



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

2019

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
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 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	35

## 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
国联证券	指	国联证券股份有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
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	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《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	2019年1月1日至2019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】

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

公司负责人夏英、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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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

	<p>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。</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，行业对专业人员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>2019年12月31日，公司资产负债率为73.80%，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、</p>

	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。
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	深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路3号花样年·福年广场B栋602

### 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	深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路3号花样年·福年广场B栋602， 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	2008年5月29日
挂牌时间	2015年12月24日
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
实际控制人及其一致行动人	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	深圳市福田区福保街道福保社区 福田保税区市花路3号花样年·福 年广场B栋602	否
注册资本	20,450,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街10号无锡金融中心5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	何华，庾自斌
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、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	402,682,506.00	527,047,587.36	-23.60%
毛利率%	2.34%	1.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,498.30	-6,041,618.17	-111.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	693,282.73	-6,404,129.49	-110.83%
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)	2.38%	-18.35%	-
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)	2.33%	-19.82%	-
基本每股收益	0.03	-0.30	-110.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,240,820.64	113,092,791.30	1.90%
负债总计	85,069,691.83	83,197,807.74	2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,171,128.81	29,894,983.56	0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.46	1.37%
资产负债率%(母公司)	39.77%	61.38%	-
资产负债率%(合并)	73.82%	73.57%	-
流动比率	1.27	1.27	-
利息保障倍数	19.97	-10.27	-

#### 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	8,258,431.78	18,220,205.57	-54.67%
应收账款周转率	6.57	5.11	-
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%	1.90%	-57.07%	-
营业收入增长率%	-23.60%	-47.62%	-
净利润增长率%	111.76%	-229.90%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,450,000	20,450,000	
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
非流动资产处置损益	10,889.83
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）	336,042.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,978.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>22,954.10</b>
所得税影响数	5,738.53
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,215.57</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	48,976,259.38	0.00		
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	0.00	48,976,259.38		
应付票据及应付账款	65,019,758.89	0.00		
应付票据		0.00		
应付账款		65,019,758.89		
合计	113,996,018.27	113,996,018.27		

## 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，全球经济贸易增速显著放缓，外国直接投资大幅下降，主要发达经济体增速持续下行，新兴经济体下行压力加大，中美贸易摩擦不断加大。面对复杂严峻的内外部形势，中国持续深化供给侧结构性改革，加大逆周期调节，着力做好“六稳”工作，经济运行总体平稳。我国对外贸易发展呈现总体平稳、稳中提质的态势，实现逆势增长，进出口规模再创历史新高，继续保持全球货物贸易第一大国地位。据海关统计，2019年进出口总值31.54万亿元人民币，比2018年增长3.4%；其中，出口17.23万亿元，增长5%；进口14.31万亿元，增长1.6%；贸易顺差2.92万亿元，扩大25.4%。

报告期内，公司坚持跨境供应链管理服务的战略目标，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，重点深耕东南亚市场；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。通过公司上下共同努力，尽管营业收入下降，但是通过控制成本，提高利润率，同时压缩经营费用，公司最终实现报告期内扭亏为盈。

#### 一、公司财务状况

报告期内，公司资产负债结构合理。截至报告期末，公司总资产为 115,240,820.64 元，较期初增长 1.90%；公司总负债为 85,069,691.83 元，较期初增长 2.25%；归属于挂牌公司股东的净资产为 30,171,128.81 元，较上年期末增长 0.92%。

#### 二、公司经营成果

##### 一、公司财务状况

报告期内，公司资产负债结构合理。截至报告期末，公司总资产为 115,240,820.64 元，较期初增长 1.90%；公司总负债为 85,069,691.83 元，较期初增长 2.25%；归属于挂牌公司股东的净资产为 30,171,128.81 元，较上年期末增长 0.92%。

##### 二、公司经营成果

##### 1. 营业收入

报告期内，公司实现营业收入 402,682,506.00 元，同比增长-23.60%，主要原因是由于出口贸易竞争加大，部分客户流失。

##### 2. 营业成本

报告期内，公司营业成本 393,257,942.61 元，同比增长-24.51%，主要原因是：（1）营业收入减少，对应的营业成本减少；（2）出口产品部分发生变化，对应的出口退税成本减少。

##### 3. 净利润

报告期内，利润总额 465,040.48 元，同比增长 107.89%，净利润 710,498.30 元，同比增长 111.76%。主要原因是：（1）公司营业成本降低比例较大，报告期内较上年同期毛利率上升；（2）公司管理成本降低，管理费用较上期减少 2,667,656.91 元。

#### 三、现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 9,961,773.79 元，主要是由于本年销售收入减少，其中销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金差额较上年增加 16,829,548.19 元，本期支付的各项税费较上期增加 4,079,414.16 元，本期收到的税费返还较上期减少 39,048,178.12 元；本期支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 15,134,289.09 元

2. 投资活动产生的现金流量净额减少 10,832,593.99 元，是由于本期资金充裕，购买的银行理财与赎回的银行理财产生的现金流量净额较上年减少 16,500,000.00 元，本期的固定资产投资减少 3,293,265.07 元，对外投资金额减少 2,409,900.00 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 7,069,521.49 元，是由于银行借款金额降低，由此产生的偿还借款和利息的金额大幅度降低；

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,369,518.92	3.79%	12,003,879.67	10.61%	-63.60%
应收票据		0.00%		0.00%	

应收账款	72,668,617.94	63.06%	48,976,259.38	43.31%	48.38%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	3,254,864.21	2.82%	3,708,329.60	3.28%	-12.23%
固定资产	3,218,523.06	2.79%	3,413,443.77	3.02%	-5.71%
在建工程					
短期借款		0.00%	5,000,000.00	4.42%	-100.00%
长期借款					
预付款项	2,521,603.19	2.19%	6,418,329.95	5.68%	-60.71%
其他应收款	4,870,195.42	4.23%	24,585,288.03	21.74%	-80.19%
其他流动资产	13,502,339.59	11.72%	13,955,005.68	12.34%	-3.24%
应付账款	80,196,696.77	69.59%	65,019,758.89	57.49%	23.34%
预收款项	2,209,175.94	1.92%	6,049,223.95	5.35%	-63.48%
股本	20,450,000.00	17.75%	20,450,000.00	18.08%	0.00%
资本公积	3,464,859.05	3.01%	3,464,859.05	3.06%	0.00%
未分配利润	5,088,468.91	4.42%	4,812,323.66	4.26%	5.74%
资产总计	115,240,820.64	100.00%	113,092,791.30	100.00%	1.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少是由于公司流动资金充裕，期末有 10,500,000.00 元银行理财产品；
- 2、应收账款增加，是由于本年对于出口业务境外客户应收账款增加；
- 3、预付款项减少是由于年末供应商采购款减少，对应的预付采购款随之减少；
- 4、其他应收款减少是由于应收出口退税款较上年减少；
- 5、其他流动资产增加是由于银行理财产品增加；
- 6、短期借款减少，是由于公司货币资金较为充裕，银行贷款还清；
- 7、应付账款增加，是由于应收账款增加的同时也延长了应付账款的账期；
- 8、预收款项减少，是由于年末订单减少，预收款项随之减少；
- 9、应交税费减少是由于本年相对期初减少了出口退税返纳税款；
- 10、其他应付款增加，主要是收到了广西防城港集万安清贸易有限公司的款项，金额为 80 万。

