



集万股份

NEEQ : 835118

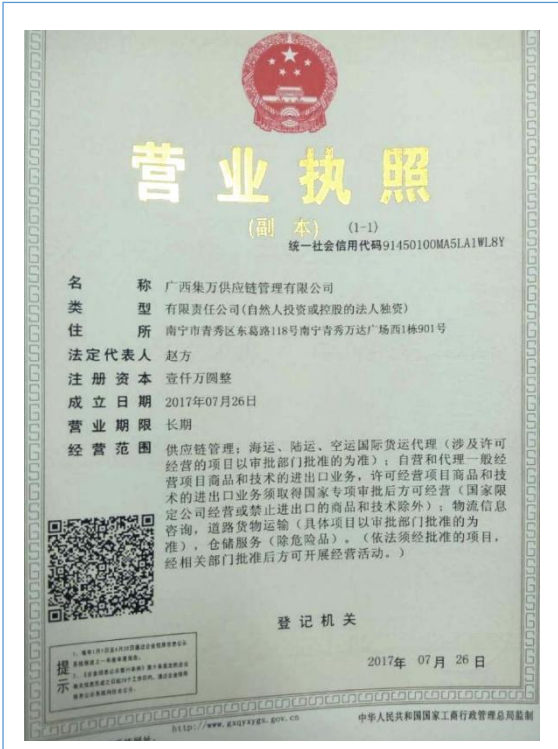
深圳市集万物流股份有限公司

SHENZHEN JW LOGISTICS CO., LIMITED

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



为进一步增强公司的业务能力，拓展公司的市场领域、增强市场竞争力，提升公司综合实力，维护股东长期利益。公司于2017年6月28日申请设立一家全资子公司，并于2017年7月26日完成注册且正常运行：广西集万供应链管理有限公司，注册地广西省南宁市，注册资本为人民币1000万元。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
集万物流、公司、股份公司	指	深圳市集万物流股份有限公司
有限公司、集万有限	指	深圳市集万物流有限公司
集汉云供应链、合营公司	指	深圳市前海集汉云供应链管理有限公司
普路通	指	深圳市普路通供应链管理股份有限公司
一达通	指	深圳一达通企业服务有限公司
中电投	指	深圳中电投资股份有限公司
中外运	指	深圳中外运物流有限公司
海格物流	指	深圳市海格物流股份有限公司
怡亚通	指	深圳市怡亚通供应链股份有限公司
JWTRADE	指	JWTRADE LIMITED
华夏银行深圳益田支行、华夏银行	指	华夏银行股份有限公司深圳益田支行
市经贸委信息委	指	深圳市经济贸易和信息化委员会
水平空间	指	深圳市水平空间装饰设计工程有限公司
水空间	指	深圳市水空间艺术发展有限公司
合众飞腾	指	深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）
前海汉鼎	指	深圳市前海汉鼎资产管理有限公司
富林物流	指	深圳富林物流有限公司
JW LOGISTICS(HK)	指	JW LOGISTICS(HK) LIMITED，为公司在香港设立的全资子公司
供应链	指	从采购原材料到制成中间产品和最终产品，最后到把产品销售给消费者的过程中，物料、资金、信息等各种生产要素在不同的企业之间传递流转的功能网链。
供应链管理	指	通过整合和优化供应链上各节点企业的物流、资金流、信息流等，提高供应链的运作效率，降低供应链运作成本，提升供应链参与企业的竞争力。
跨境供应链管理	指	综合运用包括物流网络、金融、信息、新型管理思想在内的各种手段和工具，在物流、商流、资金流和信息流四个维度上，创造性地为客户提供包括跨境采购销售、报关通关、跨境物流运输方案设计、融资、出口退税等诸多环节在内的一体化跨境供应链管理服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。
FOB	指	Free On Board (Insert named port of shipment)。也称“船上交货价”，是国际贸易中常用的贸易术语之一。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。由海外采购方支付货物离岸之后的相关费用，海外采购方有权选择船运公司及代理公司。

CIF	指	Cost, Insurance and Freight (Insert named port of destination)。中译名为“成本加保险费加运费”，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的运费和约定的保险费。由出口方支付货物离岸之后、到港前的相关费用，出口方有权选择船运公司及代理公司。
股东会	指	深圳市集万物流有限公司股东会
股东大会	指	深圳市集万物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市集万物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市集万物流股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行并于2013年12月30日修订的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	2015年8月18日由公司创立大会审议通过的《深圳市集万物流股份有限公司章程》
三会	指	深圳市集万物流股份有限公司股东大会、董事会及监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让之行为
公开转让说明书、本说明书	指	深圳市集万物流股份有限公司公开转让说明书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人夏英、主管会计工作负责人廖琼及会计机构负责人（会计主管人员）范燕飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	国际贸易行业产生于全球一体化进程中，深受国际经济大环境的影响，全球经济繁荣时，国际贸易行业增长就快，世界经济衰退时，国际贸易也跟着陷入低谷。而国际贸易行业又是国际运输以及跨境供应链服务赖以生存和发展的基础，国际贸易的规模及其增长速度，直接决定了相关服务业的规模和增长速度，进而严重影响其利润率。自2008年全球经济危机以来，世界经济尚处于恢复阶段，虽然美国经济有所复苏，但考虑到欧洲、日本经济增长疲软，新兴经济体增速放缓，处于经济升级的换挡期，当前国际经济整体处于盘整蓄势的波动期，相应的国际贸易行业及其服务业也存在波动的风险。公司作为国际运输和跨境供应链管理服务提供商，自然也面临着国际贸易大环境波动所带来的风险。
新兴商业模式的风险	供应链管理行业作为新兴服务业，融合了相当于第三方物流公司、外贸公司、资金平台公司和管理咨询公司的功能，主要通过承接客户非核心业务外包的方式为客户提供包括物流、资金流、商流、信息流和工作流在内的一体化供应链管理服务，与传统的服务模式有较大差异，属于新兴商业模式。该商业模式在国外发展已较为成熟，在国内方兴未艾，目前已被熟悉该商业模式的在华跨国公司和较多参与国际竞争的境内企业采用。但是，由于境内多数企业对基于非核心业务外包的供应链管理需求尚不迫切，再加上企业对供应链管理服务的

	<p>一个逐步认识和接受的过程，使得该新兴商业模式的推广可能需要一个渐进的过程，导致公司业务增速不达预期的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制逐步建立，形成了相对有效的约束机制及内部管理机制。但是，公司所处的跨境供应链管理服务这一新兴行业具有远甚于一般制造行业的复杂性、波动性和专业性特征，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、商业模式创新、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p>
行业竞争风险	<p>公司所处的国际贸易服务行业，属于典型的完全竞争行业，行业门槛低，市场参与者众多且行业集中度很低，竞争呈白热化状态，全行业利润率较低。公司的主营业务是跨境供应链管理，根植于国际贸易行业，因此公司利润的上升潜力在一定程度上受制于国际贸易行业整体较低的利润空间；公司还面临着新进入者进一步拉低行业利润率的风险。</p>
人才流失风险	<p>公司属于新兴的商业服务企业，公司主营业务开展所依赖的专业人才，既要具备较强国际贸易、国际运输专业背景，也需要精通包括英语、西班牙语、葡萄牙语以及东南亚小语种在内的一种或数种外语，更需要较高的市场营销能力。报告期内，公司核心专业人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对专业人才和销售骨干人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心专业人员和销售团队流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来不利影响。</p>
资金风险	<p>2017年12月31日，公司资产负债率为86.36%，处于较高水平。资金流是供应链管理企业的核心要素之一。公司本身需要大量的资金来维持运转，更需要源源不断的资金来支撑对供应链上下游企业的垫资、信用扩张等服务，随着业务规模的迅速扩大，公司对资金的需求将呈井喷式增长。公司的融资方式包括内部融资和外部融资。内部融资主要包括企业盈利资金留存、股东增资等，作为发展初期的企业，公司在内部融资方面所能得到的资金增量非常有限；外部融资包括银行贷款、新三板挂牌后定向发行融资等，由于公司没有足够的固定资产用于抵押，因此银行贷款相对困难；而公司短期内通过资本市场大规模迅速融资亦存在较大的不确定性。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人彭笑山、夏英夫妇支配公司80.54%的表决权。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可</p>

	能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市集万物流股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN JW LOGISTICS CO., LTD.
证券简称	集万股份
证券代码	835118
法定代表人	夏英
办公地址	深圳市福田区保税区市花路 21 号富林物流大厦 B 座 810-812

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭笑山
职务	总经理兼董事会秘书
电话	0755-82823113
传真	0755-82821194
电子邮箱	pengxs@jwlogistics.cn
公司网址	www.jwlogistics.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区保税区市花路 21 号富林物流大厦 B 座 810-812, 518048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-9-6
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	公司致力于为客户提供一站式、全方位的跨境供应链管理服务，包括报关报检、跨境物流运输、出口退税、垫资等在内的跨境供应链整合服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	夏英
实际控制人	夏英和彭笑山夫妇

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	91440300674830115U	否
注册地址	深圳市福田区保税区市花路 21 号富林物流大厦 B 座 810-812	否
注册资本	20,450,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庾自斌、何华
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,006,131,006.25	651,441,740.49	54.45%
毛利率%	3.15%	1.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,651,053.89	2,290,211.37	103.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,553,432.38	1,540,211.12	195.64%
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）	13.84%	8.00%	-
加权平均净资产收益率%（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）	13.55%	5.00%	-
基本每股收益	0.23	0.11	109.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	263,409,262.46	257,091,959.08	2.46%
负债总计	227,472,660.73	225,806,411.24	0.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,936,601.73	31,285,547.84	14.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.53	15.03%
资产负债率%（母公司）	87.08%	87.41%	-
资产负债率%（合并）	86.36%	87.83%	-
流动比率	115.33%	113.60%	-
利息保障倍数	12.67	3.46	-

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	3,106,240.75	3,074,306.25	1.04%
应收账款周转率	5.97	4.17	-
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%	2.46%	18.80%	-
营业收入增长率%	54.45%	-1.56%	-
净利润增长率%	103.08%	-63.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,450,000	20,450,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37.99
非经常性损益合计	130,162.01
所得税影响数	32,540.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	97,621.51

