

证券代码：870406

证券简称：大泽股份

主办券商：西南证券



大泽股份

NEEQ : 870406

深圳市大泽供应链股份有限公司

Shenzhen Daze Supply Chain CO.,LTD

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、2020年4月与四川汇维仕化纤有限公司签订原材料聚酯颗粒供应的销售合同，年销售额1815万元。

四川汇维仕化纤有限公司位于中国四川省自贡市，是韩国汇维仕与中国四川聚酯股份有限公司的合资企业，每年生产工业棉花达16万吨，用于汽车、工业、装修、服装、卫生用品。

2、2020年9月30日，公司顺利通过GB/T 19001-2016 idt ISO9001:2015标准质量管体系的换证及审核工作。

3、2020年11月24日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露了《变更持续督导主办券商公告》，公司主办券商由招商证券变更为西南证券。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈文国、主管会计工作负责人何坤艳及会计机构负责人（会计主管人员）何坤艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈文国直接持有公司 916.67 万股份，占公司股份总数的 91.67%，陈文国共计拥有公司 91.67% 的投票权。且陈文国担任公司董事长职务；对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进小股东的利益。
传统物流环节面临的经营管理风险	在传统的物流环节，最主要是交通事故的风险，从事运输业务难以完全避免，包括设备损坏（自身的和他人的），人员受伤，货物损坏的赔偿。也不排除因为第三方等原因造成交通事故，给员工人身安全、货物安全带来不确定风险，从而影响公司整体经营，因此公司存在道路运输带来的交通事故风险。
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段

	<p>段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p>
主要客户依赖风险	<p>公司 2020 年营业收入 32,676,946.00 元，前五大客户的销售占总收入的比重为 88.26%，客户集中度高、占比稳定，公司与主要客户一般先签订一年期以上的合作协议，然后在合作协议下根据具体需要采购服务，且主要客户均合作多年，但仍存在丢失客户从而影响公司业绩的风险。</p>
公司规模较小、盈利能力不够强、抗市场风险能力弱的风险	<p>报告期内，公司 2020 年、2019 年的营业收入分别为 3,267.69 万元、3,991.75 万元，净利润分别为-340.69 万元、-216.29 万元；公司 2020 年末、2019 年末总资产分别为 2,044.67 万元、2,795.51 万元；整体而言，公司存在规模较小、盈利能力不够强、抗市场风险能力弱的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>2020 年末、2019 年末应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 31.69%、37.09%。报告期末前五大客户应收账款占比较大，如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，将会给公司带来资金周转困难的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
大泽股份、公司、本公司、股份公司	指	深圳市大泽供应链股份有限公司
广州大泽	指	广州市大泽新能源配送有限公司
武汉大泽	指	武汉大泽物流配送有限公司
深圳中惠	指	深圳中惠商业保理有限公司
西宁大泽	指	西宁大泽供应链管理有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市大泽供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	深圳市大泽供应链股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
供应链	指	是指商品到达消费者手中之前各相关者的连接或业务的衔接，是围绕核心企业，通过对信息流，物流，资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商，制造商，分销商，零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
JIT 配送	指	Just in time 的缩写，意为准时。JIT 配送多采用小批量、多频次的送货方式，目的是为了降低库存，减少浪费，满足客户多样化、个性化需求。
VMI 管理	指	Vendor Managed Inventory 的缩写，意为供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为

		<p>目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略</p>
--	--	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市大泽供应链股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen DaZe Supply Chain Co.,Ltd --
证券简称	大泽股份
证券代码	870406
法定代表人	陈文国

二、 联系方式

董事会秘书	何坤艳
联系地址	深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室
电话	0755-83485855
传真	0755-83485255
电子邮箱	kunyan.he@daze-logistics.com
公司网址	http://www.szdaze.com.cn/
办公地址	深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年4月29日
挂牌时间	2017年1月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-道路货物运输（G543）-道路货物运输（G5430）
主要业务	道路运输、仓储及仓储服务、进出口相关业务
主要产品与服务项目	公司的经营范围为：一般经营项目:供应链管理，包装原材料、包装材料的购销，国内贸易，经营进出口业务，国内货运代理，投资兴办实业（具体项目另行申报）。（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），搬运装卸服务，国际运输代理服务，报关报检，医疗器械运输冷链

	物流；货物专用运输（冷链保鲜）；许可经营项目：普通货运、货物专用运输（集装箱）、仓储服务（凭有效许可证经营）、预包装食品销售、国际货物运输、无船承运、大型物件运输”。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈文国
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈文国），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007152978134	否
注册地址	广东省深圳市福田区保税区蓝花道南段3号兴达物流大厦A区501室	否
注册资本	10,000,000	否
公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券、西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈瑞鉴	张晓义		
	5年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼101			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,676,946.00	39,917,502.59	-18.14%
毛利率%	9.57%	13.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,404,643.20	-1,956,700.20	-74.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,601,028.61	-1,808,787.38	-43.80%
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）	-57.47%	-22.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.90%	-21.02%	-
基本每股收益	-0.34	-0.20	-70.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,446,740.97	27,955,061.42	-26.86%
负债总计	17,232,922.19	21,760,703.97	-20.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,222,139.99	7,626,783.19	-44.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.76	-44.74%
资产负债率%（母公司）	66.76%	60.86%	-
资产负债率%（合并）	84.28%	77.84%	-
流动比率	1.07	1.17	-
利息保障倍数	-2.88	-1.32	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,412.61	-2,743,920.12	63.40%
应收账款周转率	3.37	3.57	-
存货周转率	66.48	77.61	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.86%	-10.83%	-
营业收入增长率%	-18.14%	-52.96%	-
净利润增长率%	-57.52%	28.09%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	35,052.59
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）	44,156.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-958,673.77
非经常性损益合计	-879,465.06
所得税影响数	-82,257.28
少数股东权益影响额（税后）	6,406.81
非经常性损益净额	-803,614.59