## 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	402,682,506.00	-	527,047,587.36	-	-23.60%
营业成本	393,257,942.61	97.66%	520,909,555.42	98.84%	-24.51%
毛利率	2.34%	-	1.16%	-	-
销售费用	2,358,083.56	0.59%	2,929,711.90	0.56%	-19.51%
管理费用	7,121,338.35	1.76%	9,788,995.26	1.86%	-27.25%
研发费用	0	0%	0	0%	0%

财务费用	-984,541.31	-0.24%	-621,996.16	-0.12%	58.29%
信用减值损失	-320,592.16	-0.08%	-		-,100%
资产减值损失	0	0%	-29,029.96	0.01%	-100.00%
其他收益	17,342.93	0.004%	-	-	-
投资收益	20,980.13	-0.01%	228,458.09	0.04%	-90.82%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	589,019.14	0.15%	-5,788,814.93	-1.10%	-110.18%
营业外收入	200,000.49	0.05%	8,211.67	0.00%	2,335.56%
营业外支出	323,979.15	0.08%	112,878.00	0.02%	187.02%
净利润	710,498.30	0.18%	-6,041,618.17	-1.15%	111.76%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少是由于市场竞争异常激烈，导致客户数量和订单量大幅减少；
- 2、营业成本减少随营业收入减少而减少；
- 3、销售费用减少主要是销售人员工资减少；
- 4、管理费用减少主要是由于人员工资减少和办公室租金减少；
- 4、财务费用减少是因为本期期初至期末较上年同期汇率升高，产生了汇兑收益；
- 5、营业利润增加是由于销售费用和管理费用大幅度减少以及毛利率升高；
- 6、营业外收入是由于本期收到一笔南山区规模以上企业补贴款 20 万；
- 7、营业外支出增加是由于员工离职诉讼产生的费用；
- 8、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	402,682,506.00	527,047,587.36	-23.60%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	393,257,942.61	520,909,555.42	-24.51%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
交易类业务	341,121,881.49	84.71%	473,111,418.30	89.77%	-27.90%
服务类业务	61,560,624.51	15.29%	53,936,169.06	10.23%	14.14%
合计	402,682,506.00	100.00%	527,047,587.36	100.00%	-23.60%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、主营业务收入构成没有变动；
- 2、按产品分类分析，收入构成变动是由于市场竞争导致交易类客户数量和订单量减少，另外公司出于风险控制放弃部分交易类客户，转而大力开发和增加服务类客户；

**(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	177,608,179.13	44.11%	否
2	HONG KONG MIN WIE TRADING CO.,LTD	83,126,858.65	20.64%	否
3	POU SUNG VIETNAM CO LTD	42,790,096.15	10.63%	否
4	FALKANORTE INTERNATIONAL CO.,LTD	21,045,893.32	5.23%	否
5	CONG TY TNHH MIN WIE VIET NAM	4,496,165.85	1.12%	否
合计		329,067,193.10	81.73%	-

**(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	173,317,144.35	44.07%	否
2	长兴泰源纺织有限公司	31,351,006.35	7.97%	否
3	佛山市南海里水政琛织布厂	16,562,062.91	4.21%	否
4	吴江市云达喷织厂	13,663,750.19	3.47%	否
5	永安市鹏超纺织工贸有限公司	8,747,053.56	2.22%	否
合计		243,641,017.36	61.94%	-

**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	8,258,431.78	18,220,205.57	-54.67%
投资活动产生的现金流量净额	-10,868,280.28	-35,686.29	-30,355.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,024,512.25	-12,094,033.74	58.45%

**现金流量分析：**

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少 9,961,773.79 元，主要是由于本期销售收入减少，其中销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金差额较上年增加 16,829,548.19 元,本期支付的各项税费较上年增加 4,079,414.16.00 元，本期收到的税费返还较上期减少 39,048,178.12 元；本期支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 15,134,289.09 元；
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少 10,832,593.99 元，是由于本年资金充裕，购买的银行理财与赎回的银行理财产生的现金流量净额金额较上年减少 16,500,000.00 元，本期的固定资产投入减少 3,293,265.07



元，对外投资金额减少 2,409,900.00 元；

3.筹资活动产生的现金流量净额增加 7,069,521.49 元，是由于银行借款金额降低，由此产生的偿还借款和利息的金额大幅度降低。

### (三) 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;报告期内总资产 71,306,789.89 元,净资产 1,872,039.59 元,收入 326,651,951.18 元,净利润 418,552.43 元。

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;报告期内总资产 15,661,189.55 元,净资产 10,457,033.23 元,收入 58,241,497.91 元,净利润 623,459.50 元。

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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 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、重要会计政策变更

##### (1) 财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	48,976,259.38	-48,976,259.38	0.00
应收票据	0.00		0.00
应收账款	0.00	48,976,259.38	48,976,259.38

应付票据及应付账款	65,019,758.89	-65,019,758.89	0.00
应付票据			0.00
应付账款		65,019,758.89	65,019,758.89
合计	113,996,018.27	0.00	113,996,018.27

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	28,319,964.92	-28,319,964.92	0.00
应收票据			0.00
应收账款		28,319,964.92	28,319,964.92
应付票据及应付账款	32,736,534.06	-32,736,534.06	0.00
应付票据			0.00
应付账款		32,736,534.06	32,736,534.06
合计	61,056,498.98	0.00	61,056,498.98

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

#### (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

此项会计政策变更，未对本公司财务报表数据产生重大影响。

#### (3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

### 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、 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的需求尚不迫切，再加上企业对供应链管理服务的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的，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的，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，行业对专业人员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。

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

2019年12月31日，公司资产负债率为73.80%，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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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	0
总计	270,000,000	0

#### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

自承诺书签署之日起，公司实际控制人彭笑山严格履行承诺义务，未出现从事与公司相同、相似或相竞争业务的情况。



## 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				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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	0	2,352,941	11.51%	1,568,628	784,313
3	夏春雷	1,764,706	0	1,764,706	8.63%	1,323,530	441,176
4	秦阿龙	1,764,706	0	1,764,706	8.63%	1,323,530	441,176
5	安信证券股份有限公司	304,000	0	304,000	1.49%	0	304,000
合计		20,304,000	0	20,304,000	99.29%	14,803,924	5,500,076

