422.18
加：期初现金及现金等价物余额		7,772,069.60	8,342,419.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,614,665.51	6,091,997.61

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 2022 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	6,750,000.00	45.00
张菁	5,250,000.00	35.00
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 个分公司以及 1 个子分公司。

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十七次于 2022 年 08 月 17 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及一家子公司，合并财务报表范围变动及子公司具体情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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、17。

#### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、合并财务报表编制方法

##### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### （2）合并财务报表的编制方法

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、10。

### （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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 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。

### 应收账款

对于应收账款，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：

- 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

#### 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：资产状态组合：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：其他组合：应收其他款项

#### 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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （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、14。

（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）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、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。

## 16、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）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。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。

# 17、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。

## 18、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。

## 19、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

## 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三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。



- 办公设备
- 运输车辆

### 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 4 万元的租赁。

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。

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。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 21、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

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三、14。

## 22、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。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

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

纳税主体名称	所得税税率%
福建沃美综合物流股份有限公司	25
厦门沃佳美综合物流有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

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

根据税务总局发布了《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度，本公司子公司厦门沃佳美综合物流有限公司符合小型微利企业条件，按照小型微利企业税率核算。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
	22,323.74	48,633.43
银行存款	12,429,690.91	11,656,973.56
合 计	<b>12,452,014.65</b>	<b>11,705,606.99</b>

（外币信息，在“附注五、34、外币货币性项目”中披露）

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、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	61,123,989.23	69,106,092.12
1 至 2 年	13,520.02	151,566.40
2 至 3 年	371,479.62	435,382.74
3 至 4 年	32,461.11	67,276.64
4 至 5 年	90,929.45	94,946.08
5 年以上	428,788.45	285,327.65

账龄	2022.06.30	2021.12.31
小计	62,061,167.88	70,140,591.63
减：坏账准备	1,268,114.70	1,307,098.67
合计	60,793,053.18	68,833,492.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方组合	5,203,000.60	8.38	115,509.43	2.22	5,087,491.17
应收其他组合	56,858,167.28	91.62	1,152,605.27	2.03	55,705,562.01
合计	62,061,167.88	100.00	1,268,114.70	2.04	60,793,053.18

续：

类别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方组合	880,961.25	1.26	59,205.11	6.72	821,756.14
应收其他组合	69,259,630.38	98.74	1,247,893.56	1.80	68,011,736.82
合计	70,140,591.63	100.00	1,307,098.67	1.86	68,833,492.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	5,112,698.44	40,901.59	0.80	802,875.91	6,423.01	0.80
1 至 2 年			30.00	2,140.63	642.19	30.00
2 至 3 年	39,235.80	23,541.48	60.00	59,512.01	35,707.21	60.00
3 至 4 年	31,741.02	31,741.02	100.00	2,651.87	2,651.87	100.00
4 至 5 年			100.00	281.40	281.40	100.00
5 年以上	19,325.34	19,325.34	100.00	13,499.43	13,499.43	100.00
合计	5,203,000.60	115,509.43	2.22	880,961.25	59,205.11	6.72

福建沃美综合物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收其他组合

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	56,011,290.79	448,090.33	0.80	68,303,216.21	546,425.73	0.80
1 至 2 年	13,520.02	4,056.00	30.00	149,425.77	44,827.73	30.00
2 至 3 年	332,243.82	199,346.29	60.00	375,870.73	225,522.43	60.00
3 至 4 年	720.09	720.09	100.00	64,624.77	64,624.77	100.00
4 至 5 年	90,929.45	90,929.45	100.00	94,664.68	94,664.68	100.00
5 年以上	409,463.11	409,463.11	100.00	271,828.22	271,828.22	100.00
合 计	<b>56,858,167.28</b>	<b>1,152,605.27</b>	<b>1.80</b>	<b>69,259,630.38</b>	<b>1,247,893.56</b>	<b>1.80</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	1,307,098.67
本期计提	-38,983.97
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2022.06.30</b>	<b>1,268,114.70</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福耀玻璃工业集团股份有限公司	3,630,922.60	5.85	29,047.38
福建赛隆贸易有限公司	3,225,273.12	5.20	25,802.18
福建省三明正元化工有限公司	2,725,875.10	4.39	21,807.00
AMADA(LA)	2,478,274.32	3.99	34,302.96
香港泛华国际货运代理有限公司	2,230,253.12	3.59	17,842.02
合 计	<b>14,290,598.26</b>	<b>23.03</b>	<b>128,801.55</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,078,812.07	97.10	783,767.87	92.49
1 至 2 年			61,367.61	7.24
2 至 3 年	29,950.01	2.70	520.00	0.06
3 年以上	2,320.00	0.20	1,800.00	0.21
合 计	<b>1,111,082.08</b>	<b>100</b>	<b>847,455.48</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 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
东方超捷国际货运代理（深圳）有限公司福州分公司	502,187.22	45.20
上海泛亚航运有限公司	176,367.39	15.87
厦门市东呈国际货运代理有限公司	58,205.25	5.24
厦门象屿集团有限公司	48,802.00	4.39
东方海外货柜航运（中国）有限公司	40,275.00	3.62
<b>合 计</b>	<b>825,836.86</b>	<b>74.32</b>