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，调整本期和期初相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本公司的影响

据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的无影响。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收账款		102,593.43	-102,593.43
合同负债	102,593.43		102,593.43
负债合计	102,593.43	102,593.43	

执行新收入准则未对 2020 年度利润表产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司处置了西宁大泽供应链股份有限公司、中惠商业保理有限公司 2 家子公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于G54道路运输业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于G5430道路运输业。

公司主要提供集道路运输、专业仓储服务以及由此衍生的装卸、理货、拣货等增值服务、国际货运代理、进出口贸易销售等为一体的综合物流服务及相关物流辅助服务，为电子信息产业、制造业等领域的知名企业提供高效、专业、多方位的一体化物流服务。

公司向客户提供的综合物流服务，一般是与客户签订长期物流服务合同，公司采取按月结收费方式；对其提供偶发性道路货物运输服务的客户，公司一般和对方约定采取货到结算付款方式。公司始终与客户保持紧密合作伙伴关系，通过整合物流各环节资源、资源共享并结合自有的供应链管理服务，有效实现客户的综合服务需求，从而进一步提高公司的盈利能力和提升公司的竞争力。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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） 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	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	744,801.38	3.64%	1,165,513.99	4.17%	-36.10%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,479,825.76	31.69%	10,369,576.36	37.09%	-37.51%
存货	489,036.01	2.39%	399,945.74	1.43%	22.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	838,145.26	4.10%	1,806,448.34	6.46%	-53.60%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	1,474.08	0.0005%	-100.00%
商誉	-	-	5,100.00	0.021%	-100.00%
短期借款	1,000,000.00	4.89%	1,000,000.00	3.58%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	4,656,309.83	22.77%	10,219,453.17	36.56%	-54.44%
合同负债	102,593.43	0.50%	-	-	100.00%
未分配利润	-6,337,448.83	-30.99%	-2,932,805.63	-10.49%	-116.09%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

报告期末，应收账款期末数 6,479,825.76 元，较上年期末数 10,369,576.36 元减少 37.51%，主要原因：报告期内运输项目、出口业务量下滑，收入减少，导致报告期末的应收账款余额减少；强化现金流管理，加强应收账款的催收力度，取得较好效果。

2、固定资产

报告期末，固定资产期末数 838,145.26 元，较上年期末数 1,806,448.34 元减少 53.60%，主要系报告期内广州大泽暂停经营业务活动，把不需要的运输设备进行处置所致。

3、无形资产

报告期内，公司没有新增购进无形资产，报告期内无形资产已全部摊销。

4、应付账款

报告期末，应付账款期末数 4,656,309.83 元，较上年期末数 10,219,453.17 元减少 54.44%，主要原因：

- (1)、公司支付了已回款的业务项目对应的供应商款项；
- (2)、公司的运输及出口业务量减少，向供应商采购额减少，导致期末应付账款相应减少。

5、合同负债

报告期末，合同负债期末数 102,593.43 元，主要系公司实施使用新收入准则，依据新收入准则规定，将原归入“预收款项”中部分适用项目调整归入到“合同负债”。

6、未分配利润

未分配利润期末余额为-6,337,448.83元，较上年期末数-2,932,805.63元减少116.09%，主要原因系公司本年度营业收入及营业利润下降，并且信用减值损失和营业外支出较去年增加，导致本年净利润大幅下降，进而导致未分配利润减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,676,946.00	-	39,917,502.59	-	-18.14%
营业成本	29,550,880.54	90.43%	34,729,387.00	87.00%	-14.91%
毛利率	9.57%	-	13.00%	-	-
销售费用	211,677.98	0.07%	865,464.70	2.17%	-75.54%
管理费用	3,285,594.54	10.05%	4,141,101.40	10.37%	-20.66%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,447,953.22	4.43%	1,438,339.18	3.6%	0.07%
信用减值损失	-1,798,903.47	-5.51%	-723,669.48	-1.81%	-148.58%
资产减值损失					
其他收益	44,156.12	0.01%	106,981.26	0.27%	-58.73%
投资收益	501,320.53	1.53%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	35,052.59	0.01%	-220,562.48	-0.55%	115.89%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,100,957.60	-9.49%	-2,188,735.29	-5.48%	-41.68%
营业外收入	74,230.60	0.02%	33,108.47	0.08%	124.20%
营业外支出	1,032,904.37	3.16%	97,091.38	0.24%	963.85%
净利润	-3,406,879.34	-10.43%	-2,162,862.50	-5.42%	-57.52%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入32,676,946.00元，较上年同期下降18.14%，主要因为我司服务的多为电子产品类、制造业类客户，受新冠疫情影响，部分客户出现停工停厂，国内外市场需求减弱，客户商品销售减少，导致公司在道路运输、仓储服务项目、出口销售等业务收入下降。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本29,550,880.54元，较上年同期下降14.91%，主要是因为我司营业收入减少，