#### 普通股前十名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

是否合并披露：

是 否

### (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、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
夏英	董事	女	1965年09月26日	硕士	2018年9月5日	2021年9月4日	是
夏春雷	董事	男	1974年10月01日	专科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
秦阿龙	董事	男	1983年09月19日	专科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
赵方	董事	男	1965年10月28日	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
王波	董事	男	1970年02月09日	硕士	2018年9月5日	2021年9月4日	是
胡娜	监事	女	1978年10月29日	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
王娜	监事	女	1992年03月10日	专科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
王莹	职工监事	女	1983年03月31日	专科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
夏英	董事长	女	1965年09月26日	硕士	2018年9月15日	2021年9月14日	是
胡娜	监事会主席	女	1978年10月29日	本科	2018年9月15日	2021年9月14日	是
彭笑山	总经理	男	1964年06月05日	硕士	2018年9月15日	2021年9月14日	是
秦阿龙	副总经理	男	1983年09月19日	专科	2018年9月15日	2021年9月14日	是
彭笑山	董事会秘书	男	1964年06月05日	硕士	2018年9月15日	2021年9月14日	是
廖琼	财务总监	女	1984年05月20日	本科	2018年9月15日	2021年9月14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
赵方	董事	0	0	0	0%	0
王波	董事	0	0	0	0.00%	0
胡娜	监事会主席	0	0	0	0%	0
王莹	职工监事	0	0	0	0%	0
王娜	监事	0	0	0	0.00%	0
彭笑山	总经理、董事会秘书	2,189,029	0	2,189,029	10.70%	0
廖琼	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	19,847,853	0	19,847,853	97.05%	0

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
市场销售人员	33	33
操作人员	29	28
财务人员	4	4
行政管理人员	3	3
员工总计	73	72

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	32	32
专科	38	37
专科以下	0	0
员工总计	73	72

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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

无

### (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	2	<p>1、2019年4月26日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》等；</p> <p>2、2019年8月30日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《深圳市集万物流股份有限公司2019年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月26日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》等；</p> <p>2、2019年8月30日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《深圳市集万物流股份有限公司2019年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>1、2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》等；</p>

#### 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。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事

会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

## **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司在业务、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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0384 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	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	何华，庾自斌
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	150,000 元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

CAC证审字[2020]0384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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，就可能导致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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国天津市

中国注册会计师：何华

中国注册会计师：庾自斌

2020 年 4 月 30 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,369,518.92	12,003,879.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,500,000.00	
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（三）	72,668,617.94	48,976,259.38
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,521,603.19	6,418,329.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,870,195.42	24,585,288.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	13,502,339.59	13,955,005.68
<b>流动资产合计</b>		<b>108,432,275.06</b>	<b>105,938,762.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	3,254,864.21	3,708,329.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	3,218,523.06	3,413,443.77
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	236,750.00	
递延所得税资产	五（十）	98,408.31	32,255.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,808,545.58</b>	<b>7,154,028.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,240,820.64</b>	<b>113,092,791.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	80,196,696.77	65,019,758.89
预收款项	五（十三）	2,209,175.94	6,049,223.95
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	1,024,747.18	632,482.88
应交税费	五（十五）	123,549.02	5,944,502.97
其他应付款	五（十六）	1,515,522.92	551,839.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>85,069,691.83</b>	<b>83,197,807.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		85,069,691.83	83,197,807.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1,167,800.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	5,088,468.91	4,812,323.66
归属于母公司所有者权益合计		30,171,128.81	29,894,983.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,171,128.81	29,894,983.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		115,240,820.64	113,092,791.30

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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		113,921.46	4,036,919.10
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	22,948,946.50	28,319,964.92
应收款项融资			
预付款项		98,139.45	5,642,822.98



其他应收款	十二（二）	7,458,528.19	23,376,896.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,216,236.23	7,400,314.96
<b>流动资产合计</b>		<b>37,835,771.83</b>	<b>68,776,918.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,989,310.92	9,417,914.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,200,071.86	3,412,144.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,750.00	
递延所得税资产		77,641.22	29,215.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,303,774.00</b>	<b>12,859,275.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,139,545.83</b>	<b>81,636,193.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,877,551.42	32,736,534.06
预收款项			1,456,818.42
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		81,245.31	59,311.76
应交税费		7,879.06	5,808,881.12
其他应付款		7,372,570.05	5,043,358.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,339,245.84</b>	<b>50,104,903.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,339,245.84</b>	<b>50,104,903.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	1,167,800.85
一般风险准备			
未分配利润		5,717,640.09	6,448,630.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,800,299.99</b>	<b>31,531,290.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>51,139,545.83</b>	<b>81,636,193.95</b>

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		402,682,506.00	527,047,587.36
其中：营业收入	五（二十一）	402,682,506.00	527,047,587.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		401,811,217.76	533,035,830.42
其中：营业成本	五（二十一）	393,257,942.61	520,909,555.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	58,394.55	29,564.00
销售费用	五（二十三）	2,358,083.56	2,929,711.90
管理费用	五（二十四）	7,121,338.35	9,788,995.26
研发费用			0
财务费用	五（二十五）	-984,541.31	-621,996.16
其中：利息费用		-94,187.75	522,954.55
利息收入		11,818.29	402,654.58
加：其他收益	五（二十六）	17,342.93	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	20,980.13	228,458.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-182,675.56	-10,956.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-320,592.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	0	-29,029.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		589,019.14	-5,788,814.93
加：营业外收入	五（三十）	200,000.49	8,211.67
减：营业外支出	五（三十一）	323,979.15	112,878.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		465,040.48	-5,893,481.26

减：所得税费用	五（三十二）	-245,457.82	148,136.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>710,498.30</b>	<b>-6,041,618.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		710,498.30	-6,041,618.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		710,498.30	-6,041,618.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>710,498.30</b>	<b>-6,041,618.17</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		710,498.30	-6,041,618.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.30

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	-0.30
------------------	--	------	-------

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	17,542,831.46	386,585,260.34
减：营业成本		16,637,323.21	384,177,768.20
税金及附加		57,750.33	28,468.44
销售费用		33,635.95	1,343,334.26
管理费用		1,309,668.21	4,755,595.78
研发费用			
财务费用		262,391.06	-684,309.43
其中：利息费用		-94,187.75	522,954.55
利息收入		5,417.73	373,683.69
加：其他收益		9,707.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	71,183.41	139,280.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,285.85	-72,764.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		372,921.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			83,688.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-304,124.92	-2,812,627.97
加：营业外收入		0.49	0.67
减：营业外支出		322,969.96	108,278.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-627,094.39	-2,920,905.30
减：所得税费用		-358,075.34	20,922.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-269,019.05	-2,941,827.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,019.05	-2,941,827.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-269,019.05	-2,941,827.42
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,393,446.43	602,768,646.27
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		66,690,849.31	105,739,027.43
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	12,799,317.77	11,822,848.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>452,883,613.51</b>	<b>720,330,521.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		426,512,228.76	672,716,976.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,827,892.25	7,053,403.84
支付的各项税费		5,604,535.06	1,525,120.90
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	5,680,525.66	20,814,814.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>444,625,181.73</b>	<b>702,110,316.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,258,431.78</b>	<b>18,220,205.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		203,655.69	239,414.75
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	(三十三)	47,870,000.00	121,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,073,655.69</b>	<b>121,239,414.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,935.97	3,315,201.04
投资支付的现金		550,000.00	2,959,900.00
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	(三十三)	58,370,000.00	115,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,941,935.97</b>	<b>121,275,101.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,868,280.28</b>	<b>-35,686.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			35,679,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>35,679,440.00</b>
偿还债务支付的现金		5,024,512.25	47,097,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			675,753.74
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,024,512.25</b>	<b>47,773,473.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,024,512.25</b>	<b>-12,094,033.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,634,360.75</b>	<b>6,090,485.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,003,879.67	5,913,394.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,369,518.92</b>	<b>12,003,879.67</b>