4、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,844,590.72	1,613,312.75
<b>合 计</b>	<b>1,844,590.72</b>	<b>1,613,312.75</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	1,456,272.53	842,460.84
1 至 2 年	350,000.00	264,116.85
2 至 3 年	26,872.00	332,638.49
3 至 4 年	42,508.67	61,124.00
4 至 5 年		50,100.00
5 年以上	169,107.07	302,042.07
小 计	<b>2,044,760.27</b>	<b>1,852,482.25</b>
减：坏账准备	200,169.55	239,169.50
<b>合 计</b>	<b>1,844,590.72</b>	<b>1,613,312.75</b>

② 按款项性质披露

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				5,629.84	434.17	5,195.67
保证金、 押金	1,914,840.77	189,227.15	1,725,613.62	1,620,352.07	222,462.68	1,397,889.39
代垫款项	89,734.40	6,379.01	83,355.39	167,192.67	11,701.61	155,491.06

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	40,185.10	4,563.39	35,621.71	59,307.67	4,571.04	54,736.63
合 计	<b>2,044,760.27</b>	<b>200,169.55</b>	<b>1,844,590.72</b>	<b>1,852,482.25</b>	<b>239,169.50</b>	<b>1,613,312.75</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 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	1,330,461.70	6.98	92,866.23	1,237,595.47	
其他组合	88,525.73	6.98	6,179.10	82,346.63	
合 计	<b>1,418,987.43</b>	<b>6.98</b>	<b>99,045.33</b>	<b>1,319,942.10</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 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	584,379.07	16.49	96,360.92	488,018.15	
其他组合	41,393.77	11.51	4,763.30	36,630.47	
合 计	<b>625,772.84</b>	<b>16.16</b>	<b>101,124.22</b>	<b>524,648.62</b>	

截至 2022 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。

2022 年 01 月 01 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	619,779.00	6.97	43,195.41	576,583.59	
其他组合	222,681.84	6.97	15,518.04	207,163.80	
合 计	<b>842,460.84</b>	<b>6.97</b>	<b>58,713.45</b>	<b>783,747.39</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	1,006,202.91	17.86	179,701.44	826,501.47	
其他组合	3,818.50	19.76	754.61	3,063.89	
<b>合计</b>	<b>1,010,021.41</b>	<b>17.87</b>	<b>180,456.05</b>	<b>829,565.36</b>	

截至 2022 年 01 月 01 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 01 月 01 日余额	58,713.45	180,456.05		239,169.50
2022 年 01 月 01 日余额在本期	58,713.45	180,456.05		239,169.50
--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	40,331.88	-79,331.83		-38,999.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	99,045.33	101,124.22		200,169.55

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百威东南销售有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	24.45	34,900.00
福州旭福光电科技有限公司	保证金、押金	300,000.00	1-2 年	14.67	37,560.00
东方海外货柜航运（中国）有限公司厦门分公司	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	14.67	20,940.00



福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门中远海运集装箱运输有限公司	保证金、押金	160,000.00	1年以内 150,000;2-3 年 10,0000	7.82	11,848.00
上海联骏国际船舶代理有限公司厦门分公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内 50,000;2-3 年 50,0000	4.89	9,750.00
合 计	--	<b>1,360,000.00</b>	--	<b>66.51</b>	<b>114,998.00</b>

5、其他流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
增值税留抵税额	527,903.84	1,035,113.85
预缴其他税费		399.37
合 计	<b>527,903.84</b>	<b>1,035,513.22</b>