导致对应的营业成本减少。

3、本期毛利率 9.57%，较上年同期下降 3.43%，主要是因为本期收入类别里毛利率较低的销售收入，即与四川汇维仕化纤有限公司签订原材料聚酯颗粒供应的销售收入增加较多。此外，受新冠疫情影响，客户开拓、价格谈判、利润空间等方面受到一定的不利影响，导致毛利率有一定程度的下降。

4、管理费用

报告期内，管理费用 3,285,594.54 元，较上年同期下降 20.66%，一方面受疫情影响，减少了办公场地租赁导致相应的房租水电减少，另一方面转让子公司西宁大泽，其对应的管理费用转让后没有发生。

5、信用减值损失

报告期内，信用减值损失 1,798,903.47 元，较上年同期增加 148.58%，主要原因系部分应收账款账龄增加，计提坏账准备增加，信用减值损失相应增加。

6、投资收益

报告期内，产生投资收益 501,320.53 元，系处置长期股权投资产生的投资收益。

7、营业外收入

报告期内，营业外收入 74,230.60 元，较上年同期增加 124.20%，主要原因是本期有供应商款项不需支付所致和中石化积分兑换燃油。

8、营业外支出

报告期内，营业外支出 1,032,904.37 元，较上年同期增加 963.85%，主要原因本年度深圳大泽交通事故赔偿款 411,853.88 元，广州大泽向崔俊明的工资赔偿款 606,395.55 元。

9、净利润

报告期内，净利润-3,406,879.34 元，较上年同期减少 57.52%，主要原因：

- (1)、报告期内，受疫情影响，运输收入，出口商品销售收入较上期分别减少 70.98%、78.34%；
- (2)、报告期内，赔偿款项较上年同期增加 90.66%，导致净利润减少；
- (3)、报告期末，信用减值损失计提较上年同期增加 148.58%；

(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	32,676,946.00	39,917,502.59	-18.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	29,550,880.54	34,729,387.00	-14.91%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
运费收入	8,935,993.55	7,715,962.57	13.65%	-68.53%	-68.70%	3.51%
仓储及仓储服务	4,005,716.90	2,473,853.60	38.24%	-10.21%	-30.63%	90.62%
商品销售收入	19,735,235.55	19,361,064.37	1.90%	179.41%	197.17%	-75.57%
合计	32,676,946.00	29,550,880.54	9.57%	-18.14%	-14.91%	-26.39%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入 32,676,946.00 元与上年期末相较减少 18.14%，主要因为我司服务的多为电子产品类、制造业类客户，受新冠疫情影响，部分客户出现停工停厂，国内外市场需求减弱，客户商品销售减少，导致公司在道路运输、仓储服务项目、出口销售等业务收入下降；

1、报告期内，本期运输收入 8,935,993.55 元，较上期减少 68.53%，主要系本期公司未能竞标到四川汇维仕华南区域干线运输业务；受疫情影响，多点运输配送量减少；

2、报告期内，本期仓储及仓储服务收入 4,005,716.90 元，较上期减少 10.21%，主要系报告期内受新冠疫情影响，客户商品周转销售较慢，仓库操作服务作业量减少；

3、报告期内，商品销售收入 19,735,235.55 元，较上期增加 179.41%，主要原因是：

(1)、报告期内，受新冠疫情影响，出口商品销售收入减少与上期比减少 78.34%；

(2)、公司为应对新冠疫情的不利影响，同时保障后期的可持续性发展，公司深入挖掘与已合作客户的其他业务需求，多方位服务于老客户，努力延申拓展各项进出口销售业务。报告期内，公司与大客户四川汇维仕化纤有限公司签订原材料聚酯颗粒供应的销售合同，本期国内商品销售收 18,299,285.97 元，较上期增加 4129.57%；但此次国内商品销售毛利较低，因而直接拉低了整个毛利率。

(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	四川汇维仕化纤有限公司	22,488,797.34	68.82%	否
2	佳能精技立志凯高科技（深圳）有限	3,250,553.55	9.95%	否

	公司			
3	高意通讯（深圳）有限公司	1,789,875.45	5.48%	否
4	D.K.KNITTING PART.LTD	705,880.00	2.16%	否
5	广州西铁国际货运代理有限公司深圳分公司	604,035.81	1.85%	否
合计		28,839,142.15	88.26%	-

(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	HUVIS CORPORATION	18,013,108.08	60.96%	否
2	深圳兴达物流有限公司	1,026,187.62	3.47%	否
3	华发纸张有限公司	861,396.91	2.91%	否
4	江西行者物流科技有限公司	843,370.66	2.85%	否
5	佳威智科技有限公司	688,997.89	2.33%	否
合计		21,433,061.16	72.52%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,412.61	-2,743,920.12	63.40%
投资活动产生的现金流量净额	295,700.00	20,300.00	1,356.65%
筹资活动产生的现金流量净额	370,000.00	2,866,524.00	-87.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期-1,086,412.61 元与上年期末相较增加 63.40%，原因为：