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,831,123.59	498,593,712.34
收到的税费返还		19,257,620.62	102,033,762.71
收到其他与经营活动有关的现金		15,107,120.09	13,236,755.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,195,864.30</b>	<b>613,864,230.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,302,548.84	572,032,962.45
支付给职工以及为职工支付的现金		720,571.32	3,505,040.33
支付的各项税费		5,375,809.92	546,923.11
支付其他与经营活动有关的现金		34,184,317.17	23,012,170.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,583,247.25</b>	<b>599,097,096.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,612,617.05</b>	<b>14,767,133.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,897.56	212,044.85
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		10,370,000.00	112,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,408,897.56</b>	<b>112,212,044.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,313,902.04
投资支付的现金		550,000.00	3,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,370,000.00	106,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,920,000.00</b>	<b>113,023,902.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-511,102.44</b>	<b>-811,857.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			35,679,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>35,679,440.00</b>
偿还债务支付的现金		5,024,512.25	47,097,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			675,753.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,024,512.25</b>	<b>47,773,473.74</b>



筹资活动产生的现金流量净额		-5,024,512.25	-12,094,033.74
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		-3,922,997.64	1,861,242.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,036,919.10	2,175,676.25
六、期末现金及现金等价物余额		113,921.46	4,036,919.10

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		4,812,323.66		29,894,983.56
加：会计政策变更											-434,353.05		-434,353.05
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				1,167,800.85		4,377,970.61		29,460,630.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											710,498.30		710,498.30
(一)综合收益总额											710,498.30		710,498.30
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,450,000.00</b>				<b>3,464,859.05</b>				<b>1,167,800.85</b>		<b>5,088,468.91</b>		<b>30,171,128.81</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		10,853,941.83		35,936,601.73
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	-	-	-	1,167,800.85		10,853,941.83		35,936,601.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,041,618.17		-6,041,618.17
（一）综合收益总额											-6,041,618.17		-6,041,618.17
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,450,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,464,859.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,167,800.85</b>		<b>4,812,323.66</b>	<b>29,894,983.56</b>

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	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		6,448,630.21	31,531,290.11
加：会计政策变更											-461,971.07	-461,971.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		5,986,659.14	31,069,319.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-269,019.05	-269,019.05
（一）综合收益总额											-269,019.05	-269,019.05
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		5,717,640.09	30,800,299.99

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,450,000.00				3,464,859.05				1,167,800.85		9,390,457.63	34,473,117.53

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,450,000.00</b>			<b>3,464,859.05</b>			<b>1,167,800.85</b>		<b>9,390,457.63</b>	<b>34,473,117.53</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-2,941,827.42</b>	<b>-2,941,827.42</b>	
（一）综合收益总额									<b>-2,941,827.42</b>	<b>-2,941,827.42</b>	
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,450,000.00</b>				<b>3,464,859.05</b>				<b>1,167,800.85</b>		<b>6,448,630.21</b>	<b>31,531,290.11</b>

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

深圳市集万物流股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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：深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路3号花样年·福年广场B栋602

总部地址：深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路3号花样年·福年广场B栋602

营业期限：2008年5月29日至无固定期限

股本：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

公司行业性质：商业和专业服务

公司经营范围：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 2020 年 4 月 30 日批准报出。

#### （五） 合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
集万物流（香港）有限公司	100.00	100.00
深圳市集万供应链管理有限公司	100.00	100.00
深圳市集万国际货物运输有限公司	100.00	100.00
上海集万国际物流有限公司	100.00	100.00
广西集万供应链管理有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

## （二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三） 营业周期

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。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、 同一控制下企业合并

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

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。

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

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

合并成本为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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“(十五)长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司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。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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



的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

#### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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。

#### **（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、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。

#### **（九） 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“其他综合收益”项目列示。

## （十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金

流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移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、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十一） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十二） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

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

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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、应收退税款、无风险应收账款等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若



干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
以账龄表为基础预期信用损失组合	除单独评估信用风险的应收款项、同一集团内关联方组合之外的应收款项
同一集团内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄表为基础预期信用损失组合	预期信用损失
同一集团内关联方组合	不计提

各组合预期信用损失率如下列示：

以账龄表为基础预期信用损失组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.25
1-2年（含2年）	4.12
2-3年（含3年）	100.00
3年以上	100.00

同一集团内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

### 3、坏账准备的转回

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

## （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

以账龄表为基础预期信用损失组合	除单项评估信用风险和同一集团内关联方组合以外的其他应收暂付款项
同一集团内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄表为基础预期信用损失组合	预期信用损失
同一集团内关联方组合	不计提

各组合预期信用损失率如下列示：

以账龄表为基础预期信用损失组合，预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

同一集团内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

#### （十四） 存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：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。

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；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。

### （十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十六） 投资性房地产

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。

## （十七） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权



的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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
房屋建筑物	20	5.00	4.75

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （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。

### 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。

## （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） 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## （二十一） 无形资产

### 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。

#### （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、无形资产减值测试

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。

### 3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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。

### (二十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### **（二十三） 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。

### **（二十四） 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### (二十五) 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：

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

#### 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。

### (二十六) 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中共一在本公司内，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。

## （二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生

工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八） 收入

### 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。

## (二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十） 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。

### （三十一） 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。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，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。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，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。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。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。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。

### （三十二） 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专

项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十三） 终止经营和持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该

项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

#### **(三十四) 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。

#### **(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

## 1、重要会计政策变更

## (1) 财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
		(增加+/减少-)	
应收票据及应收账款	48,976,259.38	-48,976,259.38	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	48,976,259.38	48,976,259.38
应付票据及应付账款	65,019,758.89	-65,019,758.89	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	65,019,758.89	65,019,758.89
合计	113,996,018.27	-	113,996,018.27

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数	调整后
		(增加+/减少-)	
应收票据及应收账款	28,319,964.92	-28,319,964.92	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	28,319,964.92	28,319,964.92
应付票据及应付账款	32,736,534.06	-32,736,534.06	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	32,736,534.06	32,736,534.06
合计	61,056,498.98	-	61,056,498.98

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

## (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕



9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

### （3）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

#### 2、重要会计估计的变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

#### 3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

#### 合并资产负债表各影响项目：

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	12,003,879.67	12,003,879.67	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	48,976,259.38	48,624,021.64	-352,237.74
应收账款融资			
预付款项	6,418,329.95	6,418,329.95	-
其他应收款	24,585,288.03	24,324,761.74	-260,526.29
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	13,955,005.68	13,955,005.68	-
流动资产合计	105,938,762.71	105,325,998.68	-612,764.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,708,329.60	3,708,329.60	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,413,443.77	3,413,443.77	-
在建工程			
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	32,255.22	210,666.20	178,410.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,154,028.59	7,332,439.57	178,410.98
资产总计	113,092,791.30	112,658,438.25	-434,353.05
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,019,758.89	65,019,758.89	-
预收款项	6,049,223.95	6,049,223.95	-