6、长期股权投资

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.06.30	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		
联营企业										
厦门顺贸物流有限公司	1,566,606.09	875,000.00		346,890.90						2,788,496.99
厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	925,565.61			599,492.27						1,525,057.88
<b>合 计</b>	<b>2,492,171.70</b>	<b>875,000.00</b>		<b>946,383.17</b>						<b>4,313,554.87</b>

## 7、固定资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	247,391.82	168,483.74
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>247,391.82</b>	<b>168,483.74</b>

## (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	461,272.00	974,744.59	1,436,016.59
2.本期增加金额	40,000.00	71,108.98	111,108.98
(1) 购置	40,000.00	71,108.98	111,108.98
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2022.06.30	501,272.00	1,045,853.57	1,547,125.57
二、累计折旧			
1.2021.12.31	438,113.76	829,419.09	1,267,532.85
2.本期增加金额	3,958.35	28,242.55	32,200.90
(1) 计提	3,958.35	28,242.55	32,200.90
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2022.06.30	442,072.11	857,661.64	1,299,733.75
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.06.30 账面价值	59,199.89	188,191.93	247,391.82
2.2021.12.31 账面价值	23,158.24	145,325.50	168,483.74

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	782,317.11	782,317.11
2.本期增加金额		
(1) 租入	467,235.54	467,235.54
3.本期减少金额		
4. 2022.06.30	1,249,552.65	1,249,552.65
二、累计折旧		
1.2021.12.31	473,116.20	473,116.20
2.本期增加金额		

福建沃美综合物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	363,985.98	363,985.98
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
4. 2022.06.30	837,102.18	837,102.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022.06.30 账面价值	412,450.47	412,450.47
2. 2021.12.31 账面价值	309,200.91	309,200.91

说明：截至 2022 年 06 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三。

## 9、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,468,284.25	73,414.21	1,546,268.17	77,313.40

## 10、应付账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
海运费及港杂费	42,073,308.38	45,253,749.15

## 11、合同负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
海运费及港杂费	58,864.62	483,522.53

## 12、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	3,490,214.82	7,145,615.51	8,525,670.14	2,110,160.19
离职后福利-设定提存计划	14,602.63	442,291.94	444,768.66	12,125.91
合 计	3,504,817.45	7,587,907.45	8,970,438.80	2,122,286.10

### (1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,440,562.23	6,546,009.46	7,888,535.53	2,098,036.16
职工福利费	32,500.00	182,231.50	214,731.50	

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
社会保险费	8,417.97	215,615.05	216,763.37	7,269.65
其中：1. 医疗保险费	7,856.93	176,841.61	177,724.74	6973.80
2. 工伤保险费	373.96	22,516.84	22,594.95	295.85
3. 生育保险费	187.08	16,256.60	16,443.68	
住房公积金	2,365.00	148,750.00	149,110.00	2,005.00
工会经费和职工教育经费	6,369.62	53,009.50	56,529.74	2,849.38
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>3,490,214.82</b>	<b>7,145,615.51</b>	<b>8,525,670.14</b>	<b>2,110,160.19</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	14,602.63	442,291.94	444,768.66	12,125.91
其中：基本养老保险费	14,138.52	429,732.37	432,147.99	11,722.90
失业保险费	464.11	12,559.57	12,620.67	403.01
<b>合 计</b>	<b>14,602.63</b>	<b>442,291.94</b>	<b>444,768.66</b>	<b>12,125.91</b>

## 13、应交税费

税 项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	3,622.69	1,984.39
企业所得税	101,843.27	924,655.55
个人所得税	80,372.19	189,508.28
城市维护建设税	633.34	635.95
教育费附加	268.83	458.18
其他	236.96	49.48
<b>合 计</b>	<b>186,997.28</b>	<b>1,117,291.83</b>

## 14、其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,231,973.02	12,091,435.01
<b>合 计</b>	<b>9,231,973.02</b>	<b>12,091,435.01</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
代收代付款项	3,985.14	1,719.00
往来款	9,100,000.00	11,850,000.00

项 目	2022.06.30	2021.12.31
其他	127,987.88	239,716.01
合 计	9,231,973.02	12,091,435.01

## 15、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	472,385.62	333,236.07

## 16、租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.01.01
租赁付款额	478,178.77	338,832.00
未确认融资费用	-5,793.15	-5,595.93
小 计	472,385.62	333,236.07
减：一年内到期的租赁负债	472,385.62	333,236.07
合 计		