- (1)、报告期内出口销售收入、仓储服务收入减少，导致相关的销售费用减少；
- (2)、因疫情影响，公司相关费用进行严格管理，调整缩减，相应管理费用减少；
- (3)、2020 年 2 月至 2020 年 12 月享受了疫情期间社保减免、减半优惠政策，导致支付给职工以及为职工支付的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 295,700.00 元与上年期末相较增加 1356.65%。原因为：

出售子公司西宁大泽收到股权转让款 300,000.00 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 370,000.00 元与上年期末相较减少 87.09%，原因为：

- (1)、上年同期取得中国建设银行小微贷款 1,000,000.00 元；
- (2)、上年同期向股东陈文国借款 2,559,000.00 元；

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市大泽新能源配送有限公司	控股子公司	道路运输	217,854.68	-151,816.21	-	-703,722.70
武汉大泽物流配送有限公司	控股子公司	道路运输	71,126.22	-132,096.57	-	138.28

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，1 家控股子公司，处置了 2 家控股子公司，基本情况如下：

1、控股子公司名称：广州市大泽新能源配送有限公司

公司持股：100.00%

注册号：91440101MA59LGCGXQ

注册资本：500 万元

经营范围：普通货物运输（搬家运输服务）；道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；第三方药品现代物流业务（接受药品生产经营企业委托储存配送药品，特殊管理的药品除外）；运输货物打包服务；货物报关代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；

2、控股子公司名称：武汉大泽物流配送有限公司

公司占股：51.00%

注册号：91420100MA4KWBJB8B

注册资本：1000 万元

经营范围：普通货运；运输货物打包服务、货物报关代理服务；日用百货、汽车配件的批零兼营；

仓储服务。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、控股子公司名称：西宁大泽供应链管理有限公司，原占股 51%，现已出售

公司于 2020 年 5 月 25 日公告了关于对出售子公司西宁大泽供应链管理有限公司的股权公告：公告编号（2020-013），公司拟以人民币 308 万元价格转让给自然人韩亚飞，转让后公司不再持有西宁大泽供应链管理有限公司的股权，此次交易不构成重大资产重组，已在 2020 年 5 月 25 日在第二届董事会第五次会议审议通过。并于 2020 年 7 月 17 日在西宁市场监督管理局完成了变更手续。

4、控股子公司名称：深圳中惠商业保理有限公司，原占股 51%，现已注销

公司于第二届董事会第十次会审议了通过了《关于注销深圳中惠商业保理有限公司的议案》，现已注销。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司除稳健主营业务发展外，公司积极拓展新业务领域，新项目都在有序推动进行中，目前已取得良好的进展。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	836,396.65	836,396.65	26.03%

1、 报告期内发生的诉讼赔偿 566,396.65 元，为全资子公司广州市大泽新能源配送有限公司与自然人崔俊明因系列劳动争议所产生的赔偿款项，具体内容详见 2020 年 8 月 27 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于子公司涉及仲裁公告（补发）》，公告编号：（2020-019）。截止报告期末，该案件已调解结案。

2、报告期内，公司与任求喜、梁德令发生机动车交通事故责任纠纷案件，按简易程序受理。公司运输司机梁德令驾驶公司名下车辆沿深圳市龙华区观澜景田路至环观南路转弯口时，与骑自行车的原告任求喜发生碰撞，导致任求喜重伤，原告请求判令被告共同赔偿款 547,352 元，案件由广东省深圳市龙华区人民法院受理并裁定、调解后，作出民事调解书(2020)粤 0309 民初 7297 号，责任深圳大泽供应链应向任求喜赔偿款项 270,000 元。截止报告期末，该案件已调解结案。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	9,929,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017 年公司与关联方“陈文亮”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充以及满足子公司业务发展需求，金额合计 3,000,000.00 元，此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易公司已在第一届董事会第六次会议和公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2018 年 5 月和 7 月公司与关联方“陈文亮”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充以及满足子公司业务发展需求，金额合计 4,000,000.00 元，此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易，公司于 2018 年 5 月在第一届董事会第十三次会议和公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。公司于 2018 年 7 月在 2018 年年度股东大会中补充审议。

3、2019 年 1 月与关联方“陈文国”发生资金拆借往来，关联方借款给公司作日常性流动资金补充以及满足子公司业务发展需求，金额合计 3,000,000.00 元，实际借用金额 2,929,000.00 元（分为 2019 年借入 2,559,000.00 元，2020 年借入 370,000.00 万元），此项对于保证公司的资金周转具有必要性。公司与关联方之间按照约定定价，交易价格公允，公司不存在利用关联方交易操纵利润的情况。此项偶发性关联交易，公司已在 2019 年 1 月 3 日在第一届董事会第十六次会议和公司 2019 年第二次临时股东大会审