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业是商务服务业。公司商业模式是综合运用包括物流网络、金融、信息、新型管理思想在内的各种手段和工具，在物流、商流、资金流和信息流四个维度上，创造性地为客户提供包括跨境采购销售、报关通关、跨境物流运输方案设计、融资、出口退税等诸多环节在内的一体化跨境供应链管理服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。公司主营业务是公司致力于为客户提供一站式、全方位的跨境供应链管理服务，包括报关报检、跨境物流运输、出口退税、垫资等在内的跨境供应链整合服务，以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。公司服务是海运、陆运、空运国际货运代理（法律、行政法规、国务院决定规定需要交通部门审批的，需取得相关批准文件方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；物流信息咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；国内贸易。客户类型分为交易类客户和服务类客户。交易类客户是国内出口企业，服务类客户是国外货运代理或国外买家。公司关键资源包括供应链上游供应商、下游客户，经营资质，人力资源以及资金。公司主要通过自身销售部门进行供应链管理服务的营销推广。公司设立国内部负责报关报检、出口退税、垫资等服务的推广、销售和市场开拓工作，设立海外部负责公司物流运输服务的推广、销售和市场开拓工作。销售人员一方面通过对潜在的客户进行拜访、业务推介以及电话宣传推广，另一方面通过长期合作的老客户推荐新客户，不断扩大公司的客户群体。公司收入主要来源于交易类业务和服务类业务收入。报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，世界经济增速明显提升，劳动市场持续改善，全球物价水平温和上升，大宗商品价格有所上涨，国际贸易增速提高。同时，国际直接投资增长缓慢，全球债务持续积累，金融市场出现泡沫。未来世界经济还面临诸多挑战。同期中国以供给侧结构性改革为主线，推动结构优化、动力转换和质量提升，国民经济稳中向好、好于预期，中国经济正在迈向高质量发展阶段。我国进出口总额 27.79 万亿元人民币，同比（下同）增长 14.2%；其中出口 15.33 万亿元，增长 10.8%；进口 12.46 万亿元，增长 18.7%；顺差 2.87 万亿元。在此大环境下，公司坚持跨境供应链管理服务的战略目标和年度经营目标，坚持业务创新、服务创新、管理创新，不断提升公司综合竞争力；持续加大市场营销投入，不断扩大国内外营销

网络，报告期内客户数量、订单量以及营业收入均大幅上升，其中营业收入首次突破 10 亿元人民币，毛利率得到提升；挂牌新三板后，进入资本市场，打通多渠道融资通道，保证了公司业务快速持续发展；公司坚持完善法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。

报告期内，公司实现营业收入 1,006,131,006.25 元，同比增长 54.45%，营业利润总额 6,471,047.72 元，同比增长 133.00%，净利润总额 4,651,053.89 元，同比增长 103.08%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 263,409,262.46 元，同比增长 2.46%，净资产为 35,936,601.73 元。同比增长 14.87%。

（二） 行业情况

国家及地方政府大力支持现代物流业的发展。2014 年 9 月国务院出台《物流业发展中长期规划（2014-2020 年）》，提出到 2020 年物流业增加值年均增长 8%左右，占国内生产总值的比重达到 7.5%左右；鼓励物流企业与制造企业合作，建立与新型工业化发展相适应的制造业物流服务体系，形成一批具有全球采购、全球配送能力的供应链服务商；鼓励传统运输、仓储企业向供应链上下游延伸服务，建设第三方供应链管理平台，加快发展具有供应链设计、咨询管理能力的专业物流企业，着力提升面向制造业企业的供应链管理服务水平。2015 年 7 月《国务院常务会议记录》，会议确定，一是大力提高口岸通关效率，加快出口退税进度。二是调整《鼓励进口技术和产品目录》及进口贴息政策支持范围，扩大优惠利率进口信贷覆盖面。三是保持人民币汇率基本稳定，促进跨境贸易人民币结算便利化。四是鼓励金融机构开展出口退税账户托管贷款等业务，扩大外汇储备委托贷款规模和覆盖范围。五是清理规范进出口环节收费。六是大力支持外贸新型商业模式发展，积极推进跨境电子商务和外贸综合服务企业发展。2017 年 1 月商务部发布《对外贸易“十三五”规划》，《规划》明确了“十三五”时期我国外贸发展的总体思路、目标任务和保障措施，是指导各级外贸主管部门工作的行动指南，为外贸企业开展经营活动提供参考。2017 年 10 月国务院办公厅《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》，大力倡导推进供应链的创信与应用。2017 年外贸发展取得显著成绩，增长超出预期，结构进一步优化，动力转换加快，圆满完成了《政府工作报告》提出的“促进外贸继续回稳向好”的目标，对国民经济和社会发展贡献进一步增强，也为世界经济贸易复苏发挥重要作用。根据海关统计，2017 年我国进出口总额 27.79 万亿元人民币，同比（下同）增长 14.2%；其中出口 15.33 万亿元，增长 10.8%；进口 12.46 万亿元，增长 18.7%；顺差 2.87 万亿元。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,913,394.13	2.24%	12,029,114.73	4.68%	-50.84%
应收账款	156,854,665.38	59.55%	179,299,375.72	69.74%	-12.52%
预付款项	23,129,063.51	8.78%	10,004,471.93	3.89%	131.19%
其他应收款	30,523,333.81	11.59%	21,129,920.18	8.22%	44.46%
其他流动资产	45,933,426.43	17.44%	34,056,964.58	13.25%	34.87%
长期股权投资	808,724.02	0.31%	257,230.48	0.10%	214.40%
固定资产	195,580.73	0.07%	180,759.94	0.07%	8.20%
递延所得税资产	51,074.45	0.02%	134,121.52	0.05%	-61.92%

短期借款	15,000,000.00	5.69%	16,545,600.00	6.44%	-9.34%
应付账款	196,930,525.83	74.76%	201,193,885.78	78.26%	-2.12%
预收款项	12,492,912.79	4.74%	5,238,645.61	2.04%	138.48%
应付职工薪酬	718,989.86	0.27%	817,902.82	0.32%	-12.09%
应交税费	2,009,493.10	0.76%	1,769,641.88	0.69%	13.55%
应付利息	24,749.62	0.01%	56,991.67	0.02%	-56.57%
其他应付款	295,989.53	0.11%	183,743.48	0.07%	61.09%
股本	20,450,000.00	7.76%	20,450,000.00	7.95%	0.00%
资本公积	3,464,859.05	1.32%	3,464,859.05	1.35%	0.00%
盈余公积	1,167,800.85	0.44%	945,991.69	0.37%	23.45%
未分配利润	10,853,941.83	4.12%	6,424,697.10	2.50%	68.94%
资产总计	263,409,262.46	-	257,091,959.08	-	2.46%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少是由于银行存款较上年减少；
- 2、预付款项增加是由于年末大额采购尚未出口；
- 3、其他应收款增加是由于应收出口退税款较上年增加；
- 4、其他流动资产增加是由于待抵扣进项税增加以及银行理财产品增加；
- 5、长期股权投资增加是由于追加投资子公司；
- 6、预收款项增加是由于年末订单增加，预收款项随之增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	1,006,131,006.25	-	651,441,740.49	-	54.45%
营业成本	974,427,314.16	96.85%	642,327,454.89	98.60%	51.70%
毛利率%	3.15%	-	1.40%	-	-
管理费用	8,080,272.31	0.80%	6,615,146.48	1.02%	22.15%
销售费用	4,015,301.31	0.40%	4,454,084.98	0.68%	-9.85%
财务费用	13,283,379.40	1.32%	-5,409,377.56	-0.83%	345.56%
营业利润	6,471,047.72	0.64%	2,777,244.92	0.43%	133.00%
营业外收入	1.01	0.00%	1,000,000.34	0.15%	-100.00%
营业外支出	39.00	0.00%	-	0.00%	-
净利润	4,651,053.89	0.46%	2,290,211.37	0.35%	103.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加是由于公司战略执行、市场营销发力以及销售系统开拓，带来客户数量和订单量大幅增长；
- 2、营业成本基本随营业收入增加而增加；
- 3、管理费用增加是由于人员增多以及租金增加；

- 4、财务费用增加是因为本期期初至期末较上年同期汇率波动幅度很大，导致汇兑损失大幅增加；
5、营业利润增加是由于营业收入大幅增加以及毛利率提升；
6、净利润增加是随着营业利润的增加而增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,006,131,006.25	651,441,740.49	54.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	974,427,314.16	642,327,454.89	51.70%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
交易类业务	957,498,610.35	95.17%	620,038,546.35	95.18%
服务类业务	48,632,395.90	4.83%	31,403,194.14	4.82%
合计	1,006,131,006.25	100%	651,441,740.49	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	FINE HAU INDUSTRY (GROUP) CO LTD	118,304,113.73	11.76%	否
2	POU SUNG VIETNAM CO. LTD	69,710,027.81	6.93%	否
3	HOI LOY YAM COMPANY LIMITED	57,208,526.70	5.69%	否
4	ZHENGXING ELECTRONIC TRADING LTD	48,064,879.19	4.78%	否
5	GRACESTON LIMITED	45,094,782.52	4.48%	否
合计		338,382,329.95	33.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东莞方皓汽车配件有限公司	128,150,364.29	11.92%	否
2	深圳市鑫丽海科技有限公司	70,615,017.36	6.57%	否
3	深圳市盈凯昌电子科技有限公司	49,814,113.57	4.63%	否

4	广州市索日电器有限公司	43,950,960.84	4.09%	否
5	深圳市依波特科技有限公司	27,445,112.71	2.55%	否
合计		319,975,568.77	29.76%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,106,240.75	3,074,306.25	1.04%
投资活动产生的现金流量净额	-6,676,563.92	9,576,003.44	-169.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,205,397.43	-3,935,763.90	43.97%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额与上年持平；
2. 投资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于本年度购买了华夏银行的增盈天天理财增强型（专享版）和步步增盈安心版理财产品，金额为 35,000,000.00 元；
3. 筹资活动现金流量净额的变化，是由于本期取得借款收到现金 77,330,720.00 元，归还借款支付的现金为 78,876,320.00 元，筹资活动现金流量净额减少了 1,545,600.00 元，而上年取得借款收到现金为 36,445,600.00 元，归还借款支付的现金为 39,900,000.00 元，筹资活动现金流量净额减少了 3,454,400.00 元，因此本年与上年相比借款导致筹资活动现金流量净额增加了 1,908,800 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司主要控股子公司、参股公司：

1、JW LOGISTICS(HK) LIMITED, 2015 年 8 月 24 日，香港特别行政区公司注册处核准了 JW LOGISTICS(HK) 的设立，核发编号为 2278251 的公司注册证书，并核准发行普通股 10,000 股，股本总额 10,000 港元，全部由公司出资。注册住所：RM1002, 10/F., WAYSON COMMERCIAL HOUSE, 68LOCKHART RD, WANCHAI, HONG KONG。经营范围：国际货运代理，进出口代理。2015 年 9 月 18 日，深圳市经济贸易和信息化委员会向公司核发编号为境外投资证第 N4403201501157 号的《企业境外投资证书》，核准公司在香港投资设立 JW LOGISTICS(HK)，股权结构：集万股份拥有 JW LOGISTICS(HK) LIMITED100%股权；

2、深圳市集万供应链管理有限公司，成立时间：2015 年 12 月 28 日，注册资本：500 万人民币，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：秦阿龙，经营范围：国际货运代理；国内货运代理；供应链管理及相关配套服务；物流方案设计；物流配送信息系统、计算机、网络系统的技术开发。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），港口服务（包括：港口船舶引航服务；港口拖船服务；集装箱装拆服务；货运船舶停靠和物资供应服务，物流信息咨询服务）。股权结构：集万股份拥有深圳市集万供应链管理有限公司 100%股权；

3、深圳市集万国际货物运输有限公司，成立时间：2015 年 12 月 29 日，注册资本：500 万人民币，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：胡华，经营范围：国际货运代理；国内货运代理；从事装卸、搬运业务；物流配送信