应付职工薪酬	632,482.88	632,482.88	-
应交税费	5,944,502.97	5,944,502.97	-
其他应付款	551,839.05	551,839.05	-
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	83,197,807.74	83,197,807.74	-
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			
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	83,197,807.74	83,197,807.74	-
股东权益：			
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	1,167,800.85	-
未分配利润	4,812,323.66	4,377,970.61	-434,353.05
归属于母公司股东权益合计	29,894,983.56	29,460,630.51	-434,353.05
少数股东权益			
股东权益合计	29,894,983.56	29,460,630.51	-434,353.05
负债和股东权益合计	113,092,791.30	112,658,438.25	-434,353.05

## 母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	4,036,919.10	4,036,919.10	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,319,964.92	27,885,561.65	-434,403.27
应收账款融资			
预付款项	5,642,822.98	5,642,822.98	-
其他应收款	23,376,896.68	23,195,338.52	-181,558.16
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	7,400,314.96	7,400,314.96	-
流动资产合计	68,776,918.64	68,160,957.21	-615,961.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,417,914.90	9,417,914.90	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,412,144.77	3,412,144.77	-
在建工程			
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	29,215.64	183,206.00	153,990.36
其他非流动资产			
非流动资产合计	12,859,275.31	13,013,265.67	153,990.36
资产总计	81,636,193.95	81,174,222.88	-461,971.07
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,736,534.06	32,736,534.06	-
预收款项	1,456,818.42	1,456,818.42	-
应付职工薪酬	59,311.76	59,311.76	-
应交税费	5,808,881.12	5,808,881.12	-
其他应付款	5,043,358.48	5,043,358.48	-
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	50,104,903.84	50,104,903.84	-
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			
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	50,104,903.84	50,104,903.84	-
股东权益：			

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	1,167,800.85	-
未分配利润	6,448,630.21	5,986,659.14	-461,971.07
股东权益合计	31,531,290.11	31,069,319.04	-461,971.07
负债和股东权益合计	81,636,193.95	81,174,222.88	-461,971.07

#### 四、 税项

##### （一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、16.5%、20%

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	20%
深圳市集万供应链管理有限公司	20%
上海集万国际物流有限公司	20%
广西集万供应链管理有限公司	20%

##### （二） 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13

号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司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、上海集万国际物流有限公司、广西集万供应链管理有限公司符合上述企业所得税优惠条件。

## 五、 合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	75,760.87	28,697.31
银行存款	4,293,758.05	11,975,182.36
合计	4,369,518.92	12,003,879.67

### (二) 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品(非保本浮动收益型)	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:预计全部无法收回					

预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,256,340.19	100.00	587,722.25	0.80	72,668,617.94
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	73,256,340.19	100.00	587,722.25	0.80	72,668,617.94
同一集团内关联方组合					
合计	73,256,340.19	100.00	587,722.25	0.80	72,668,617.94

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,276,141.64	100.00	652,120.00	1.32	48,624,021.64
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	49,276,141.64	100.00	652,120.00	1.32	48,624,021.64
同一集团内关联方组合					
合计	49,276,141.64	100.00	652,120.00	1.32	48,624,021.64

续

类别	2018年12月31日				
	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	49,276,141.64	100.00	299,882.26	0.61	48,976,259.38
其中：账龄组合	49,276,141.64	100.00	299,882.26	0.61	48,976,259.38
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	49,276,141.64	100.00	299,882.26	0.61	48,976,259.38

## 2、坏账准备计提情况

## (1) 按单项计提坏账准备

无。

## (2) 按组合计提坏账准备

## 1) 组合中以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	68,315,186.75	169194.52	0.25%
1—2年	4,717,007.33	194381.62	4.12%
2—3年	224,146.11	224146.11	100.00%
合计	73,256,340.19	587,722.25	

## 2) 同一集团内关联方组合

无。

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
以账龄表为基础预期信用损失组合	652,120.00		64,397.75		587,722.25
合计	652,120.00		64,397.75		587,722.25

本期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FINEHAUINDUSTRY (GROUP) CO., LTD	36,653,698.75	50.03	260,872.13
HONGKONGMINWIETRADINGCO., LTD	28,067,962.99	38.31	69,515.23

POUSUNGVietnamCOLTD	2,606,496.99	3.56	6,455.45
STRIVEINDUSTRIESCOMPANY	1,182,342.40	1.61	2,928.28
FALKANORTEINTERNATIONALCO., LTD	589,260.37	0.80	1,459.41
合计	69,099,761.50	94.31	341,230.50

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

无。

**(四) 预付款项**

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,508,195.19	99.47	6,418,329.95	100.00
1-2年	13,408.00	0.53		
合计	2,521,603.19	100.00	6,418,329.95	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	账龄
嘉兴扬鑫机械有限公司	500,000.00	1年以内
无锡久泰精密焊管有限公司	482,289.63	1年以内
无锡宝联印染机械有限公司	320,000.00	1年以内
佛山市南海里水政琛织布厂	266,312.15	1年以内
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	202,500.00	1年以内
合计	1,771,101.78	

## 3、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

无。

**(五) 其他应收款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	4,870,195.42	24,585,288.03
合计	4,870,195.42	24,585,288.03

## 1、应收利息

本期本公司无应收利息。

## 2、应收股利

本期本公司无应收股利。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
应收出口退税款	2,160,584.25	30,112,425.59
押金	328,179.50	108,228.00
备用金	36,030.01	16,331.00
往来款等	3,000,366.17	299,870.74
合计	5,525,159.93	30,536,855.33

## (2) 其他应收款按类别披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,160,584.25	39.10	-	-	2,160,584.25
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回	2,160,584.25	39.10	-	-	2,160,584.25
按组合计提坏账准备的应收账款	3,364,575.68	60.90	654,964.51	19.47	2,709,611.17
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	3,364,575.68	60.90	654,964.51	19.47	2,709,611.17
同一集团内关联方组合					
合计	5,525,159.93	100.00	654,964.51	11.85	4,870,195.42

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款	22,886,947.43	93.06	-	-	22,886,947.43
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回	22,886,947.43	93.06	-	-	22,886,947.43
按组合计提坏账准备的应收账款	1,707,792.95	6.94	269,978.64	15.81	1,437,814.31
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,707,792.95	6.94	269,978.64	15.81	1,437,814.31
同一集团内关联方组合					
合 计	24,594,740.38	100.00	269,978.64	1.10	24,324,761.74

类别	2018年12月31日				
	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	24,594,740.38	100.00	9,452.35	0.04	24,585,288.03
其中：账龄组合	1,707,792.95	6.94	9,452.35	0.55	1,698,340.60
无风险组合	22,886,947.43	93.06	-	-	22,886,947.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,594,740.38	100.00	9,452.35	0.04	24,585,288.03

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	269,978.64	-	269,978.64
2019年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	384,985.87	-	384,985.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	654,964.51	-	654,964.51