说明：2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币12,238.36元，计入到财务费用-利息支出中。

## 17、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减(+、-)				小计	2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,500.00						1,500.00

## 18、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	2,520,000.00			2,520,000.00

## 19、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	275,459.73			275,459.73

## 20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,693,478.67	376,665.34	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	3,693,478.67	376,665.34	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,428,157.54	3,550,421.36	--
减：提取法定盈余公积		233,608.03	
期末未分配利润	6,121,636.21	3,693,478.67	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		121,434.11	

## 21、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,841,229.48	291,037,379.50	308,431,996.61	295,074,915.21

## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
综合物流	301,841,229.48	291,037,379.50	308,431,996.61	295,074,915.21

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95.77	196.35
教育费附加	41.03	140.25
印花税	107,000.00	68,278.60
其他	4,432.19	
合 计	<b>111,568.99</b>	<b>68,615.20</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,577,990.98	3,088,799.03
招待费	511,526.82	327,312.20
差旅费	18,018.30	18,558.23
其他	1,093.90	
合 计	<b>4,108,630.00</b>	<b>3,434,669.46</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,021,023.77	3,224,357.49
租赁费	340,324.35	-
办公管理费	157,209.10	114,086.29
中介服务费	34,400.00	10,693.05
物业水电费	84,366.20	83,705.31
折旧费	32,200.90	300,406.61
业务招待费	157,147.78	47,175.96
差旅费	10,596.51	8,519.70
装修费摊销		20,136.20
广告费	26,000.00	25,414.00
其他	192,235.76	406,835.71
<b>合 计</b>	<b>5,055,504.37</b>	<b>4,241,330.32</b>

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,238.36	-
减：利息资本化		-
利息收入	3,287.93	4,589.18
汇兑损益	-926,295.40	149,355.93
减：汇兑损益资本化		-
手续费及其他	88,402.05	97,098.96
<b>合 计</b>	<b>-828,942.92</b>	<b>241,865.71</b>

## 26、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代扣个人所得税手续费返 还	12,659.41	1,239.44	与收益相关
政府补助	57,476.29	8,793.80	与收益相关
进项加计抵减	16,350.45	21,656.21	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>86,486.15</b>	<b>31,689.45</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、35、政府补助。

## 27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	946,383.17	55,593.09
<b>合 计</b>	<b>946,383.17</b>	<b>55,593.09</b>



## 28、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,983.97	-599,958.24
其他应收款坏账损失	38,999.95	-8,860.99
合 计	<b>77,983.92</b>	<b>-608,819.23</b>

## 29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.70		0.70

## 30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	11.70	350.00	11.70

## 31、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	132,870.88	1,403,639.60
递延所得税费用	3,899.19	-382,261.95
合 计	<b>136,770.07</b>	<b>1,021,377.65</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	3,467,931.78	4,848,714.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	123,396.59	1,213,898.48
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	193,886.80	42,392.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-180,513.32	-234,913.70
所得税费用	<b>136,770.07</b>	<b>1,021,377.65</b>

## 32、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,287.93	4,589.18
政府补助	57,476.29	8,793.80
营业外收入	0.70	
往来款项等	2,233,038.53	8,484,958.88
<b>合 计</b>	<b>2,293,803.45</b>	<b>8,498,341.86</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
经营性费用	1,601,428.80	1,130,221.05
支付往来款等	2,026,034.09	9,432,717.18
营业外支出	11.70	350.00
<b>合 计</b>	<b>3,627,474.59</b>	<b>10,563,288.23</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,331,161.71	3,827,336.37
加：资产减值损失		
信用减值损失	-77,938.92	608,819.23
固定资产折旧	32,200.90	300,406.61
使用权资产折旧	363,985.98	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		7,638.20
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）	-914,057.04	149,355.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-946,383.17	-55,593.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,899.19	-382,261.95
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）	10,881,083.51	-75,915,800.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,117,730.92	65,374,889.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,556,221.24	-6,085,210.37
<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	——	
当期新增的使用权资产		——
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,452,014.65	7,691,050.32
减：现金的期初余额	11,705,606.99	8,342,419.79
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	746,407.66	-651,369.47

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	12,452,014.65	11,705,606.99
其中：库存现金	22,323.74	48,633.43
可随时用于支付的银行存款	12,429,690.91	11,656,973.56
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	12,452,014.65	11,705,606.99