议通过。

(四) 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	2016年8月2日		挂牌	限售承诺	限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月3日		挂牌	避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺	承诺规范关联交易、承诺不再占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、法人股东作出了所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有变化。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、法人股东、董事、监事、高管层和核心技术人员出具的《避免同业竞争的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有变化。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人陈文国出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺本人及本人控制的关联方不再发生占用公司资金的情形。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人以及全体董监高均严格履行了以上的承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,099,999	11.00%	0	1,099,999	11.00%
	其中：控股股东、实际控制人	916,666	9.17%	0	916,666	9.17%
	董事、监事、高管	183,333	1.83%	0	183,333	1.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,900,001	89.00%	0	8,900,001	89.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,001	82.50%	0	8,250,001	82.50%
	董事、监事、高管	650,000	6.50%	0	650,000	6.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈文国	9,166,667	0	9,166,667	91.67%	8,250,001	916,666	0	0
2	陈文亮	500,000	0	500,000	5%	450,000	50,000	0	0
3	陈文淮	333,333	0	333,333	3.33%	200,000	133,333	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	8,900,001	1,099,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈文国：男，董事长、总经理，1970年3月出生，高中学历，无境外永久居留权。1990年2月至1993年11月，就职于现代电子（深圳）有限公司动力厂，担任班长、主管职务；1993年12月至2000年4月，自营运输物流业务；2000年5月至2009年1月，就职于深圳市国永通储运有限公司（2007年1月至2009年1月期间国永通更名为深圳市大泽物流有限公司），担任总经理职务；2009年1月至2010年12月，就职于深圳市润通星锋国际货运代理有限公司，担任物流经理职务；2010年12月至2016年5月，就职于深圳市大泽物流有限公司（2013年8月12日，大泽物流更名为深圳市大泽供应链管理有限公司），担任执行董事职务；2016年5月至2016年7月，就职于深圳市大泽供应链管理有限公司，担任执行董事、总经理职务；2016年8月起至2018年3月11日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司，担任董事长、总经理职务；2018年3月至2019年5月21日，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司，担任董事长；2019年5月22日至今，就职于深圳市大泽供应链股份有限公司，担任董事长、总经理职务。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈文国	董事长、总经理	男	1970年3月	2019年8月15日	2022年8月14日
陈文亮	董事	男	1971年8月	2019年8月15日	2022年8月14日
林树明	董事、副总经理	男	1969年12月	2019年8月15日	2022年8月14日
何坤艳	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1984年8月	2019年8月15日	2022年8月14日
王明耀	董事	男	1977年3月	2019年8月15日	2022年8月14日
姜维	监事	女	1987年9月	2019年8月15日	2022年8月14日
陈文淮	监事	男	1979年10月	2019年8月15日	2022年8月14日
林雪媛	监事	女	1973年2月	2019年8月15日	2022年8月14日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈文国	董事长	9,166,667	-	9,166,667	91.67%	-	-
陈文亮	董事	500,000	-	500,000	5.00%	-	-
陈文淮	监事	333,333	-	333,333	3.33%	-	-
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	-	3	3
生产人员	40	-	9	31
销售人员	4	-	2	2
技术人员	2	4	-	6
财务人员	4	-	2	2
员工总计	56	4	16	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	9	8
专科以下	44	33
员工总计	56	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工

作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工招聘

报告期内，公司通过社会招聘等方式招聘人员。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、因董事王明耀先生个人原因提出辞去董事职务，辞职导致董事人数低于法定人数。公司于2021年3月5日召开第二届董事会第十一次会议审议通过《董事辞职并提名新董事的议案》，提名姜维为第二届董事会董事，期限至第二届董事会届满之日止，公司于2021年3月24日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了该任命；

2、鉴于公司原监事姜维女士辞职后，导致公司监事会成员低于法定人数。公司于2021年3月5日召开第二届监事会第五次会议审议通过《关于提名熊安全为第二届监事会监事的议案》，提名熊安全为第二届监事会监事，期限至第二届监事会届满之日止，公司于2021年3月24日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了该任命。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等公司法人治理结构；建立健全了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司治理及内部管理制度；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司的相关机构和人员能按照公司治理制度进行规范运作。

报告期内，无新增公司治理制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立相应制度并履行规定程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1、根据《公司法》、新修订的《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，新制

定的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，公司同步修订《公司章程》的相应条款，详见 2020 年 4 月 30 日披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号:2020-004）、《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-009）；

2、根据公司经营发展需要，需要变更营业范围，公司修订《公司章程》的相应条款，详见 2020 年 9 月 15 日披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-022）、《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-021）。

（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	6	<p>2020 年 4 月 3 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于控股子公司减资的议案》</p> <p>2020 年 4 月 30 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>1、《2019 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司董事会 2019 年度工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>4、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》</p> <p>6、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、《关于公司 2019 年度审计报告的议案》</p> <p>9、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>10、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p>

		<p>2020年5月25日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于深圳市大泽供应链股份有限公司出售控股子公司股权的议案》</p> <p>2020年8月27日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司2020年半年度报告的议案》</p> <p>2020年9月15日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了：</p> <p>1、《深圳市大泽供应链股份有限公司增加经营范围的议案》</p> <p>2、《提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2020年9月30日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司拟与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、《关于公司拟与承接主办券商西南证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统提交公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》</p> <p>4、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2020年4月30日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了：</p>