息系统、计算机、网络系统的技术开发；供应链管理；物流方案设计；物流信息咨询；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务。（法律、行政法规和国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外，港口服务（包括：港口船舶引航服务；港口拖船服务；集装箱装拆服务；货运船舶停靠和物资供应服务，物流信息咨询服务）。股权结构：集万股份拥有深圳市集万国际货物运输有限公司 100%股权；

4、深圳市前海集汉云供应链管理有限公司，成立时间：2014年1月06日，法定代表人：管云鹤。公司住所：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。经营范围：物流供应链管理、物流信息平台的开发、第三方物流管理、物流信息平台的运营及管理、第三方物流服务；资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（以上经营范围法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。集万股份和深圳市前海汉鼎资产管理有限公司各占 50%股权；

2017年6月28日，公司注销深圳市前海集汉云供应链管理有限公司，详见公司于2017年6月28日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于注销深圳市前海集汉云供应链管理有限公司的公告》（公告编号：2017-010）。

5、深圳市集万商业保理有限公司，成立日期：2016年1月18日，注册资本：1000万元整，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人：赵方，经营范围：保付代理（非银行融资类）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；国内贸易；经营进出口业务；投资咨询；企业管理咨询；供应链管理；在网上从事商务活动；经济信息咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。集万股份拥有深圳市集万商业保理有限公司 40%股权；

6、上海集万国际物流有限公司，成立日期：2016年2月18日，注册资本：500万元整，住所：上海市黄浦区延安东路175号1708室，法定代表人：秦阿龙，海上国际货运代理业务、航空国际货运代理业务、陆路国际货运代理业务，国内货物运输代理，仓储服务（除危险品），装卸服务，供应链管理，从事货物进出口与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。股权结构：集万股份拥有上海集万国际物流有限公司 100%股权；

7、深圳市集万物流股份有限公司南宁分公司，成立日期：2016年07月13日，营业场所：南宁市青秀区东葛路118号南宁青秀万达广场西1栋901号，负责人：秦阿龙，经营范围：接受公司委托在公司经营范围内开展经营活动；

8、广西集万供应链管理有限公司，成立日期：2017年07月26日，营业场所：南宁市青秀区东葛路118号南宁青秀万达广场西1栋901号，负责人：赵方，经营范围：供应链管理；海运、陆运、空运国际货运代理（涉及许可经营的项目以审批部门批准的为准）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；物流信息咨询，道路货物运输（具体项目以审批部门批准的为准），仓储服务（除危险品）。股权结构：集万股份拥有广西集万供应链管理有限公司 100%股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，公司使用闲置资金购买理财产品。理财产品品种：银行理财、证券公司理财、基金等短期（不超过一年）低风险的收益类理财产品。投资额度：在保证日常经营、资金需求和资金安全的前提下，投资额度累计不超过人民币 1500 万元，在上述额度范围内资金可滚动使用。相关投资将进一步提高公司整体效益，符合全体股东的利益。详见公司于 2017 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《深圳市集万物流股份有限公司关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-021）。报告期内，公司购买了华夏银行的增盈天天理财增强型（专享版）和步步增盈安心版理财产品，累计人民币 35,000,000.00 元，累计银行理财产品收益人民币 39,761.65 元。

公司无衍生品投资。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

（1）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施。对于准则实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

（2）2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施。要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

（3）2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号），针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，该项会计政策变更对 2016 年财务报表无影响。

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会（2017）15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，财政贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。2017 年本公司将收到的财政贴息资金 130,200.00 元直接冲减了财务费用（利息支出）。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新纳入合并范围的子公司是广西集万供应链管理有限公司。

（八） 企业社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。

报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,尽到了一个企业对社会的责任。公司在开拓国外市场和联络国外客户时,积极宣传中国的新形势、新气象和新成就,尽到了一个企业对国家的责任。

三、 持续经营评价

公司管理层对公司的持续经营能力评价如下:

1、公司所处行业发展现状及趋势、自身行业竞争能力方面,未发现可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的情形。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》的规定,“持续经营能力,是指公司基于报告期内的生产经营状况,在可预见的将来,有能力按照既定目标持续经营下去”。公司报告期内具有持续的营运记录,主营业务突出,且主营业务收入及主营业务利润稳定,现金流量健康。

2、注册会计师对公司本年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告,未提及可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性等情形。

3、公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形,或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

公司经营业绩稳步增长,具有良好的财务状况和持续的盈利能力。目前,并不存在对公司持续盈利造成重大不利影响的因素。因此,在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、未出现不利于正常经营的突发事件,以及未发生其他不可抗力事件的情况下,公司具备持续盈利能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济波动风险

国际贸易行业产生于全球一体化进程中,深受国际经济大环境的影响,全球经济繁荣时,国际贸易行业增长就快,世界经济衰退时,国际贸易也跟着陷入低谷。而国际贸易行业又是国际运输以及跨境供应链服务赖以生存和发展的基础,国际贸易的规模及其增长速度,直接决定了相关服务业的规模和增长速度,进而严重影响其利润率。自2008年全球经济危机以来,世界经济尚处于恢复阶段,虽然美国经济有所复苏,但考虑到欧洲、日本经济增长疲软,新兴经济体增速放缓,处于经济升级的换挡期,当前国际经济整体处于盘整蓄势的波动期,相应的国际贸易行业及其服务业也存在波动的风险。公司作为国际运输和跨境供应链管理服务提供商,自然也面临着国际贸易大环境波动所带来的风险。

风险应对措施:公司通过不断的业务和服务创新,挖掘市场中稳定增长的跨境供应链管理需求,扩大国内外市场覆盖区域,通过业务和服务多元化,增加客户和收入规模,有利于在一定程度上抵御市场大环境波动的不利影响。

二、新兴商业模式的风险

供应链管理行业作为新兴服务业，融合了相当于第三方物流公司、外贸公司、资金平台公司和管理咨询公司的功能，主要通过承接客户非核心业务外包的方式为客户提供包括物流、资金流、商流、信息流和工作流在内的一体化供应链管理服务，与传统的服务模式有较大差异，属于新兴商业模式。该商业模式在国外发展已较为成熟，在国内方兴未艾，目前已被熟悉该商业模式的在华跨国公司和较多参与国际竞争的境内企业采用。但是，由于境内多数企业对基于非核心业务外包的供应链管理服务的需求尚不迫切，再加上企业对供应链管理服务也有一个逐步认识和接受的过程，使得该新兴商业模式的推广可能需要一个渐进的过程，导致公司业务增速不达预期的风险。

风险应对措施：随着社会经济的发展，经济主体的知识和视野的扩展，已经提高对供应链管理的价值的认识和认同，逐渐开始外包供应链管理服务，有利于降低此类风险。

三、公司治理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制逐步建立，形成了相对有效的约束机制及内部管理机制。但是，公司所处的跨境供应链管理服务，这一新兴行业具有远甚于一般制造行业的复杂性、波动性和专业性特征，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、商业模式创新、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

风险应对措施：针对上述风险，在相关中介机构的帮助下，从股份公司成立开始至今，按照挂牌公司的要求，公司建立健全的法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。公司在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

四、行业竞争风险

公司所处的国际贸易服务行业，属于典型的完全竞争行业，行业门槛低，市场参与者众多且行业集中度很低，竞争呈白热化状态，全行业利润率较低。公司的主营业务是跨境供应链管理，根植于国际贸易行业，因此公司利润的上升潜力在一定程度上受制于国际贸易行业整体较低的利润空间；公司还面临着新进入者进一步拉低行业利润率的风险。

风险应对措施：公司通过差异化发展和全供应链服务来降低与同行业的竞争，寻找属于自己擅长的细分领域来深耕细作，确保优势及利润空间。

五、人才流失风险

公司属于新兴的商业服务企业，公司主营业务开展所依赖的专业人才，既要具备较强国际贸易、国际运输专业背景，也需要精通包括英语、西班牙语、葡萄牙语以及东南亚小语种在内的一种或数种外语，更需要较高的市场营销能力。报告期内，公司核心专业人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对专业人才和销售骨干人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心专业人员和销售团队流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则 will 给公司未来发展带来不利影响。

风险应对措施：公司计划继续施行对核心技术、营销、管理人员相对倾斜的薪酬政策，为其量身定制职业发展规划。公司将于合适的时机推行员工持股计划，增加核心员工对企业的归属感。此外，公司将制定其他管理和激励措施，以充实公司的人力资源满足业务发展的需要。

六、资金风险

2017年12月31日，公司资产负债率为86.36%，处于较高水平。资金流是供应链管理企业的核

心要素之一。公司本身需要大量的资金来维持运转，更需要源源不断的资金来支撑对供应链上下游企业的垫资、信用扩张等服务，随着业务规模的迅速扩大，公司对资金的需求将呈井喷式增长。公司的融资方式包括内部融资和外部融资。内部融资主要包括企业盈利资金留存、股东增资等，作为发展初期的企业，公司在内部融资方面所能得到的资金增量非常有限；外部融资包括银行贷款、新三板挂牌后定向发行融资等，由于公司没有足够的固定资产用于抵押，因此银行贷款相对困难；而公司短期内通过资本市场大规模迅速融资亦存在较大的不确定性。

风险应对措施：针对上述风险，公司一方面将继续加快业务发展，提高收入规模和盈利能力，进一步发挥内部融资的作用；另一方面，公司将进一步加强与商业银行的联系，增进彼此了解与互信，建立长期的战略合作伙伴关系，同时，公司将紧密抓住国家建设多层次资本市场的机遇，利用资本市场进行直接融资。

七、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人彭笑山、夏英夫妇支配公司 80.54%的表决权。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

风险应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	<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	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	250,000,000	45,000,000
总计	270,000,000	45,000,000

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

广西集万供应链管理有限公司，成立日期：2017年07月26日，营业场所：南宁市青秀区东葛路118号南宁青秀万达广场西1栋901号，负责人：赵方，经营范围：供应链管理；海运、陆运、空运国际货运代理（涉及许可经营的项目以审批部门批准的为准）；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；物流信息咨询，道路货物运输（具体项目以审批部门批准的为准），仓储服务（除危险品）。股权结构：集万股份拥有广西集万供应链管理有限公司100%股权。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人夏英于 2015 年 9 月 1 日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为深圳市集万物流股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人就有关避免与公司同业竞争事宜承诺如下：

“1、本人及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。

“2、在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人近亲属（包括配偶、子女、父母、兄弟姐妹）比照前述规定履行不竞争的义务；

“3、如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务；

自承诺书签署之日起，公司控股股东、实际控制人夏英严格履行承诺义务，未出现从事与公司相同、相似或相竞争业务的情况。

为避免与公司同业竞争，公司实际控制人彭笑山于 2015 年 9 月 1 日，出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为深圳市集万物流股份有限公司（以下简称‘公司’）的实际控制人就有关避免与公司同业竞争事宜承诺如下：

“1、截至本承诺函出具日，本人控制的 JWTRADE 在香港为公司提供商品进出口及物流相关的服务，与公司存在潜在同业竞争。本人承诺 JWTRADE 不再从事任何与公司业务相同或相似的业务，包括不再从事公司的上下游业务，同时也不再与公司发生任何关联交易，并在此承诺出具之日起 6 个月内将 JWTRADE 注销。除 JWTRADE 和公司之外，本人无直接或间接控制的其他企业；