**34、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,064,074.09	6.7114	7,141,426.85

**35、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	8,793.80	18,552.03	其他收益	与收益相关
税费退还	财政拨款		38,924.26	其他收益	与收益相关
合 计	-	<b>8,793.80</b>	<b>57,476.29</b>	-	-

## 六、合并范围的变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门沃佳美综合物流有限公司	福建厦门	福建厦门	综合物流服务	60.00		投资设立

#### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门沃佳美综合物流有限公司	40.00	903,004.17		3,712,564.88

#### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.06.30					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
厦门沃佳美综合物流有限公司	41,348,490.48	1,988,712.25	43,337,202.73	34,055,790.52		34,055,790.52

续（1）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门沃佳美综合物流有限公司	188,803,703.80	2,257,510.43		2,126,957.71	-	-	-	-

### 2、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	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业
---------	----	-----	------	---------	-------

企业名称	经营地			直接	间接	或联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
厦门顺贸物流有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	装卸搬运和运输代理业	43.75		权益法
厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	多式联运和运输代理业	40.00		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		厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	
	2022.06.30	2021.12.31	2022.06.30	2021.12.31
流动资产	8,887,689.85	5,277,432.48	8,166,085.15	7,348,292.85
非流动资产	1,256.33	2,201.93	100,712.05	93,284.20
资产合计	8,888,946.18	5,279,634.41	8,266,797.20	7,441,577.05
流动负债	2,515,238.78	1,698,820.49	4,454,152.49	5,127,663.02
非流动负债				
负债合计	2,515,238.78	1,698,820.49	4,454,152.49	5,127,663.02
净资产	6,373,707.40	3,580,813.92	3,812,644.71	2,313,914.03
按持股比例计算的净资产份额	2,788,496.99	1,566,606.09	1,525,057.88	925,565.61
对联营企业权益投资的账面价值	2,788,496.99	1,566,606.09	1,525,057.88	925,565.61

续:

项目	厦门顺贸物流有限公司		厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,357,902.53	5,227,918.80	75,104,056.77	
净利润	792,893.48	139,830.11	1,498,730.68	-13,956.45
终止经营的净利润	792,893.48	139,830.11	1,498,730.68	-13,956.45

## 八、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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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 23.03%（2021 年：31.73%）；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 66.51%（2021 年：64.02%）。

### （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	2022.06.30			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	4,207.33		-	4,207.33
其他应付款	923.20		-	923.20
<b>金融负债合计</b>	<b>5,130.53</b>		<b>-</b>	<b>5,130.53</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	2021.12.31			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	4,525.37		-	4,525.37
其他应付款	1,209.14		-	1,209.14
<b>金融负债合计</b>	<b>5,734.51</b>		<b>-</b>	<b>5,734.51</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。

## 九、公允价值

无

## 十、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 45%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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	本公司具有重大影响公司、联营企业

4、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
张菁	董事、总经理
许英武	董事
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

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Walmay Logistics Inc	代理服务	99,188.94	918,581.66
福建嘉航国际船务代理有限公司	船务代理	180,800.50	3,870,678.94
福建沃德航运有限公司	船务代理		69,000.00
福州开发区帆顺储运有限公司	拖运服务	2,193,869.83	1,413,252.23



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门顺贸物流有限公司	海运服务	929,043.22	-
厦门沃丰德运输有限公司	拖运服务	3,297,763.38	2,551,824.35
深圳远扬国际货运代理有限公司	代理服务	60,800.00	
厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	代理服务	3,535,598.33	

说明：定价为市场公允价格

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Walmap Logistics Inc	综合物流服务	4,058,188.39	764,648.26
福建嘉航国际船务代理有限公司	综合物流服务	1,027,811.31	3,332,208.73
福建沃德航运有限公司	综合物流服务		1,887,006.99
福州开发区帆顺储运有限公司	综合物流服务	55,520.00	930.33
厦门万昶集装箱运输有限公司	综合物流服务		31.84
厦门顺贸物流有限公司	综合物流服务	2,088,356.23	54,150.00
厦门沃丰德运输有限公司	综合物流服务	382,550.89	2,479,360.95
厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	综合物流服务	5,628,145.26	1,982,276.33
深圳远扬国际货运代理有限公司	代理服务	98,414.68	2,816.32