		<p>1、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>2、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>2020 年 8 月 27 日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>2020 年 5 月 21 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司董事会 2019 年度工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司监事会 2019 年度工作报告的议案》</p> <p>3、《关于公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>4、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》</p> <p>6、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构》</p> <p>8、《关于公司 2019 年度审计报告的议案》</p> <p>9、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>2020 年 9 月 30 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《深圳市大泽供应链股份有限公司增加经营范围的议案》</p> <p>2020 年 10 月 15 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了：</p> <p>1、《关于公司拟与招商证券股份有限公司解除</p>

		<p>持续督导协议的议案》</p> <p>2、《关于公司拟与承接主办券商西南证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统提交公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》</p> <p>4、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》</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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，因前任招商证券工作人员疏忽，导致未能及时披露 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《深圳市大泽供应链股份有限公司增加经营范围的议案》，现已将相关情况予以补充披露，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）。

公司在今后的工作中将进一步加强信息披露工作的管理，严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，规范履行信息披露义务，确保公司信息披露的准确、及时、完整。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 业务独立

公司主营业务是提供道路货物运输服务和集仓储、JIT 配送和 VMI 管理于一体的专业仓储增值服务等服务。公司拥有独立的服务、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的服务经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。报告期内，公司不存在关联担保，报告期期初的关联方占用资金均已收回，至 2020 年报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，不存在关联交易。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，规定了关联交易相关决策程序。同时公司的控股股东及实际控制人陈文国出具《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

（二） 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的运输工具、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权，同时具有与生产经营有关的软件著作权。公司主要财产均系公司购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。有限公司 2000 年 4 月 29 日成立时公司履行了必要的验资程序，有限公司的增资均履行了验资程序，中介机构出具了验资报告；有限公司在整体变更为股份公司经过验资，中介机构出具了验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。同时，评估公司对公司的财产进行了评估，出具了评估报告。股份公司的第一次增资公司履行了必要的验资程序，中介机构出具了验资报告。报告期内，公司不存在其他为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司不存在资产被控股股东占用的情形。

（三） 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关

联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。因此，本公司内部控制完整、有效。有限公司阶段，公司治理不健全，没有健全的制度规范关联方往来，公司存在股东占用公司资金的情况；股份公司成立后，公司制定了《关联交易公允决策制度》，并严格按照该制度执行。截至到报告期末，公司不存在关联方占用公司资金的情况。公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述企业或个人的情形。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。综上，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，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。

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	大华审字[2021]0010820 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 101			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈瑞鉴 5 年	张晓义 1 年		

年	
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	9 万元

审 计 报 告

大华审字[2021]0010820 号

深圳市大泽供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市大泽供应链股份有限公司（以下简称大泽股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了大泽股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于大泽股份，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

大泽股份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

大泽股份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，大泽股份管理层负责评估大泽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大泽股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大泽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，就可能导致对大泽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告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大泽股份不能持续经营。

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

6. 就大泽股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。并对审计意见承担全部责任。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： _____
(项目合伙人)

张晓义

中国·北京

中国注册会计师： _____

沈瑞鉴

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	744,801.38	1,165,513.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	6,479,825.76	10,369,576.36
应收款项融资	注释 3		1,448,180.00
预付款项	注释 4	756,727.95	859,441.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	9,895,000.99	10,278,282.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	489,036.01	399,945.74
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	注释 7	115,508.34	1,030,841.77
流动资产合计		18,480,900.43	25,551,782.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	838,145.26	1,806,448.34
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 9		1,474.08
开发支出			
商誉	注释 10		5,100.00
长期待摊费用	注释 11	3,942.00	47,523.83
递延所得税资产	注释 12	1,123,753.28	542,733.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,965,840.54	2,403,279.35
资产总计		20,446,740.97	27,955,061.42
流动负债：			
短期借款	注释 13	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	4,656,309.83	10,219,453.17
预收款项			
合同负债	注释 15	102,593.43	
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	注释 16	458,395.87	435,849.75
应交税费	注释 17	157,132.52	173,151.93
其他应付款	注释 18	10,858,490.54	9,932,249.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,232,922.19	21,760,703.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,232,922.19	21,760,703.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	206,142.12	206,142.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	353,446.70	353,446.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-6,337,448.83	-2,932,805.63
归属于母公司所有者权益合计		4,222,139.99	7,626,783.19
少数股东权益		-1,008,321.21	-1,432,425.74
所有者权益合计		3,213,818.78	6,194,357.45
负债和所有者权益总计		20,446,740.97	27,955,061.42

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		740,351.17	799,704.6
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	6,463,582.72	9,198,581.26
应收款项融资			1,448,180.00
预付款项		755,761.15	826,212.69
其他应收款	注释 2	10,232,019.30	8,425,771.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		489,036.01	399,945.74
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		59,843.57	911,994.48
流动资产合计		18,740,593.92	22,010,390.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,069,140.00	9,331,057.00
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		812,035.45	1,152,377.46
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			11,896.60
递延所得税资产		1,130,423.80	474,133.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,011,599.25	10,969,464.44
资产总计		25,752,193.17	32,979,854.76
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,656,309.83	8,647,916.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		458,395.87	418,843.09
应交税费		140,963.15	150,821.97
其他应付款		10,835,407.42	9,852,880.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		102,593.43	
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		17,193,669.70	20,070,461.22