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

其中预计可以全部收回的其他应收款为应收深圳市税务局出口退税款，金额2,160,584.25元，不计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,147,413.02	444,227.45	14.11%
1—2年	137,162.66	130,737.06	95.32%
2—3年	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	3,364,575.68	654,964.51	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
以账龄表为基础预期信用损失组合	269,978.64	384,985.87	-	-	654,964.51
合计	269,978.64	384,985.87	-	-	654,964.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳税务局	应收退税款	2,071,347.19	1年以内	39.10%	-
		89,237.06	1-2年		-
东莞市岚华实业有限公司	往来款	1,383,892.14	1年以内	25.05%	195,323.23
柏乡县松旺纺织有限公司	往来款	739,765.65	1年以内	13.39%	104,410.89
东莞市双福胶粘材料有限公司	往来款	697,827.63	1年以内	12.63%	98,491.74

深圳市运达国际船舶代理有限公司	往来款	80,000.00	2-3年	1.45%	28,228.10
合计		5,062,069.67		91.62%	478,225.86

## (6) 涉及政府补助的应收款项

本期本公司无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	13,502,339.59	13,955,005.68
合计	13,502,339.59	13,955,005.68

## (七) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动			
	(账面价值)	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
一、合营企业					
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司					
深圳市集万商业代理有限公司	337,914.90	50,000.00		21,396.02	
广西防城港集万安清贸易有限公司	3,370,414.70			-135,573.09	
小计	3,708,329.60	50,000.00		-114,177.07	
二、联营企业					
广西防城港集万安清贸易有限公司		500,000.00	809,900.00	-79,388.32	
小计		500,000.00	809,900.00	-79,388.32	
合计	3,708,329.60	550,000.00	809,900.00	-193,565.39	

续

被投资单位	本期增减变动				2019年12月31日 (账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
深圳市前海集汉云供应链管理有限公司						
深圳市集万商业保理有限公司					409,310.92	
广西防城港集万安清贸易有限公司				-3,234,841.61		
小计				-3,234,841.61	409,310.92	
二、联营企业						
广西防城港集万安清贸易有限公司				3,234,841.61	2,845,553.29	
小计				3,234,841.61	2,845,553.29	
合计				-	3,254,864.21	

## (八) 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	3,218,523.06	3,413,443.77
固定资产清理		
合计	3,218,523.06	3,413,443.77

## 1、固定资产

项目	电子及办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 2018年12月31日	432,809.50	3,290,425.11	3,723,234.61
2. 本年增加金额	-	-	-
购置	18,817.00	-	18,817.00
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	451,626.50	3,290,425.11	3,742,051.61
二、累计折旧	-	-	-
1. 2018年12月31日	270,717.04	39,073.80	309,790.84
2. 本年增加金额	57,442.51	156,295.20	213,737.71
3. 本年减少金额	-	-	-

4. 2019年12月31日	328,159.55	195,369.00	523,528.55
三、减值准备	-	-	-
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 2019年12月31日	123,466.95	3,095,056.11	3,218,523.06
2. 2018年12月31日	162,092.46	3,251,351.31	3,413,443.77

(1) 暂时闲置的固定资产情况：

无。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,095,056.11	开发商手续不完整

### (九) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
办公室装修费	236,750.00	

### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,242,686.76	98,408.31	147,258.31	32,255.22
合计	1,242,686.76	98,408.31	147,258.31	32,255.22



**(十一) 短期借款**

## 1、短期借款分类：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

**(十二) 应付账款**

## 1、应付账款列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	78,252,798.66	63,979,325.76
代理运费	1,943,898.11	1,040,433.13
合计	80,196,696.77	65,019,758.89

## 2、应付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,884,777.36	99.61	64,387,496.46	99.03
1-2年	299,837.81	0.37	580,886.59	0.89
2-3年	12,081.60	0.02	51375.84	0.08
合计	80,196,696.77	100.00	65,019,758.89	100.00

3、应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**(十三) 预收款项**

## 1、预收款项列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	1,550,135.52	4,593,348.73
预收代理运费	659,040.42	1,455,875.22
合计	2,209,175.94	6,049,223.95

## 2、预收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,164,021.51	52.69	5,375,744.48	88.87

1-2年	595,337.68	26.95	673,479.47	11.13
2-3年	449,816.75	20.36		
合计	2,209,175.94	100.00	6,049,223.95	100.00

3、本公司本期无账龄超过1年的重要预收款项。

4、本公司本账户年末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

5、预收款项中无预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

#### （十四） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	622,554.78	6,505,183.71	6,120,199.59	1,007,538.90
二、离职后福利—设定提存计划	9,928.10	688,842.20	681,562.02	17,208.28
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	632,482.88	7,194,025.91	6,801,761.61	1,024,747.18

2、短期薪酬列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	609,824.88	5,995,330.84	5,613,541.54	991,614.18
2、职工福利费	3,500.00	-	3,500.00	-
3、社会保险费	4,429.90	303,502.87	298,844.05	9,088.72
其中：医疗保险费	3,936.93	267,216.76	263,237.99	7,915.70
工伤保险费	150.65	7,635.24	7,301.26	484.63
生育保险费	342.32	28,650.87	28,304.80	688.39
4、住房公积金	4,800.00	206,350.00	204,314.00	6,836.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	622,554.78	6,505,183.71	6,120,199.59	1,007,538.90

3、设定提存计划列示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	9,585.70	663,591.93	656,658.20	16,519.43
2、失业保险费	342.40	25,250.27	24,903.82	688.85
合计	9,928.10	688,842.20	681,562.02	17,208.28

**(十五) 应交税费**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	101,991.07	573,616.16
城市维护建设税		75.35
教育费附加	34.93	32.29
地方教育费附加	6,684.86	21.53
个人所得税	14,838.16	27,571.41
增值税		5,343,186.23
合计	123,549.02	5,944,502.97

**(十六) 其他应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,515,522.92	551,839.05
合计	1,515,522.92	551,839.05

## 1、应付利息

本期本公司无应付利息情况。

## 2、应付股利

本期本公司无应付股利情况。

## 3、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	1,515,522.92	551,839.05
合计	1,515,522.92	551,839.05

## (2) 本公司本期无账龄超过1年的重要其他应付款

## (3) 其他应付款项中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项

股东名称	金额	所持本公司表决权股份
夏英	52,000.00	69.03%
合计	52,000.00	69.03%

## (4) 其他应付款项中应付其他关联方单位款项。

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	173,319.72	1 年以内
广西防城港集万安清贸易 有限公司	联营企业	往来款	1,167,415.19	1 年以内
合计			1,340,734.91	

## (十七) 股本

项目	2018年12月 31日	本次变动增减					2019年12月 31日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	20,450,000.00						20,450,000.0 0

## (十八) 资本公积

项目	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年12月31 日
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

项目	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年12月31 日
法定盈余公积	1,167,800.85			1,167,800.85
合计	1,167,800.85			1,167,800.85

## (二十) 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	4,812,323.66	10,853,941.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-434,353.05	

调整后期初未分配利润	4,377,970.61	10,853,941.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	710,498.30	-6,041,618.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,088,468.91	4,812,323.66

调整期初未分配利润说明：

由于《企业会计准则》及其相关新规定变化，会计政策变更，影响期初未分配利润-434,353.05元。

## （二十一）营业收入及营业成本

### 1、按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	402,682,506.00	527,047,587.36
1、主营业务收入	402,682,506.00	527,047,587.36
2、其他业务收入		
合计	402,682,506.00	527,047,587.36
二、营业成本	393,257,942.61	520,909,555.42
1、主营业务成本	393,257,942.61	520,909,555.42
2、其他业务成本		
合计	393,257,942.61	520,909,555.42