“2、在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人近亲属（包括配偶、子女、父母、兄弟姐妹）比照前述规定履行不竞争的义务；

“3、如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务；

“4、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人应赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

“5、本人作为公司的控股股东、实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。”

目前，公司与关联方 JWTRADE LIMITED 的账款已经结清，为保证公司业务的延续性，加快支付出口厂商采购货款速度，维持市场竞争优势，公司在香港设立全资子公司 JW LOGISTICS(HK)，以承接 JWTRADE 为公司提供的相关服务。自承诺之日起公司未再与 JWTRADE LIMITED 发生交易，公司实际控制人彭笑山已在 2016 年 3 月底将 JWTRADE LIMITED 与其他公司的剩余账款结清，4 月初开始对 JWTRADE LIMITED 进行注销工作，4 月 5 日获得香港税务局不反对撤销公司注册的通知后，已向香港注册处提出撤销注册的申请和走流程。2016 年 10 月 7 日被香港注册处撤销注册。

第六节 股本变动及股东情况

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	5,646,076	27.61%	0	5,646,076	27.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,529,411	17.26%	0	3,529,411	17.26%
	董事、监事、高管	882,352	4.31%	0	882,352	4.31%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,803,924	72.39%	0	14,803,924	72.39%
	其中：控股股东、实际控制人	10,588,236	51.78%	0	10,588,236	51.78%
	董事、监事、高管	2,647,060	12.94%	0	2,647,060	12.94%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,450,000	-	0	20,450,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	夏英	14,117,647	0	14,117,647	69.03%	10,588,236	3,529,411
2	深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	2,352,941		2,352,941	11.51%	1,568,628	784,313
3	夏春雷	1,764,706		1,764,706	8.63%	1,323,530	441,176
4	秦阿龙	1,764,706		1,764,706	8.63%	1,323,530	441,176
5	安信证券股份有限公司	303,000	1,000	304,000	1.49%	0	304,000
合计		20,303,000	1,000	20,304,000	99.29%	14,803,924	5,500,076

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

夏春雷与夏英为姐弟关系，夏英为合众飞腾有限合伙人，持有合众飞腾 0.50%的份额，合众飞腾执行事务合伙人彭笑山为夏英配偶，对合众飞腾重大事项具有决策权，能够实际支配合众飞腾，持有合众飞腾 39.25%的份额。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

夏英为公司的控股股东，持有公司 14,117,647 股，占公司总股本 69.03%。夏英，女，汉族，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于北京大学东方语言文学系。2003 年 7 月毕业于北京大学深圳研究生院，获硕士学位。1989 年 8 月至 1994 年 3 月于深圳市赛格集团有限公司苏东部及深圳市赛格东方实业有限公司担任职员；1994 年 4 月至 2002 年 5 月于国泰证券公司深圳分公司及国泰君安证券公司担任职员；2005 年 6 月至 2008 年 4 月期间创办深圳市安道尔货运代理有限公司并担任总经理；2008 年 5 月至 2015 年 8 月于有限公司担任总经理。2015 年 8 月至今担任股份公司董事长。报告期内公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为夏英和彭笑山夫妇。夏英持有公司 69.03% 的股份，通过合众飞腾间接持有公司 0.06% 的股份；夏英配偶彭笑山为合众飞腾执行事务合伙人，对合众飞腾重大事项具有决策权，能够实际支配合众飞腾。因此，彭笑山实际可以支配公司 11.51% 的表决权。夏英、彭笑山夫妇两人实际可支配公司 80.54% 的股份且彭笑山现担任公司总经理，能够实际支配公司行为。彭笑山，男，汉族，1964 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于北京大学计算机专业，获得学士学位；1990 年 7 月毕业于北京大学计算机专业，获硕士学位。1990 年 7 月至 2000 年 4 月于联想系统集成（深圳）有限公司担任副总经理；2000 年 5 月至 2005 年 12 月于联想中望系统服务有限公司担任副总经理、总经理；2005 年 1 月至 2008 年 4 月于深圳市中电照明系统有限公司担任行政总裁；2008 年 5 月至 2015 年 8 月于有限公司担任技术顾问。2015 年 8 月至今担任股份公司总经理。报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月7日	2016年6月21日	3.10	450,000	1,395,000元	0	2	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金主要用于补充公司流动资金，保障公司经营的持续发展。截至2016年6月30日，公司上述发行股份募集的资金均使用完毕。

此次募集资金用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。不存在变更募集资金用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款（夏英和彭笑山夫妇，夏春雷和杨春梅夫妇提供保证、夏英、彭笑山，杨春梅房产作抵押）	华夏银行深圳市益田支行	25,000,000.00	3.00%	20170101-20171231	否
抵押借款（夏英和彭笑山夫妇，夏春	华夏银行深圳市益田支行	5,000,000.00	7.00%	20170731-20171231	否

雷和杨春梅夫妇提供保证、夏英、彭笑山，杨春梅房产作抵押)					
抵押借款(夏英和彭笑山夫妇，夏春雷和杨春梅夫妇提供保证、夏英、彭笑山，杨春梅房产作抵押)	华夏银行深圳市益田支行	8,000,000.00	7.00%	20170828-20180228	否
抵押借款(夏英和彭笑山夫妇，夏春雷和杨春梅夫妇提供保证、夏英、彭笑山，杨春梅房产作抵押)	华夏银行深圳市益田支行	7,000,000.00	7.00%	20171018-20180418	否
合计	-	45,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
夏英	董事长	女	52	硕士	2015年8月18日至2018年8月17日	是
夏春雷	董事	男	43	专科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
秦阿龙	董事，副总经理	男	34	专科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
胡华	董事	男	35	本科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
王波	董事	男	47	硕士	2015年8月18日至2018年8月17日	是
胡娜	监事会主席	女	39	本科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
王黎	监事	女	41	专科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
王莹	职工监事	女	34	专科	2015年8月3日至2018年8月2日	是
彭笑山	总经理	男	53	硕士	2015年8月18日至2018年8月17日	是
彭笑山	董事会秘书	男	53	硕士	2017年10月27日至2018年8月17日	是
廖琼	财务总监	女	33	本科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

夏英与夏春雷为姐弟关系，夏英与彭笑山为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏英	董事长	14,129,412	0	14,129,412	69.09%	0
夏春雷	董事	1,764,706	0	1,764,706	8.63%	0
秦阿龙	董事、副总经理	1,764,706	0	1,764,706	8.63%	0
胡华	董事	588,235	0	588,235	2.88%	0
王波	董事	0	0	0	0.00%	0
胡娜	监事会主席	176,471	0	176,471	0.86%	0
王莹	职工监事	117,647	0	117,647	0.58%	0
王黎	监事	0	0	0	0.00%	0
彭笑山	总经理、董事会秘书	923,529	0	923,529	4.52%	0
廖琼	财务总监	176,471	0	176,471	0.86%	0
合计	-	19,641,177	0	19,641,177	96.05%	0.00

注：上表显示公司董事、监事及高级管理人员直接和间接持股情况。

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王波	董事、董事会秘书	离任	董事	因个人原因辞去公司董事会秘书职务
彭笑山	总经理	新任	总经理、董事会秘书	董事会任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

彭笑山，男，汉族，1964年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月毕业于北京大学计算机专业，获得学士学位；1990年7月毕业于北京大学计算机专业，获硕士学位。1990年7月至2000年4月于联想系统集成（深圳）有限公司担任副总经理；2000年5月至2005年12月于联想中望系统服务有限公司担任副总经理、总经理；2005年1月至2008年4月于深圳市中电照明系统有限公司担任行政总裁；2008年5月至2015年8月于有限公司担任技术顾问。2015年8月至今担任股份公司总经理。

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
管理人员	4	4
市场销售人员	29	31
操作人员	17	27
财务人员	5	5
行政人员	3	3
员工总计	58	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	22	30
专科	33	37
专科以下	0	0
员工总计	58	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，员工正常流动，有20.69%的员工增加。使用新的先进的信息化业务操作管理系统，提高

工作效率，持续将部分操作人员转为市场销售人员，扩大营销队伍。定期进行员工培训，不断提高其业务知识和工作能力。实行长年社会招聘，持续引进人才；坚持校园招聘，坚持引入新鲜血液。坚持高薪政策，多劳多得，奖罚并举。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王亮	供应链管理部经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，没有发生变化的情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2008 年 5 月成立至 2015 年 9 月 6 日处于有限公司阶段，有限公司成立时按照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东会，由于公司规模较小、股东人数较少，未设立董事会和监事会，只设执行董事和监事各 1 名。有限公司在实际运作中，基本能按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就股权转让、增资扩股等重大事项召开股东会议进行决策，但亦存在如股东会没有会议记录、公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度等瑕疵。

2015 年 9 月 6 日，公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司积极完善法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会，董事会和监事会，“三会”决议等文件完整齐全，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均正常签署，“三会”决议能够正确、有效地执行，公司建立了健全的股份公司治理结构及制度体系。

2016 年度，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董、监、高能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2015 年 9 月 6 日，股份公司召开第一次临时股东大会，股份公司股东大会审议通过了公司挂牌后适用的章程，股东大会通过的《公司章程》第九章投资者关系管理部分对保障投资者依法享有获取公司信息、参与重大决策等权利方面作了明确的规定。另外，公司制定了一系列制度用以保护投资者的合法权益，包括《公司章程（挂牌后适用）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。

2016 年度，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及上述规章制度的要求，通过规范和有效的法人治理结构，

有效保障了投资者，尤其是中小股东，充分行使其合法权利依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程中三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项没有修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2017年4月25日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司总经理2016年度工作报告的议案》、《关于公司董事会2016年度工作报告的议案》、《关于公司2016年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》等；</p> <p>2、2017年6月28日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于在南宁市投资设立全资子公司的议案》、《关于注销深圳市前海集汉云供应链管理有限公司的议案》、《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2017年8月25日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《深圳市集万物流股份有限公司2017年半年度报告》；</p> <p>4、2017年10月27日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《深圳市集万物流股份有限公司董事会秘书任命的议案》；</p> <p>5、2017年11月16日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月25日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司监事会2016年度工作报告的议案》、《关于公司2016年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》《关于2016年度利润分配方案的议案》等；</p>

		3、2017年8月25日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《深圳市集万物流股份有限公司2017年半年度报告》。
股东大会	2	1、2017年5月19日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于公司董事会2016年度工作报告的议案》、《关于公司监事会2016年度工作报告的议案》、《关于公司2016年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》等； 2、2017年7月13日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于在南京市投资设立全资子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等完全符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

2015年8月22日，股份公司第一届董事会第二次会议审议通过了《公司董事会治理机制执行情况的说明和自我评估意见》，表示公司已按《公司法》设立股东大会、董事会和监事会，股东大会、董事会、监事会人员的构成符合《公司法》的相关规定；公司设立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，制订程序和内容合法合规；股东大会、董事会和监事会的职责以及高级管理人员的职责权责分明，互相制约；《公司章程》的制订程序和内容合法合规；公司还根据《公司章程》制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》以及《信息披露管理制度》。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。在整体变更为股份公司之后，公司治理结构和内部控制体系逐步建立和完善，其良好运行尚需在实践中不断的检验。公司根据自身的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。公司相关人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