说明：定价为市场公允价格

## (2) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期还款	期末余额
拆入：				
张菁	1,100,000.00	500,000.00	500,000.00	1,100,000.00
许英武	2,750,000.00		2,750,000.00	0
福建沃德航运有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

## (3) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	892,300.00	727,900.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	820.13	6.56	414.42	3.32
应收账款	厦门沃丰德运输有限公司	1,187,754.30	9502.03	653,067.45	5,224.54
应收账款	WALMAY LOGISTICS INC.	2,021,265.11	16,170.12	163,014.40	17,890.12
应收账款	厦门顺贸物流有限公司	1,075,129.49	8,601.04	291.27	2.33
应收账款	福建沃德航运有限公司	31,375.80	18,825.48	29,806.40	16,845.83
应收账款	福州开发区帆顺储运有限公司	2,220.00	17.76	2,680.00	21.44
应收账款	深圳远扬国际货运代理有限公司	13,969.00	111.75		
应收账款	厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	820,041.04	6560.33		

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	WALMAY LOGISTICS INC.	289,782.01	277,034.31
应付账款	福建嘉航国际船务代理有限公司	18,952.83	46,060.92
应付账款	福州开发区帆顺储运有限公司	1,669,502.61	1,148,699.67
应付账款	厦门沃丰德运输有限公司	199,881.12	172,184.75
应付账款	厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	779,592.81	658,086.86
应付账款	福建沃德航运有限公司	2,975.00	2,975.00
应付账款	深圳远扬国际货运代理有限公司	15,800.00	
应付账款	厦门嘉瑞昇国际物流有限公司	779,592.81	
其他应付款	张菁	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	许英武		2,750,000.00
其他应付款	福建沃德航运有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022.06.30
资产负债表日后第1年	331,632.21
资产负债表日后第2年	455860.18
合 计	787,492.39

## 2、或有事项

截至2022年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内	27,201,589.90	33,571,457.38
1至2年	13,520.02	151,566.40
2至3年	371,479.62	435,382.74
3至4年	32,461.11	67,276.64
4至5年	90,929.45	94,946.08
5年以上	428,788.45	285,327.65
小 计	28,138,768.55	34,605,956.89
减：坏账准备	979,349.87	998,342.75
合 计	27,159,418.68	33,607,614.14

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收关联方组合	4,303,818.71	15.29	24,579.09	0.57	4,279,239.62
应收其他组合	23,834,949.84	84.71	954,770.78	4.01	22,880,179.06

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	28,138,768.55	100.00	979,349.87	3.48	27,159,418.68

续:

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
应收关联方组合	3,939,924.77	11.39	59,197.98	1.50	3,880,726.79
应收其他组合	30,666,032.12	88.61	939,144.77	3.06	29,726,887.35
合计	34,605,956.89	100.00	998,342.75	2.88	33,607,614.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收关联方组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,213,516.55	16,322.50	0.38	3,861,839.43	6,415.88	0.17
1至2年			30.00	2,140.63	642.19	30.00
2至3年	39,235.80	23,541.48	60.00	59,512.01	35,707.21	60.00
3至4年	31,741.02	31,741.02	100.00	2,651.87	2,651.87	100.00
4至5年			100.00	281.40	281.40	100.00
5年以上	19,325.34	19,325.34	100.00	13,499.43	13,499.43	100.00
合计	4,303,818.71	90,930.34	2.11	3,939,924.77	59,197.98	1.50

组合计提项目: 应收其他组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,988,773.35	183,904.58	0.80	29,709,617.95	237,676.94	0.80
1至2年	13,520.02	4,056.01	30.00	149,425.77	44,827.73	30.00
2至3年	332,243.82	199,346.29	60.00	375,870.73	225,522.43	60.00
3至4年	720.09	720.09	100.00	64,624.77	64,624.77	100.00
4至5年	90,929.45	90,929.45	100.00	94,664.68	94,664.68	100.00

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	409,463.11	409,463.11	100.00	271,828.22	271,828.22	100.00
合 计	<b>23,834,949.84</b>	<b>888,419.53</b>	<b>3.73</b>	<b>30,666,032.12</b>	<b>939,144.77</b>	<b>1.80</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	998,342.75
本期计提	-18,992.88
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2022.06.30</b>	<b>979,349.87</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福耀玻璃工业集团股份有限公司	3,630,922.60	12.90	29,047.38
AMADA(LA)	2,478,274.32	8.81	19,826.19
易诚同行（厦门）供应链有限公司	1,977,093.20	7.03	15,816.75
WALMAY LOGISTICS INC.	1,812,037.73	6.44	35,490.34
泉州栗子国际货运代理有限公司	1,194,432.54	4.24	9,555.46
合 计			