## （二十二）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	17,077.35	17,245.66
教育费附加	12,198.11	12,318.34
房产税	28,967.73	
城镇土地使用税	151.36	
合计	58,394.55	29,564.00

## （二十三）销售费用

项目	2019年度	2018年度
工资	2,052,350.82	1,478,793.65

差旅费	38,139.75	1,022,363.28
会务费	-	160,000.00
仓储费	-	22,530.50
货物运费	225,231.17	13,261.57
加油费	316.00	11,196.90
其他	42,045.82	221,566.00
合计	2,358,083.56	2,929,711.90

#### （二十四）管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	3,426,226.43	4,304,412.05
办公室租金	791,617.42	1,006,784.55
办公费	360,906.57	741,559.64
差旅费	469,772.58	561,470.51
社会保险	514,515.50	476,688.36
咨询费	141,923.39	453,416.60
技术服务费	245,377.61	384,444.34
福利费	172,010.52	372,025.48
物业及水电费	169,974.85	201,031.04
住房公积金	71,643.00	155,532.30
审计费	245,645.17	144,509.43
快递费	61,379.17	101,107.42
交通费	27,930.07	62,264.27
其他	422,416.07	823,749.27
合计	7,121,338.35	9,788,995.26

#### （二十五）财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	-94,187.75	522,954.55
减：利息收入	11,818.29	402,654.58
汇兑损失（减：收益）	-1,137,193.40	-909,897.42
手续费	258,658.13	167,601.29
合计	-984,541.31	-621,996.16

说明：本期本公司收到福田区企业发展服务中心银行贷款利息贴息 118,700.00 元，冲

减财务费用-利息支出。

### （二十六）其他收益

项目	2019年度	2018年度
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、社保补贴	924.57	
2、稳岗补贴	4,629.20	
3、增值税加计扣除	2,081.52	
4、三代手续费返还	9,707.64	
合计	17,342.93	

### （二十七）投资收益

项目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	-182,675.56	-10,956.66
银行理财产品	203,655.69	239,414.75
合计	20,980.13	228,458.09

### （二十八）信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	64,393.70	
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-384,985.86	
合计	-320,592.16	

### （二十九）资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
一、坏账损失（损失以“-”号填列）		-29,029.96
合计		-29,029.96

### （三十）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	7,006.00	200,000.00
其他	0.49	1,205.67	0.49
合计	200,000.49	8,211.67	200,000.49

## 2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
鼓励中小企业上规模奖励项目	深圳市南山区工业和信息化局	鼓励开始形成贡献且达到相应规模的企业	与收益有关的政府补助	否

## (三十一) 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	11,000.00	4,650.00	11,000.00
滞纳金	788.68		788.68
赔偿员工支出	310,960.47		310,960.47
其他	1,230.00	108,228.00	1,230.00
合计	323,979.15	112,878.00	323,979.15

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	-357,711.67	129,317.68
递延所得税费用	112,253.85	18,819.23
合计	-245,457.82	148,136.91

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度
利润总额	465,040.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,260.12
子公司适用不同税率的影响	-32,298.73
调整以前期间所得税的影响	-467,577.50



非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,467.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	34,883.32
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	97,807.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	
所得税费用	-245,457.82

### （三十三）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
财务费用--利息收入	11,818.29	47,258.18
政府补助收入	336,042.93	355,606.00
往来款及其他	12,451,456.55	11,419,983.97
合计	12,799,317.77	11,822,848.15

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现的期间费用	2,027,488.54	4,380,767.12
支付的往来款	3,653,037.12	16,434,047.63
合计	5,680,525.66	20,814,814.75

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到的银行短期理财产品款	47,870,000.00	121,000,000.00
合计	47,870,000.00	121,000,000.00

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
购买的银行短期理财产品	58,370,000.00	115,000,000.00
合计	58,370,000.00	115,000,000.00

### （三十四）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	710,498.30	-6,041,618.17
加：资产减值准备	320,592.16	29,029.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,737.71	97,338.00
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）	-94,187.75	675,753.74
投资损失（收益以“－”号填列）	225,562.26	-228,458.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,635.16	18,819.23
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）	-591,518.76	125,926,839.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,536,383.02	-102,257,498.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,258,431.78	18,220,205.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,369,518.92	12,003,879.67
减：现金的期初余额	12,003,879.67	5,913,394.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,634,360.75	6,090,485.54

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	4,369,518.92	12,003,879.67

其中：库存现金	75,760.87	28,697.31
可随时用于支付的银行存款	4,293,758.05	11,975,182.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	4,369,518.92	12,003,879.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十五）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,986.95	6.9614	2,923,697.15
港币	477,811.51	0.8933	426,814.69
应收账款			
其中：美元	10,074,284.34	6.9614	70,131,123.00
港币	1,373,611.45	0.8933	1,227,005.90
其他应收款			
其中：美元	168.75	6.9614	1,174.74
应付账款			
其中：美元	40,410.00	6.9614	281,310.18

### （三十六）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息支持	118,700.00	财务费用	118,700.00
鼓励中小企业上规模奖励项目	200,000.00	营业外收入	200,000.00
社保补贴	924.57	其他收益	924.57
稳岗补贴	4,629.20	其他收益	4,629.20

增值税加计扣除	2,081.52	其他收益	2,081.52
三代手续费返还	9,707.64	其他收益	9,707.64
合计	336,042.93		336,042.93

## 六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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		
集万物流（香港）有限公司	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） 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

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	30.00	30.00	零售	权益法

说明 1：本公司合营企业深圳市前海集汉云供应链管理有限公司 2018 年已注销税务登记证，2019 年 6 月 13 日工商注销，本期已对其长期股权投资成本以及减值准备进行核销。

## 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
合营企业：		
深圳市集万商业保理有限公司		
投资账面价值合计	409,310.92	337,914.90
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	21,396.02	-72,764.41
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
广西防城港集万安清贸易有限公司		
投资账面价值合计	2,845,553.29	3,522,640.96
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-214,961.41	61,807.75
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 八、关联方及关联交易

本公司实际控制人为夏英，持股比例 69.03%。

### （一）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**（二）本企业合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市集万商业保理有限公司	合营企业
广西防城港集万安清贸易有限公司	联营企业

**（三）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
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
胡娜	监事会主席
王莹	职工监事
廖琼	财务总监
赵方	董事
王娜	监事

**（四）关联交易情况**

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
深圳市水平空间装饰设计工程有限公司	办公室装修设计施工	236,750.00	

说明：本期关联方深圳市水平空间装饰设计工程有限公司向本公司子公司提供办公室装修设计施工服务，涉及金额 236,750.00 元。

## 2、关联租赁情况

无。

## 3、关联担保情况

无。

## 4、关联方资金拆借

无。

## 5、其他关联交易

无。

**（五） 关联方应收应付款项**

## 1、应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018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	彭笑山	11,667.60	11,121.01		
其他应收款	秦阿龙	17,230.00	2,431.85		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	深圳市集万商业保理有限公司	173,319.72	27,700.69
其他应付款	广西防城港集万安清贸易有限公司	1,167,415.19	
其他应付款	胡娜	23,164.53	
其他应付款	夏英	52,000.00	52,000.00
其他应付款	赵方	29,000.00	