报告期内，公司继续加大对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的培训，使得公司“三会”运作更加规范有效。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信

息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项没有异议。监事会认真审阅了公司 2017 年年度报告及相关资料，监事会认为：董事会编制和审核公司 2017 年年度报告及其摘要的程序符合法律、行政法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，公司设立了供应链管理部、商务部、风险控制部、操作部、人事行政部、国内部以及海外部等职能部门，拥有独立完整的供应链及销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司董事会于 2016 年 3 月 18 日制定、通过和披露了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-017）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0248 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	庾自斌、何华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

CAC 证审字[2018]0248 号

深圳市集万物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市集万物流股份有限公司（以下简称集万股份或本公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了集万股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于集万股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

集万股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估集万股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算集万股份、终止运营或别无其他现实的选择。

集万股份治理层（以下简称治理层）负责监督集万股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对集万股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致集万股份不能持续经营。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：庾自斌

中国注册会计师：何华

中国.天津市

2018年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,913,394.13	12,029,114.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	156,854,665.38	179,299,375.72
预付款项	五、（三）	23,129,063.51	10,004,471.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	30,523,333.81	21,129,920.18
买入返售金融资产			
存货			0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	45,933,426.43	34,056,964.58
流动资产合计		262,353,883.26	256,519,847.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（六）	808,724.02	257,230.48
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	195,580.73	180,759.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	51,074.45	134,121.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,055,379.20	572,111.94
资产总计		263,409,262.46	257,091,959.08

流动负债：			
短期借款	五、（十）	15,000,000.00	16,545,600.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	196,930,525.83	201,193,885.78
预收款项	五、（十二）	12,492,912.79	5,238,645.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）	718,989.86	817,902.82
应交税费	五、（十四）	2,009,493.10	1,769,641.88
应付利息	五、（十五）	24,749.62	56,991.67
应付股利			
其他应付款	五、（十六）	295,989.53	183,743.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		227,472,660.73	225,806,411.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		227,472,660.73	225,806,411.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	20,450,000.00	20,450,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	3,464,859.05	3,464,859.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	1,167,800.85	945,991.69
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	10,853,941.83	6,424,697.10
归属于母公司所有者权益合计		35,936,601.73	31,285,547.84
少数股东权益			
所有者权益合计		35,936,601.73	31,285,547.84
负债和所有者权益总计		263,409,262.46	257,091,959.08

法定代表人：夏英

主管会计工作负责人：廖琼

会计机构负责人：范燕飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,175,676.25	6,936,660.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	159,286,844.18	181,832,033.92
预付款项		22,429,057.17	9,709,620.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	31,174,577.97	21,095,298.21
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,766,906.76	33,696,449.47
流动资产合计		260,833,062.33	253,270,061.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	5,830,017.07	2,567,230.48
投资性房地产			

固定资产		195,580.73	180,759.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,137.76	134,121.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,075,735.56	2,882,111.94
资产总计		266,908,797.89	256,152,173.77
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	16,545,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		196,772,883.35	201,170,452.41
预收款项		10,159,825.83	3,394,580.58
应付职工薪酬		609,099.00	751,167.00
应交税费		1,059,595.97	1,399,031.55
应付利息		24,749.62	56,991.67
应付股利			
其他应付款		8,809,526.59	579,324.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		232,435,680.36	223,897,147.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		232,435,680.36	223,897,147.82
所有者权益：			
股本		20,450,000.00	20,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,464,859.05	3,464,859.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,167,800.85	945,991.69
一般风险准备			
未分配利润		9,390,457.63	7,394,175.21
所有者权益合计		34,473,117.53	32,255,025.95
负债和所有者权益合计		266,908,797.89	256,152,173.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,006,131,006.25	651,441,740.49
其中：营业收入	五、(二十一)	1,006,131,006.25	651,441,740.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		999,601,213.72	648,518,006.54
其中：营业成本	五、(二十一)	974,427,314.16	642,327,454.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	1,790.19	758.65
销售费用	五、(二十三)	4,015,301.31	4,454,084.98
管理费用	五、(二十四)	8,080,272.31	6,615,146.48
财务费用	五、(二十五)	13,283,379.40	-5,409,377.56
资产减值损失	五、(二十六)	-206,843.65	529,939.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	-58,744.81	-146,489.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,471,047.72	2,777,244.92
加：营业外收入	五、（二十八）	1.01	1,000,000.34
减：营业外支出	五、（三十）	39.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,471,009.73	3,777,245.26
减：所得税费用	五、（三十一）	1,819,955.84	1,487,033.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,651,053.89	2,290,211.37
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		4,651,053.89	2,290,211.37
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,651,053.89	2,290,211.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,651,053.89	2,290,211.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,651,053.89	2,290,211.37
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.11
（二）稀释每股收益		0.23	0.11

法定代表人：夏英

主管会计工作负责人：廖琼

会计机构负责人：范燕飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	953,778,576.02	630,257,840.14
减：营业成本	十一、（四）	927,820,337.20	621,897,822.03
税金及附加			492.42
销售费用		4,009,801.31	4,454,084.98
管理费用		5,887,824.69	5,408,215.28
财务费用		13,339,326.03	-5,482,956.67
资产减值损失		-335,935.02	529,939.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-57,451.76	-146,489.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,999,770.05	3,303,753.97
加：营业外收入		1.01	1,000,000.34
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,999,771.06	4,303,754.31
减：所得税费用		781,679.48	1,117,066.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,218,091.58	3,186,687.49
（一）持续经营净利润		2,218,091.58	3,186,687.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,218,091.58	3,186,687.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,877,674.79	602,837,441.24
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		136,077,431.99	103,740,446.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	18,306,683.77	40,866,000.16
经营活动现金流入小计		1,178,261,790.55	747,443,888.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,143,720,099.08	727,797,283.57
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			
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		6,202,947.97	6,733,761.50
支付的各项税费		1,819,330.49	2,490,164.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	23,413,172.26	7,348,372.54
经营活动现金流出小计		1,175,155,549.80	744,369,581.99
经营活动产生的现金流量净额		3,106,240.75	3,074,306.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,761.65	

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	五、(三十二)	29,000,000.00	19,545,010.44
投资活动现金流入小计		29,039,761.65	19,545,010.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,325.57	119,007.00
投资支付的现金		650,000.00	350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十二)	35,000,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流出小计		35,716,325.57	9,969,007.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,676,563.92	9,576,003.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,395,000.00
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		77,330,720.00	36,445,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,330,720.00	37,840,600.00
偿还债务支付的现金		78,876,320.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,797.43	1,536,363.90
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	五、(三十二)		340,000.00
筹资活动现金流出小计		79,536,117.43	41,776,363.90
筹资活动产生的现金流量净额		-2,205,397.43	-3,935,763.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,775,720.60	8,714,545.79
加：期初现金及现金等价物余额		11,689,114.73	2,974,568.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,913,394.13	11,689,114.73

法定代表人：夏英

主管会计工作负责人：廖琼

会计机构负责人：范燕飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		971,832,433.10	578,583,957.04
收到的税费返还		135,355,472.15	103,740,446.84
收到其他与经营活动有关的现金		24,242,811.25	51,257,653.07
经营活动现金流入小计		1,131,430,716.50	733,582,056.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,818,520.24	709,246,475.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,747,687.88	6,213,510.48
支付的各项税费		1,342,445.04	2,488,529.32
支付其他与经营活动有关的现金		22,351,085.92	15,261,745.04
经营活动现金流出小计		1,124,259,739.08	733,210,260.33
经营活动产生的现金流量净额		7,170,977.42	371,796.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,761.65	
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		29,000,000.00	19,545,010.44
投资活动现金流入小计		29,039,761.65	19,545,010.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,325.57	119,007.00
投资支付的现金		3,360,000.00	350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,310,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流出小计		38,426,325.57	12,279,007.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,386,563.92	7,266,003.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,395,000.00
取得借款收到的现金		77,330,720.00	36,445,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,330,720.00	37,840,600.00
偿还债务支付的现金		78,876,320.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,797.43	1,536,363.90
支付其他与筹资活动有关的现金			340,000.00
筹资活动现金流出小计		79,536,117.43	41,776,363.90
筹资活动产生的现金流量净额		-2,205,397.43	-3,935,763.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,420,983.93	3,702,036.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,596,660.18	2,894,624.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,175,676.25	6,596,660.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	6,424,697.10		31,285,547.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	6,424,697.10		31,285,547.84	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,651,053.89		4,651,053.89	
（一）综合收益总额											4,651,053.89		4,651,053.89	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	11,075,750.99		35,936,601.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,519,859.05				627,322.94		4,453,154.48		27,600,336.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,519,859.05	-	-	-	627,322.94	-	4,453,154.48	-	27,600,336.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000.00	-	-	-	945,000.00	-	-	-	318,668.75	-	1,971,542.62	-	3,685,211.37
（一）综合收益总额											2,290,211.37		2,290,211.37
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00	-	-	-	945,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,395,000.00
1. 股东投入的普通股	450,000.00				945,000.00								1,395,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	318,668.75	-	-318,668.75	-	-
1. 提取盈余公积									318,668.75		-318,668.75		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	6,424,697.10	-	31,285,547.84

法定代表人：夏英

主管会计工作负责人：廖琼

会计机构负责人：范燕飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	7,394,175.21	32,255,025.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	7,394,175.21	32,255,025.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-								221,809.16		1,996,282.42	2,218,091.58
（一）综合收益总额											2,218,091.58	2,218,091.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	221,809.16	-	-221,809.16	-
1. 提取盈余公积									221,809.16		-221,809.16	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	1,167,800.85	-	9,390,457.63	34,473,117.53

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,519,859.05				627,322.94		4,526,156.47	27,673,338.46
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,519,859.05	-	-	-	627,322.94	-	4,526,156.47	27,673,338.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000.00	-	-	-	945,000.00	-	-	-	318,668.75	-	2,868,018.74	4,581,687.49
（一）综合收益总额											3,186,687.49	3,186,687.49
（二）所有者投入和减少资本	450,000.00	-	-	-	945,000.00	-	-	-	-	-	-	1,395,000.00
1. 股东投入的普通股	450,000.00				945,000.00							1,395,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	318,668.75	-	-318,668.75	-
1. 提取盈余公积									318,668.75		-318,668.75	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,450,000.00	-	-	-	3,464,859.05	-	-	-	945,991.69	-	7,394,175.21	32,255,025.95

深圳市集万物流股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市集万物流股份有限公司

注册地址：深圳市福田区市花路21号富林大厦B栋八楼810-812

总部地址：深圳市福田区市花路21号富林大厦B栋八楼810-812

营业期限：2008年5月29日至2018年5月29日

股本总额：2,045万元

法定代表人：夏英

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：商业和专业服务

经营范围：海运、陆运、空运国际货运代理（法律、行政法规、国务院决定规定需要交通部门审批的，需取得相关批准文件方可经营）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；物流信息咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；国内贸易。