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,193,669.70	20,070,461.22
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,205.80	403,205.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		353,446.70	353,446.70
一般风险准备			
未分配利润		-2,198,129.03	2,152,741.04
所有者权益合计		8,558,523.47	12,909,393.54
负债和所有者权益合计		25,752,193.17	32,979,854.76

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	注释 23	32,676,946.00	39,917,502.59
其中：营业收入	注释 23	32,676,946.00	39,917,502.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,559,529.37	41,268,987.18
其中：营业成本	注释 23	29,550,880.54	34,729,387.00

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	注释 24	63,423.09	94,694.90
销售费用	注释 25	211,677.98	865,464.70
管理费用	注释 26	3,285,594.54	4,141,101.40
研发费用			
财务费用	注释 27	1,447,953.22	1,438,339.18
其中：利息费用		952,086.45	970,496.29
利息收入		1,245.09	1,430.36
加：其他收益	注释 28	44,156.12	106,981.26
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	501,320.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-1,798,903.47	-723,669.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	35,052.59	-220,562.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,100,957.60	-2,188,735.29
加：营业外收入	注释 32	74,230.60	33,108.47
减：营业外支出	注释 33	1,032,904.37	97,091.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,059,631.37	-2,252,718.20
减：所得税费用	注释 34	-652,752.03	-89,855.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,406,879.34	-2,162,862.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,406,879.34	-2,162,862.50
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）		-2,236.14	-206,162.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,404,643.20	-1,956,700.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,406,879.34	-2,162,862.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,404,643.20	-1,956,700.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,236.14	-206,162.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.20

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	注释 4	31,797,887.82	38,377,427.90
减：营业成本	注释 4	28,607,420.93	33,689,749.38
税金及附加		62,766.57	89,064.39
销售费用		206,624.19	527,329.08
管理费用		2,739,329.14	2,977,858.07
研发费用			
财务费用		1,441,108.72	1,416,049.79
其中：利息费用		952,086.45	970,496.29
利息收入		1,198.54	952.34
加：其他收益		43,881.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,655,917.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,751,103.24	-646,409.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,622,500.97	-969,032.23
加：营业外收入		41,848.30	33,108.47
减：营业外支出		426,507.82	44,118.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,007,160.49	-980,042.05
减：所得税费用		-656,290.42	-225,519.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,350,870.07	-754,522.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,350,870.07	-754,522.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,350,870.07	-754,522.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,214,527.55	42,596,971.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		931,910.46	248,761.01
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	1,044,712.76	1,575,373.57
经营活动现金流入小计		41,191,150.77	44,421,106.42
购买商品、接受劳务支付的现金		33,751,255.43	33,612,459.79
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		4,287,265.17	6,646,905.88
支付的各项税费		1,447,017.34	1,217,750.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	2,792,025.44	5,687,909.95
经营活动现金流出小计		42,277,563.38	47,165,026.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,086,412.61	-2,743,920.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	24,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,300.00	4,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,300.00	4,500.00

投资活动产生的现金流量净额		295,700.00	20,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	370,000.00	2,986,524.00
筹资活动现金流入小计		370,000.00	4,766,524.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流出小计			1,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		370,000.00	2,866,524.00
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		-420,712.61	142,903.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,165,513.99	1,022,610.11
六、期末现金及现金等价物余额		744,801.38	1,165,513.99

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,149,670.24	38,278,194.93
收到的税费返还		931,910.46	248,761.01
收到其他与经营活动有关的现金		150,791.09	1,478,894.23
经营活动现金流入小计		39,232,371.79	40,005,850.17
购买商品、接受劳务支付的现金		31,762,290.65	30,374,680.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,115,306.28	5,560,489.21
支付的各项税费		1,358,077.20	1,157,925.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,252,051.09	4,614,700.20
经营活动现金流出小计		39,487,725.22	41,707,795.02
经营活动产生的现金流量净额		-255,353.43	-1,701,944.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	24,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		474,000.00	1,152,957.00
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			
投资活动现金流出小计		474,000.00	1,152,957.00
投资活动产生的现金流量净额		-174,000.00	-1,128,157.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,000.00	2,986,524.00
筹资活动现金流入小计		370,000.00	4,766,524.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流出小计			1,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		370,000.00	2,866,524.00
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		-59,353.43	36,422.15
加：期初现金及现金等价物余额		799,704.60	763,282.45
六、期末现金及现金等价物余额		740,351.17	799,704.60

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				206,142.12				353,446.70		-2,932,805.63	-1,432,425.74	6,194,357.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				206,142.12				353,446.70		-2,932,805.63	-1,432,425.74	6,194,357.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,404,643.20	424,104.53	-2,980,538.67
（一）综合收益总额											-3,404,643.20	-2,236.14	-3,406,879.34
（二）所有者投入和减少资本												426,340.67	426,340.67
1. 股东投入的普通股												426,340.67	426,340.67
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												
四、本年期末余额	10,000,000.00			206,142.12			353,446.70	-6,337,448.83	-1,008,321.21	3,213,818.78		