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司本期不存在重要承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,164,191.11	100.00	215,244.61	0.93	22,948,946.50
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	18,227,570.90	78.69	215,244.61	1.18	18,012,326.29
同一集团内关联方组合	4,936,620.21	21.31	-	-	4,936,620.21
合计	23,164,191.11	100.00	215,244.61	0.93	22,948,946.50

续



类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,382,092.25	100.00	496,530.60	1.75	27,885,561.65
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	18,984,787.17	66.89	496,530.60	2.62	18,488,256.57
同一集团内关联方组合	9,397,305.08	33.11	-	-	9,397,305.08
合计	28,382,092.25	100.00	496,530.60	1.75	27,885,561.65

续

类别	2018年12月31日				
	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	28,382,092.25	100.00	62,127.33	0.22	28,319,964.92
账龄组合	18,984,787.17	66.89	62,127.33	0.22	18,922,659.84
无风险组合	9,397,305.08	33.11	-	-	9,397,305.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,382,092.25	100.00	62,127.33	0.22	28,319,964.92

## 2、坏账准备计提情况

## (1) 按组合计提坏账准备：

组合中，以账龄表为基础预期信用损失组合计提的坏账准备

账龄	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,835,831.84	34,266.86	0.25%
1-2年	4,391,739.06	180,977.75	4.12%
2-3年			100.00%
合计	18,227,570.90	215,244.61	

组合中，同一集团内关联方组合计提的坏账准备

债务人单位名称	金额	账龄	坏账准备	坏账准备计提比例
集万物流（香港）有限公司	4,936,620.21	1-2年(含2年)	-	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
以账龄表为基础预期信用损失组合	496,530.60		281,285.99		215,244.61
合计	496,530.60		281,285.99		215,244.61

本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FINEHAUINDUSTRY (GROUP) CO., LTD	18,227,364.11	100.00	215,236.09
HONGKONGZHONWEECO., LIMITED	206.79	0.00	8.52
合计	18,227,570.90	100.00	215,244.61

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## （二）其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,458,528.19	23,376,896.68
合计	7,458,528.19	23,376,896.68

## 1、应收利息

本公司本期无应收利息。

## 2、应收股利

本公司本期无应收股利。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
应收出口退税款	2,112,968.60	19,346,857.68
押金	113,059.50	63,059.50
备用金	13,000.00	11,667.60
往来款等	5,314,820.36	3,960,709.35
合计	7,553,848.46	23,382,294.13

## (2) 其他应收款按类别披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,112,968.60	27.97	-	-	-2,112,968.60
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	2,112,968.60	27.97	-	-	-2,112,968.60
按组合计提坏账准备的应收账款	5,440,879.86	72.03	95,320.27	1.75	5,345,559.59
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	188,094.20	2.49	95,320.27	50.68	92,773.93
同一集团内关联方组合	5,252,785.66	69.54	-	-	-5,252,785.66
合计	7,553,848.46	100.00	95,320.27	1.26	7,458,528.19

续

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,346,857.68	82.74	-	-	-19,346,857.68
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	19,346,857.68	82.74	-	-	-19,346,857.68
按组合计提坏账准备的应收账款	4,035,436.45	17.26	186,955.61	4.63	3,848,480.84
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,308,536.39	5.60	186,955.61	14.29	1,121,580.78
同一集团内关联方组合	2,726,900.06	11.66	-	-	2,726,900.06
合计	23,382,294.13	100.00	186,955.61	0.80	23,195,338.52

续

类别	2018年12月31日				
	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	23,382,294.13	100.00	5,397.45	0.02	23,376,896.68
其中：账龄组合	1,308,536.39	5.60	5,397.45	0.41	1,303,138.94
无风险组合	22,073,757.74	94.40	-	-	22,073,757.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,382,294.13	100.00	5,397.45	0.02	23,376,896.68

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	186,955.61	-	186,955.61
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	91,635.34	-	91,635.34
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	95,320.27	-	95,320.27

## 1) 按单项计提坏账准备的应收账款

其中预计可以全部收回的其他应收款为应收深圳市税务局出口退税款，金额2,112,968.60元。

## 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

其中以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	103,400.28	14,593.97	14.11%
1-2年	84,693.92	80,726.30	95.32%
2-3年			100.00%
合计	188,094.20	95,320.27	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
以账龄表为基础预期信用损失组合	186,955.61	-	91,635.34	-	95,320.27
合计	186,955.61	-	91,635.34	-	95,320.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本公司本期无金额重要的坏账准备转回或收回。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
深圳税务局	应收退税款	2,023,731.54	1年以内	27.97%	-
		89,237.06	1-2年		-
深圳市创铠 投资有限公 司	押金	63,059.50	1-2年	1.23%	60,105.38
	房租	29,500.00	1年以内		8,900.25
深圳市麒瑞 丰管理咨询 有限公司	押金	50,000.00	1年以内	0.66%	7,057.02
赵方	备用金	13,000.00	1年以内	0.17%	1,834.83
深圳市莲塘 物业管理有 限公司福年 广场分公司	水电费	10,900.28	1年以内	0.14%	1,538.47
合计		2,279,428.38		30.18%	79,435.95

(7) 涉及政府补助的应收款项

本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,580,000.00	-	9,580,000.00	9,080,000.00	-	9,080,000.00
对联营、合营企业投资	409,310.92	-	409,310.92	387,252.66	49,337.76	337,914.90

合计	9,989,310.92	-	9,989,310.92	9,467,252.66	49,337.76	9,417,914.90
----	--------------	---	--------------	--------------	-----------	--------------

## 1、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市集万供应链管理有限公司	360,000.00	-	-	360,000.00	-	-
上海集万国际物流有限公司	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	-
深圳市集万国际货物运输有限公司	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00	-	-
广西集万供应链管理有限公司	3,320,000.00	500,000.00	-	3,820,000.00	-	-
集万物流（香港）有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	9,080,000.00	500,000.00	-	9,580,000.00	-	-

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	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
一、合营企业						
深圳市集万商业保理有限公司	337,914.90	50,000.00	-	21,396.02	-	-
合计	337,914.90	50,000.00	-	21,396.02	-	-

续表

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	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		
一、合营企业					
深圳市集万商业保理有限公司	-	-	-	409,310.92	-
合计	-	-	-	409,310.92	-

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,542,831.46	16,637,323.21	386,585,260.34	384,177,768.20
合计	17,542,831.46	16,637,323.21	386,585,260.34	384,177,768.20

### （五） 投资收益

项目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,285.85	-72,764.41
银行理财产品投资收益	38,897.56	212,044.85
合计	71,183.41	139,280.44

## 十三、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,889.83	注销集汉云取得的处置收益
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）	336,042.93	政府补助
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	-323,978.66	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,954.10	
所得税影响额	5,738.53	
少数股东权益影响额		
合计	17,215.57	

## （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	2.38	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.03	0.03

深圳市集万物流股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

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

深圳市集万物流股份有限公司

董事会

2020年4月30日