(三) 公司历史沿革

1、2008年5月29日，公司于深圳市工商行政管理局注册成立，注册资本200万元，由夏英、赵小斐、夏春雷全额认缴。深圳财源会计师事务所对公司设立时的注册资本进行验资并出具了“深财源验资报字[2008]424号”验资报告。公司于2008年5月29日在深圳市工商行政管理局领取了注册号为440301103388439的《企业法人营业执照》。公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
夏英	120.00	60.00
赵小斐	60.00	30.00
夏春雷	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

2、2010年11月10日，公司通过股东会决议，同意股东赵小斐将其持有公司30%的股权以60万元人民币的价格转让给夏英。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
夏英	180.00	90.00
夏春雷	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

3、2011年1月5日，公司通过股东会决议决定将注册资本由人民币200万元增至人民币500万元，现有股东按照原有的投资比例以货币资金方式认缴，其中夏英出资270万元，夏春雷出资30万元。2011年1月14日，深圳张道光会计师事务所出具了“深道光验字[2011]006号”验资报告予以验证。

本次注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
夏英	450.00	90.00
夏春雷	50.00	10.00

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

4、根据 2012 年 5 月 25 日公司股东会决议，2010 年 5 月 30 日，夏英与秦阿龙签订股权转让协议书，夏英将其持有公司 10%的股权以 50 万元的价格转让给秦阿龙。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
夏英	400.00	80.00
夏春雷	50.00	10.00
秦阿龙	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

5、根据 2015 年 6 月 15 日公司股东会决议，注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1,500 万元，其中夏英出资 800 万元，夏春雷出资 100 万元，秦阿龙出资 100 万元。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 19 日出具了“CHW 深验字[2015]0001 号”验资报告予以验证。

本次注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
夏英	1,200.00	80.00
夏春雷	150.00	10.00
秦阿龙	150.00	10.00
合计	1,500.00	100.00

6、根据 2015 年 6 月 19 日公司股东会决议，注册资本由人民币 1,500 万元增至人民币 1,700 万元，深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）出资 300 万元，其中 200 万元作为注册资本，100 万元计入资本公积。2015 年 6 月 26 日，公司完成上述增资事项的工商变更登记。

本次注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
夏英	1,200.00	70.5882
深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	200.00	11.7647
夏春雷	150.00	8.8235
秦阿龙	150.00	8.8235
合计	1,700.00	100.00

7、根据 2015 年 8 月 3 日公司股东会决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日、经审计的净资产折合股份有限公司总额 2000 万股（每股面值人民币一元），其余净资产计入股份有限公司的资本公积。2015 年 9 月 6 日，公司完成上述变更的工商登记。

本次注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
夏英	14,117,647.00	70.5882
深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	2,352,941.00	11.7647
夏春雷	1,764,706.00	8.8235
秦阿龙	1,764,706.00	8.8235
合计	20,000,000.00	100.00

8、根据 2016 年 4 月 23 日股东会决议，公司增加注册资本 450,000.00 元，安信证券股份有限公司、国联证券股份有限公司出资 1,395,000.00 元，其中 450,000.00 元作为注册资本，945,000.00 元计入资本公积。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 6 日出具了“CHW 深验字[2016]0034 号”验资报告予以验证。2016 年 7 月 25 日，公司完成工商变更登记。

本次注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
------	---------	------

夏英	14,117,647.00	69.03%
夏春雷	1,764,706.00	8.63%
秦阿龙	1,764,706.00	8.63%
深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	2,352,941.00	11.51%
国联证券股份有限公司	150,000.00	0.73%
安信证券股份有限公司	300,000.00	1.47%
合计	20,450,000.00	100.00%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的经营成果和现金流量。

（三）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分

资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资

产资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合，包括应收股东、具有控制关系的其他方的款项、应收出口退税款

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	100	100

采用其他方法计提坏账准备的组合：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（十五）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成

本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润

分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均

不再转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产的计价方法：

- a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- 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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：**【需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。】**

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产

组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关

资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允

价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ⑤相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）政府补助的会计处理

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值

技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

（1）2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起实施。对于准则实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。该会计政策变更未对本期财务报表产生影响。

（2）2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。根据《企业会计准则第16号—政府补助》（财会（2017）15号）修订的规定，自2017年1月1日起，财政贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。2017年本公司将收到的财政贴息资金130,200.00元直接冲减了财务费用（利息支出）。

（3）2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），针对2017年施行的《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号—政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

三、 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、 弥补亏损
- B、 按10%提取盈余公积金
- C、 支付股利

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税（一般纳税人）	销售收入	6%、17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%

各公司适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市集万物流股份有限公司	25%
集万物流（香港）有限公司	16.5%（利得税）
深圳市集万国际货物运输有限公司	15%
深圳市集万供应链管理有限公司	15%
上海集万国际物流有限公司	25%
广西集万供应链管理有限公司	25%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号）文件，深圳市于2012年11月1日起在交通运输业和部分现代服务业试点营业税改征增值税，因此集万物流的国际运输业务由缴纳营业税（5%）改为增值税（6%）。根据《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）文件，深圳市国家税务局于2014年6月发布《更新增值税、消费税税收优惠管理办法》，将国际运输业务纳入免税项目。深圳市集万物流股份有限公司符合免税申请条件，于2014年9月开始享受该项税收优惠。根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕9号）文件，对出口货物、劳务实行免征和退还增值税政策，公司符合免税和退税条件，自公司成立起一直享受该项税收优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。深圳市集万国际货物运输有限公司、深圳市集万供应链管理有限公司设立于深圳前海，符合上述企业所得税优惠条件，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，报告期指2017年度。货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,975.00	157,801.59
银行存款	5,905,419.13	11,531,313.14
其他货币资金	-	340,000.00
合 计	5,913,394.13	12,029,114.73

注：公司其他货币资金为银行借款保证金存款。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,170,786.27	100.00	316,120.89	0.20	156,854,665.38
其中：账龄组合	157,170,786.27	100.00	316,120.89	0.20	156,854,665.38
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	157,170,786.27	100.00	316,120.89	0.20	156,854,665.38

续上表：

类 别	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,828,517.66	100.00	529,141.94	0.29	179,299,375.72
其中：账龄组合	179,828,517.66	100.00	529,141.94	0.29	179,299,375.72
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	179,828,517.66	100.00	529,141.94	0.29	179,299,375.72

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无。
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	150,848,368.46	0.00	-	169,245,678.86	0.00	
1 至 2 年	6,322,417.81	5.00	316,120.89	10,582,838.80	5.00	529,141.94
合 计	157,170,786.27		316,120.89	179,828,517.66		529,141.94

应收账款金额前五名单位情况

客户名称	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
HONGKONGPOWER-TEKINTERNATIONAL	货款	22,935,520.96	1 年以内	14.59
		1,885,312.23	1 至 2 年	1.20
HOILOYYAMCOLTD	货款	24,607,028.50	1 年以内	15.66

FINEHAUINDUSTRY (GROUP) CO., LTD	货款	23,514,099.79	1年以内	14.96
FAITATSLTD	货款	9,181,833.60	1年以内	5.84
FALKANORTEINTLCO, LTD	货款	4,966,328.63	1年以内	3.16
合 计		87,090,123.71		55.41

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 129,091.37 元，本期转回坏账准备金额 342,112.42 元。

4、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

7、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

8、本期实际核销的应收账款情况：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	22,377,579.37	96.75	10,004,471.93	100.00
1至2年	751,484.14	3.25		
合 计	23,129,063.51	100.00	10,004,471.93	100.00

2、公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金 额	账 龄
深圳市齐亚圣电子有限公司	4,467,058.12	1年以内
河源庆峰鞋布有限公司	3,916,445.46	1年以内
宿迁市兆业装饰设计有限公司	1,085,273.30	1年以内
	479,631.39	1-2年
东莞市双福胶粘材料有限公司	1,337,276.13	1年以内
深圳百里路照明科技有限公司	884,433.75	1年以内
合 计	12,170,118.15	

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,536,855.33	100.00	13,521.52	0.04	30,523,333.81
其中：账龄组合	424,429.74	1.39	13,521.52	3.19	410,908.22

无风险组合	30,112,425.59	98.61			30,112,425.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,536,855.33	100.00	13,521.52	0.04	30,523,333.81

续上表：

类 别	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,137,264.30	100.00	7,344.12	0.03	21,129,920.18
其中：账龄组合	2,360,280.75	11.17	7,344.12	0.31	2,352,936.63
无风险组合	18,776,983.55	88.83			18,776,983.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,137,264.30	100.00	7,344.12	0.03	21,129,920.18

2、其他应收款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	262,227.26	-	-	2,213,398.44	-	-
1 至 2 年	53,974.48	5.00	2,698.72	146,882.31	5.00	7,344.12
2 至 3 年	108,228.00	10.00	10,822.80	-	10.00	-
合 计	424,429.74		13,521.52	2,360,280.75		7,344.12

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	30,112,425.59	18,754,508.71
押金	108,228.00	134,572.96
备用金	16,331.00	97,044.60
往来款等	299,870.74	2,151,138.03
合 计	30,536,855.33	21,137,264.30

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
深圳税务局	应收出口退税款	30,112,425.59	1 年以内	98.61%
深圳市富林物流有限公司	押金	108,228.00	2 至 3 年	0.35%
广州诚通报关代理有限公司	代付款	96,886.10	1 至 2 年	0.32%

深圳市运达国际船舶代理有限公司	往来款	80,000.00	1年以内	0.26%
长城宽带网络服务有限公司深圳分公司	往来款	40,000.00	1年以内	0.13%
合 计		30,437,539.69		99.67%

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,177.40 元。

6、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	39,933,426.43	34,056,964.58
银行理财产品	6,000,000.00	
合 计	45,933,426.43	34,056,964.58

(六) 长期股权投资

被投资单位	期 初 数	本期增减变动				
		追加投资	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
合营企业：						
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	49,530.73			-192.97		
深圳市集万商业保理有限公司	207,699.75	150,000.00		-97,020.44		
广西防城港集万安清贸易有限公司		500,000.00		-1,293.05		

续表

被投资单位	本期增减变动			期 末 数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业：					
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司				49,337.76	
深圳市集万商业保理有限公司				260,679.31	
广西防城港集万安清贸易有限公司				498,706.95	

(七) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	341,708.00	341,708.00
2. 本期增加金额购置	66,325.57	66,325.57

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	408,033.57	408,033.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	160,948.06	160,948.06
2. 本期增加金额	51,504.78	51,504.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	212,452.84	212,452.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	195,580.73	195,580.73
2. 期初账面价值	180,759.94	180,759.94

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

4、抵押担保资产情况：无。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期 末 数	期 初 数
递延所得税资产：		
资产减值准备	51,074.45	134,121.52
小 计	51,074.45	134,121.52

2、税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期 末 数	期 初 数
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	206,795.63	536,486.06
小 计	206,795.63	536,486.06