## 2、其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	3,228,277.98	2,653,505.59
1 至 2 年	350,000.00	264,116.85
2 至 3 年	26,872.00	332,638.49
3 至 4 年	42,508.67	61,124.00
4 至 5 年		50,100.00
5 年以上	169,107.07	302,042.07
小 计	<b>3,816,765.72</b>	<b>3,663,527.00</b>
减：坏账准备	159,825.53	201,597.35
合 计	<b>3,656,940.19</b>	<b>3,461,929.65</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				5,614.84	433.12	5,181.72
保证金、 押金	1,375,106.77	152,883.60	1,222,223.17	1,159,668.07	190,353.01	969,315.06
代垫款项	88,758.95	6,310.92	82,448.03	91,803.38	6,446.98	85,356.40
其他	2,352,900.00	631.01	2,352,268.99	2,406,440.71	4,364.24	2,402,076.47
合 计	<b>3,816,765.72</b>	<b>159,825.53</b>	<b>3,656,940.19</b>	<b>3,663,527.00</b>	<b>201,597.35</b>	<b>3,461,929.65</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 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	800,727.70	6.98	55,890.79	744,836.91	
其他组合	2,437,550.28	0.25	6,111.01	2431,439.27	
合 计	<b>3,238,277.98</b>	<b>1.91</b>	<b>62,001.80</b>	<b>3,176,276.18</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 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	574,379.07	16.89	96,992.81	477,386.26	
其他组合	4,108.67	20.22	830.92	3,277.75	
合 计	<b>578,487.74</b>	<b>16.91</b>	<b>97,823.73</b>	<b>480,664.01</b>	

截至 2022 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 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	159,080.00	6.97	11,084.69	147,995.31	
其他组合	2,494,425.59	0.40	10,056.61	2,484,368.98	
<b>合计</b>	<b>2,653,505.59</b>	<b>0.80</b>	<b>21,141.30</b>	<b>2,632,364.29</b>	

处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
资产状态组合	1,006,202.91	17.86	179,701.44	826,501.47	
其他组合	3,818.50	19.76	754.61	3,063.89	
<b>合计</b>	<b>1,010,021.41</b>	<b>17.87</b>	<b>180,456.05</b>	<b>829,565.36</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	21,141.30	180,456.05		201,597.35
--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	40,860.50	-82,632.32		-41,771.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	62,001.80	97,823.73		159,825.53

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百威东南销售有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	13.10	34,900.00
福州旭福光电科技有限公司	保证金、押金	300,000.00	1-2 年	7.86	37,560.00
厦门中远海运集装箱运输有限公司	保证金、押金	160,000.00	1 年以内 150000 元； 2-3 年	4.19	11,848.00
上海联骏国际船舶代理有限公司厦门分公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内 50000 元； 2-3 年 50000 元	2.62	9,750.00
俞云	保证金、押金	71,175.00	1 年以上	1.86	4,968.02
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,131,175.00</b>	<b>--</b>	<b>29.64</b>	<b>99,026.02</b>

3、长期股权投资

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	2,788,496.99		2,788,496.99	1,566,606.09		1,566,606.09
<b>合 计</b>	<b>5,788,496.99</b>		<b>5,788,496.99</b>	<b>4,566,606.09</b>		<b>4,566,606.09</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
厦门沃佳美综合物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被 投 资 单 位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	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	1,566,606.09	875,000.00		346,890.90						2,788,496.99	



#### 4、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	134,848,010.04	131,422,849.44	308,431,996.61	295,074,915.21

##### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
综合物流	134,848,010.04	131,422,849.44	308,431,996.61	295,074,915.21

#### 5、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	346,890.90	61,175.67
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	346,890.90	61,175.67

### 十五、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
非流动性资产处置损益		
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）	57,476.29	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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	-11.00	
非经常性损益总额	57,465.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,873.26	
非经常性损益净额	54,592.03	
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	54,592.03	

福建沃美综合物流股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 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	10.70	0.1619	0.1619
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.1582	0.1582

福建沃美综合物流股份有限公司

2022 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）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