说明：①可抵扣暂时性差异主要为集万股份坏账准备 200,551.04 元，对应适用所得税税率为 25%，子公司深圳市集万国际货物运输有限公司 6,244.59 元，对应适用所得税税率为 15%。

②子公司集万物流（香港）有限公司连续多年亏损，未来是否具备足够的应纳税所得额存在重大不确定性，对应本期坏账准备 122,846.78 元不计提确认递延所得税资产。

(九) 资产减值准备明细

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少		期 末 数
			转 回	转 销	
坏账准备	536,486.06	135,268.77	342,112.42		329,642.41
合 计	536,486.06	135,268.77	342,112.42		329,642.41

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	15,000,000.00	16,545,600.00
合 计	15,000,000.00	16,545,600.00

2、担保情况详见本附注七（二）；

3、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

(十一) 应付账款

1、应付账款按项目列示：

项 目	期 末 数	期 初 数
货款	196,800,335.82	201,169,040.15
代理运费	130,190.01	24,845.63
合 计	196,930,525.83	201,193,885.78

2、应付账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	196,878,197.67	99.97	196,428,268.85	97.63
1 至 2 年	52,328.16	0.03	4,765,616.93	2.37
合 计	196,930,525.83	100.00	201,193,885.78	100.00

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中欠关联方款项：无。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：无。

（十二）预收款项

1、预收款项按性质列示：

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
预收货款	11,144,472.32	3,427,139.76
预收代理运费	1,348,440.47	1,811,505.85
合 计	12,492,912.79	5,238,645.61

2、预收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	12,071,261.53	96.62	5,031,861.53	96.05
1 至 2 年	421,651.26	3.38	206,784.08	3.95
合 计	12,492,912.79	100.00	5,238,645.61	100.00

本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本报告期末预收账款中预收关联方款项：无。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
一、短期薪酬	817,902.82	5,503,941.26	5,602,854.22	718,989.86
二、离职后福利—设定提存计划		297,576.00	297,576.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	817,902.82	5,801,517.26	5,900,430.22	718,989.86

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	817,902.82	4,915,866.76	5,014,779.72	718,989.86
二、职工福利费				
三、社会保险费		182,519.50	182,519.50	
其中：医疗保险费		168,264.28	168,264.28	
工伤保险费		7,246.60	7,246.60	
生育保险		7,008.62	7,008.62	
四、住房公积金		405,555.00	405,555.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	817,902.82	5,503,941.26	5,602,854.22	718,989.86

3、离职后福利-设定提存计划：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		282,312.10	282,312.10	
二、失业保险费		15,263.90	15,263.90	
合 计		297,576.00	297,576.00	

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,929,928.46	1,683,150.05
城市维护建设税	125.17	17.23
教育费附加	53.65	40.20
地方教育费附加	35.76	11.49
个人所得税	77,561.88	85,848.57
增值税	1,788.18	574.34
合 计	2,009,493.10	1,769,641.88

(十五) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	24,749.62	56,991.67
合 计	24,749.62	56,991.67

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
往来款	295,989.53	183,743.48

合 计	295,989.53	183,743.48
2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项		
股东名称	期 末 数	所持本公司表决权股份
夏英	52,000.00	69.03%
合 计	52,000.00	69.03%

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄
深圳市集万商业保理有限公司	合营企业	往来款	29,166.00	1 年以内
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	合营企业	往来款	10,889.83	1 年以内
合 计			40,055.83	

（十七）股本

股东名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
夏英	14,117,647.00			14,117,647.00
夏春雷	1,764,706.00			1,764,706.00
秦阿龙	1,764,706.00			1,764,706.00
深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	2,352,941.00			2,352,941.00
国联证券股份有限公司	146,000.00			146,000.00
安信证券股份有限公司	303,000.00	1,000.00		304,000.00
吴湘	1,000.00		1,000.00	-
合 计	20,450,000.00			20,450,000.00

（十八）资本公积

1、明细情况

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	3,464,859.05			3,464,859.05
合 计	3,464,859.05			3,464,859.05

（十九）盈余公积

1、2017 年度明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	945,991.69	221,809.16		1,167,800.85

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（二十）未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	6,424,697.10	4,453,154.48
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	6,424,697.10	4,453,154.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,651,053.89	2,290,211.37
减：提取法定盈余公积	221,809.16	318,668.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改折股		
期末未分配利润	10,853,941.83	6,424,697.10

(二十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	1,006,131,006.25	651,441,740.49
1、主营业务收入	1,006,131,006.25	651,441,740.49
2、其他业务收入		
合 计	1,006,131,006.25	651,441,740.49
二、营业成本	974,427,314.16	642,327,454.89
1、主营业务成本	974,427,314.16	642,327,454.89
2、其他业务成本		
合 计	974,427,314.16	642,327,454.89

2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
交易类业务	957,498,610.35	932,935,701.89	620,038,546.35	612,737,593.84
服务类业务	48,632,395.90	41,491,612.27	31,403,194.14	29,589,861.05
合 计	1,006,131,006.25	974,427,314.16	651,441,740.49	642,327,454.89

3、本公司报告期内前五名收入

2017 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
FINE HAU INDUSTRY (GROUP) CO LTD	118,304,113.73	11.76
POU SUNG VIETNAM CO. LTD	69,710,027.81	6.93
HOI LOY YAM COMPANY LIMITED	57,208,526.70	5.69
ZHENGXING ELECTRONIC TRADING LTD	48,064,879.19	4.78
GRACESTON LIMITED	45,094,782.52	4.48
合 计	338,382,329.95	33.64

2016 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
POUSUNGVietnamCO., LTD	72,213,151.25	11.09
SEEKERELECTRONICSTECHNOLOGYCO, LTD	57,374,108.36	8.81
BELLERSENCO, LTD	38,482,465.41	5.91
HONGKONGPOWER-TEKINTERNATIONAL	36,970,199.89	5.68
JINNENGZI (HONGKONG) TECHNOLOGYLTD	35,462,678.70	5.44
合 计	240,502,603.61	36.93

(二十二) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,044.26	546.51
教育费附加	745.93	212.14
堤围防护费		
合 计	1,790.19	758.65

(二十三) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资	2,086,863.21	2,571,951.48
港口建设费	-	12,570.24
加油费	13,623.00	66,958.00
货物运费	145,208.38	2,390.00
仓储费	5,446.00	43,726.00
其他	1,764,160.72	1,756,489.26
合 计	4,015,301.31	4,454,084.98

(二十四) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资	3,786,702.99	2,152,885.49
物业及水电费	217,847.00	196,376.37
办公室租金	1,202,391.28	996,433.70
审计费	160,000.00	108,000.00
社会保险	339,940.16	287,338.29
差旅费	556,155.69	469,520.38
交通费	128,603.53	140,927.67
技术服务费	15,959.00	13,860.00
住房公积金	203,082.00	130,696.20
福利费	357,823.21	190,390.29

咨询费	232,534.00	604,300.00
快递费	129,351.50	121,174.14
办公费	151,396.53	267,564.40
其他	598,485.42	935,679.55
合 计	8,080,272.31	6,615,146.48

(二十五) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	554,347.06	1,536,363.90
减：利息收入	91,271.61	77,958.06
手续费支出	292,718.77	43,573.04
汇兑损失	12,527,585.18	-6,911,356.44
合 计	13,283,379.40	-5,409,377.56

(二十六) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-206,843.65	529,939.10

(二十七) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-98,506.46	-146,489.03
银行理财产品	39,761.65	
合 计	-58,744.81	-146,489.03

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		1,000,000.00
其他	1.01	0.34
合 计	1.01	1,000,000.34

(二十九) 政府补助

1、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
贷款贴息支持	130,200.00		与收益相关
新三板挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
合 计	130,200.00	1,000,000.00	

(三十) 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
其他	39.00	
合 计	39.00	

(三十一) 所得税费用

1、明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,736,908.77	1,619,518.67
递延所得税费用	83,047.07	-132,484.78
合 计	1,819,955.84	1,487,033.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	6,471,009.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,617,752.43
子公司适用不同税率的影响	-692,184.24
调整以前期间所得税的影响	3,716.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,461.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	866,209.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,819,955.84

(三十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
财务费用—利息收入	91,271.61	54,952.84
政府补助收入	130,200.00	1,000,000.00
往来款及其他	18,085,212.16	39,811,047.32
合 计	18,306,683.77	40,866,000.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
付现的期间费用	4,522,303.70	5,761,258.54
支付的往来款	18,890,868.56	1,587,114.00
合 计	23,413,172.26	7,348,372.54

3、收到其他与投资活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的银行短期理财产品款	29,000,000.00	19,545,010.44
合 计	29,000,000.00	19,545,010.44

4、支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
购买的银行短期理财产品	35,000,000.00	9,500,000.00
合 计	35,000,000.00	9,500,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2017 年度	2016 年度
支付银行借款保证金		340,000.00
合 计		340,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,651,053.89	2,290,211.37
加：资产减值准备	-206,843.65	529,939.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,504.78	38,194.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	684,547.06	1,550,599.63
投资损失（收益以“－”号填列）	58,744.81	146,489.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	83,047.07	-132,484.78
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）	-2,748,014.90	-49,509,587.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	532,201.69	48,160,945.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,106,240.75	3,074,306.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末金额	5,913,394.13	11,689,114.73
减：现金的期初金额	11,689,114.73	2,974,568.94
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-5,775,720.60	8,714,545.79

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	5,913,394.13	11,689,114.73
其中：库存现金	7,975.00	157,801.59
可随时用于支付的银行存款	5,905,419.13	11,531,313.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,913,394.13	11,689,114.73
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金		340,000.00	银行借款保证金
合计		340,000.00	

(三十五) 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	611,875.55	6.5067	3,981,290.64
港币	625,674.33	0.8328	521,061.58
应收账款			
其中：美元	24,521,015.93	6.5067	159,550,894.35
其他应收款			
其中：美元	130,020.28	6.5067	846,002.96
应付账款			
其中：美元	602.14	6.5067	3,917.94
预收账款			

其中：美元	1,834,960.13	6.5067	11,939,535.08
-------	--------------	--------	---------------

六、企业合并及合并财务报表：

(一) 子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
JW LOGISTICS (HK) LIMITED	香港	香港	1 万港币	贸易	100		100	新设成立
深圳市集万供应链管理有限公司	深圳	深圳	500 万人民币	贸易	100		100	新设成立
深圳市集万国际货物运输有限公司	深圳	深圳	500 万人民币	贸易	100		100	新设成立
上海集万国际物流有限公司	上海	上海	500 万人民币	贸易	100		100	新设成立
广西集万供应链管理有限公司	南宁	南宁	1000 万人民币	贸易	100		100	新设成立

(二) 本期新纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
广西集万供应链管理有限公司	508,706.95	-1,293.05

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：

1、合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例 (%)		本企业在被投资单位表决权比例 (%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	50.00		50.00	服务	权益法
深圳市集万商业保理有限公司	深圳市	深圳市	40.00		40.00	投资	权益法
广西防城港集万安清贸易有限公司	防城港市	防城港市	51.00		51.00	零售	权益法

2、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	808,724.02	257,230.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-58,744.81	-146,489.03

其他综合收益		
综合收益总额		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位的表决权比例(%)
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	合营企业	服务	深圳	管云鹤	供应链	1,000.00	50.00	50.00
深圳市集万商业保理有限公司	合营企业	投资	深圳	赵方	保理	1,000.00	40.00	40.00
广西防城港集万安清贸易有限公司	合营企业	贸易	防城港	赵方	零售	1,000.00	51.00	51.00

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市水平空间装饰设计工程有限公司	夏春雷持股 70%并担任总经理和执行董事，王黎持股 30%并担任监事
深圳市水空间艺术发展有限公司	夏春雷持股 100%并担任总经理和执行董事，王黎担任监事
深圳市前海汉鼎资产管理有限公司	合营方
JWTRADE LIMITED	同一实际控制人
深圳市合众飞腾投资合伙企业（有限合伙）	股东
夏英	实际控制人、董事长
夏春雷	股东
秦阿龙	股东
彭笑山	实际控制人之近亲属、总经理、董秘
国联证券股份有限公司	股东
安信证券股份有限公司	股东
胡华	董事
胡娜	监事会主席
王莹	职工监事
王黎	监事
廖琼	财务总监

(二) 关联方交易情况：

1、购销商品、接受和提供劳务
无。

2、关联方担保情况

2016年11月17日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳益田支行签订合同编号为SZ0744120160070的出口代付合同，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同。

2016年11月17日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳益田支行签订合同编号为SZ0744120160064的出口代付合同，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同。

2017年2月27日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳益田支行签订合同编号为SZ0744120170010的出口代付合同，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押担保，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同。

2017年7月24日，本公司向华夏银行股份有限公司深圳益田支行借款人民币500万元并签订《流动资金借款合同》，合同编号为SZ0710120170032，借款期限为2017年7月31日至2017年12月31日，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押担保，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同；由本公司将出口退税专用账户托管给华夏银行股份有限公司深圳益田支行管理，以该专用账户内不时收到的资金，在最高债权额限度内为所有借款合同项下的全部债权向华夏银行股份有限公司益田支行提供质押担保，并签订《出口退税托管账户托管质押合同》，合同编号：SZ07（托质）20160009-31。目前借款已全部还清。

2017年7月24日，本公司向华夏银行股份有限公司深圳益田支行借款人民币800万元并签订《流动资金借款合同》，合同编号为SZ0710120170034，借款期限为2017年8月28日至2018年2月28日，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押担保，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同；由本公司将出口退税专用账户托管给华夏银行股份有限公司深圳益田支行管理，以该专用账户内不时收到的资金，在最高债权额限度内为所有借款合同项下的全部债权向华夏银行股份有限公司益田支行提供质押担保，并签订《出口退税托管账户托管质押合同》，合同编号：SZ07（托质）20160009-31。

2017年10月13日，本公司向华夏银行股份有限公司深圳益田支行借款人民币700万元并签订《流动资金借款合同》，合同编号为SZ0710120170063，借款期限为2017年10月18日至2018年4月18日，由夏英、彭笑山、杨春梅、夏春雷提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-11的个人最高额保证合同；由深圳市集万供应链管理有限公司提供保证担保，并签订合同编号为SZ07（高保）20160009-12的最高额保证合同；由夏英、彭笑山、杨春梅提供房产抵押担保，并签订合同号为SZ07（高抵）2016009-21的个人最高额抵押合同；由本公司将出口退税专用账户托管给华夏银行股份有限公司深圳益田支行管理，以该专用账户内不时收到的资金，在最高债权额限度内为所有借款合同项下的全部债权向华夏银行股份有限公司益田支行提供质押担保，并签订《出口退税托管账户托管质押合同》，合同编号：SZ07（托质）20160009-31。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡娜			3,000.00	

2、应付项目：

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	夏英	52,000.00	52,000.00
其他应付款	深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	10,889.83	
其他应付款	深圳市集万商业代理有限公司	29,166.00	

八、承诺及或有事项

1、资产负债表日公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

2、资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,473,873.70	100.00	187,029.52	0.12	159,286,844.18
账龄组合	147,892,385.86	92.74	187,029.52	0.13	147,705,356.34
无风险组合	11,581,487.84	7.26			11,581,487.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	159,473,873.70	100.00	187,029.52	0.12	159,286,844.18

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,361,175.86	100.00	529,141.94	0.29	181,832,033.92
账龄组合	173,232,985.94	94.99	529,141.94	0.31	172,703,844.00

无风险组合	9,128,189.92	5.01			9,128,189.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	182,361,175.86	100.00	529,141.94	0.29	181,832,033.92

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无。
(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。
(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	144,151,795.47	-		162,650,147.14	-	
1 至 2 年	3,740,590.39	5.00	187,029.52	10,582,838.80	5.00	529,141.94
合 计	147,892,385.86		187,029.52	173,232,985.94		529,141.94

3、账款金额前五名单位情况

客户名称	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
HONGKONGPOWER-TEKINTERNATIONAL	货款	22,935,520.96	1 年以内	14.38%
		1,885,312.23	1 至 2 年	1.18%
HOILOYYAMCOLTD	货款	24,607,028.50	1 年以内	15.43%
FINEHAUINDUSTRY (GROUP) CO., LTD	货款	23,514,099.79	1 年以内	14.74%
FAITATSLTD	货款	9,181,833.60	1 年以内	5.76%
FALKANORTEINTLCO, LTD	货款	4,966,328.63	1 年以内	3.11%
合 计		87,090,123.71		54.60%

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 342,112.42 元。

5、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

客户名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
JWLOGISTICS (HK) LIMITED	同一控制下	货 款	11,581,487.84	1 年以内	7.26%
合 计			11,581,487.84		

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

8、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

9、本期实际核销的应收账款情况：无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,188,099.49	100.00	13,521.52	0.04	31,174,577.97
其中：账龄组合	323,016.25	1.04	13,521.52	4.19	309,494.73
无风险组合	30,865,083.24	98.96			30,865,083.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,188,099.49	100.00	13,521.52	0.04	31,174,577.97

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,102,642.33	100.00	7,344.12	0.03	21,095,298.21
其中：账龄组合	2,350,161.79	11.14	7,344.12	0.31	2,342,817.67
无风险组合	18,752,480.54	88.86			18,752,480.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,102,642.33	100.00	7,344.12	0.03	21,095,298.21

2、其他应收款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	160,813.77	-		2,203,279.48	-	
1至2年	53,974.48	5.00	2,698.72	146,882.31	5.00	7,344.12
2至3年	108,228.00	10.00	10,822.80		10.00	

合 计	323,016.25		13,521.52	2,350,161.79		7,344.12
-----	------------	--	-----------	--------------	--	----------

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	30,050,555.64	18,697,480.54
押金	108,228.00	126,454.00
备用金	16,331.00	95,044.60
往来款等	1,012,984.85	2,183,663.19
合 计	31,188,099.49	21,102,642.33

4、应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
深圳税务局	应收出口退税款	30,050,555.64	1年以内	96.35%
深圳市富林物流有限公司	押金	108,228.00	2至3年	0.35%
广州诚通报关代理有限公司	代付款	96,886.1	1至2年	0.31%
长城宽带网络服务有限公司深圳分公司	往来款	40,000.00	1年以内	0.13%
唐春莉	房租	27,339.00	1至2年	0.09%
合 计		30,323,008.74		97.23%

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,177.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

客户名称	与本公司关系	款 项 性 质	金 额	账 龄	占其他应收账款总额的比例
上海集万国际物流有限公司	同一控制下	往来款	125,675.60	1年以内	0.40%
合 计			125,675.60		0.40%

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

(三) 长期股权投资

被投资单位	期 初 数	本期增减变动				
		追加投资	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
子公司						
深圳市集万供应链管理有限公司	360,000.00					
上海集万国际物流有限公司	1,200,000.00	1,300,000.00				
深圳市集万国际货物运输有限公司	750,000.00	1,400,000.00				
广西集万供应链管理有限公司		510,000.00				
合营企业：						

深圳市集万商业保理有限公司	207,699.75	150,000.00		-97,020.44		
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司	49,530.73			-192.97		

续表

被投资单位	本期增减变动			期 末 数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司：					
深圳市集万供应链管理有限公司				360,000.00	
上海集万国际物流有限公司				2,500,000.00	
深圳市集万国际货物运输有限公司				2,150,000.00	
广西集万供应链管理有限公司				510,000.00	
合营企业：					
深圳市集万商业保理有限公司				260,679.31	
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司				49,337.76	

说明：公司未对集万物流（香港）有限公司出资，未确认为长期股权投资投资成本。

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	953,778,576.02	630,257,840.14
1、主营业务收入	953,778,576.02	630,257,840.14
2、其他业务收入		
合 计	953,778,576.02	630,257,840.14
二、营业成本	927,820,337.20	621,897,822.03
1、主营业务成本	927,820,337.20	621,897,822.03
2、其他业务成本		
合 计	927,820,337.20	621,897,822.03

2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
交易类业务	953,778,576.02	927,820,337.20	617,231,550.09	606,664,309.40
服务类业务			13,026,290.05	15,233,512.63
合 计	953,778,576.02	927,820,337.20	630,257,840.14	621,897,822.03

3、本公司报告期内前五名收入

2017 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入

		入的比例(%)
FINE HAU INDUSTRY (GROUP) CO LTD	118,304,113.73	12.40
POU SUNG VIETNAM CO. LTD	69,710,027.81	7.31
HOI LOY YAM COMPANY LIMITED	57,208,526.70	6.00
ZHENGXING ELECTRONIC TRADING LTD	48,064,879.19	5.04
GRACESTON LIMITED	45,094,782.52	4.73
合 计	338,382,329.95	35.48

2016 年度

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
POUSUNGVietnamCO., LTD	72,213,151.25	11.46
SEEKERELECTRONICSTECHNOLOGYCO, LTD	57,374,108.36	9.10
BELLERSENCO, LTD	38,482,465.41	6.11
HONGKONGPOWER-TEKINTERNATIONAL	36,970,199.89	5.87
JINNENGZI (HONGKONG) TECHNOLOGYLTD	35,462,678.70	5.63
合 计	240,502,603.61	38.17

(五) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-97,213.41	-146,489.03
银行理财产品	39,761.65	
合 计	-57,451.76	-146,489.03

(六) 母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,218,091.58	3,186,687.49
加：资产减值准备	-335,935.02	529,939.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,504.78	38,194.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	684,547.06	1,536,363.90
投资损失（收益以“-”号填列）	57,451.76	146,489.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	83,983.76	-132,484.78
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）	7,945,591.25	-42,721,691.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,534,257.75	37,788,299.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,170,977.42	371,796.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末金额	2,175,676.25	6,596,660.18
减：现金的期初金额	6,596,660.18	2,894,624.02
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	-4,420,983.93	3,702,036.16

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	
	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,200.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37.99	0.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	130,162.01	1,000,000.34
所得税影响额	-32,540.50	-250,000.09
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	97,621.51	750,000.25

(二) 净资产收益率及每股收益

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	13.84%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.55%	0.22	0.22

深圳市集万物流股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市集万物流股份有限公司董秘办公室