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				206,142.12				353,446.70		-976,105.43	-1,226,263.44	8,357,219.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				206,142.12				353,446.70		-976,105.43	-1,226,263.44	8,357,219.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,956,700.20	-206,162.30	-2,162,862.50
（一）综合收益总额											-1,956,700.20	-206,162.30	-2,162,862.50
（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												
四、本年期末余额	10,000,000.00			206,142.12				353,446.70	-2,932,805.63	-1,432,425.74	6,194,357.45	

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		2,152,741.04	12,909,393.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		2,152,741.04	12,909,393.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,350,870.07	-4,350,870.07
（一）综合收益总额											-4,350,870.07	-4,350,870.07
（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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		-2,198,129.03	8,558,523.47

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	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		2,907,263.11	13,663,915.61
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		2,907,263.11	13,663,915.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-754,522.07	-754,522.07
(一)综合收益总额											-754,522.07	-754,522.07
(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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				403,205.80				353,446.70		2,152,741.04	12,909,393.54

法定代表人：陈文国

主管会计工作负责人：何坤艳

会计机构负责人：何坤艳

三、 财务报表附注

深圳市大泽供应链股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大泽供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前称深圳市大泽供应链管理有限公司，于 2000 年 4 月 29 日经深圳市工商行政管理局批准，系由深圳市椰林实业有限公司、深圳市万资贸易有限公司和深圳市航盾航空安全设备有限公司出资组建的有限责任公司，注册资本人民币 200 万元，法定代表人陈文国。公司的股权结构为深圳市航盾航空安全设备有限公司出资 100.00 万元，占注册资本的 50.00%；深圳市椰林实业有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40.00%；深圳市万资贸易有限公司出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2007 年 6 月 29 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东深圳市航盾航空安全设备有限公司将所持有的 50.00% 股权以人民币 100.00 万元转让给新股东陈文国，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资 100.00 万元，占注册资本的 50.00%；深圳市椰林实业有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 40.00%；深圳市万资贸易有限公司 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2007 年 7 月 6 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东情况。

2007 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东深圳市椰林实业有限公司将其所持有的 40.00% 股权以人民币 80.00 万元转让给原股东陈文国；原股东深圳市万资贸易有限公司将其所持有的 10.00% 股权以人民币 20.00 万元转让给新股东陈文准，股权转让后公司的股权结构为陈文国出资 180.00 万元，占注册资本的 90.00%；陈文准出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2007 年 8 月 10 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东和注册号情况。

2009 年 1 月 6 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，原股东陈文国将所持有的 90.00% 股权以人民币 180.00 万元转让给新股东林树明，股权转让后公司的股权结构为林树明出资 180.00 万元，占注册资本的 90.00%；陈文准出资 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。2009 年 1 月 15 日，深圳市工商行政管理局出具准予变更通知书，准予本公司变更股东和法定代表人情况。法定代表人由原陈文国变更为林树明。

2010年12月1日,根据公司董事会决议及修改后的章程规定,原股东林树明所持有的90.00%股权以人民币180.00万元转让给新股东陈文国,股权转让后公司的股权结构为陈文国出资180.00万元,占注册资本的90.00%;陈文淮出资20.00万元,占注册资本的10.00%。2010年12月15日,深圳市市场监督管理局出具[2010]第3250819号准予变更(备案)通知书,准予本公司变更股东和法定代表人情况。法定代表人由原林树明变更为陈文国。

2013年10月30日,根据公司董事会决议及修改后的章程规定,公司的注册资本由200.00万元增加至600.00万元,由原股东陈文国缴纳新增出资,增资后公司的股权结构为陈文国出资580.00万元,占注册资本的96.70%;陈文淮出资20.00万元,占注册资本的3.30%。2013年10月31日,深圳市市场监督管理局出具[2013]第5694834号准予变更(备案)通知书,准予本公司变更注册资本情况。上述出资业经深圳博诚会计师事务所2013年10月31日出具的深博诚验字[2013]B17号验资报告验证。

2016年5月5日,根据公司董事会决议及修改后的章程规定,原股东陈文国将其所持有的5.00%股权以每股1元的价格转让给新股东陈文亮,股权转让后公司的股权结构为陈文国出资550.00万元,占注册资本的91.70%;陈文亮出资30.00万元,占注册资本的5.00%;陈文淮出资20.00万元,占注册资本的3.30%。2016年5月27日,深圳市市场监督管理局出具[2016]84383128变更(备案)通知书,准予本公司变更股东情况。

2016年8月2日,根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,本公司由深圳市大泽供应链管理有限公司整体变更为深圳市大泽供应链股份有限公司,并经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年8月2日出具的大华验字[2016]000865号验资报告验证的净资产6,203,205.80元,按照1:0.9672的比例折股为600万股,总额为600.00万元的净资产作为股份公司的注册资本,净资产大于股本的余额203,205.80元计入股份公司的资本公积,变更公司后的股权结构为陈文国出资550.00万元,占注册资本的91.70%;陈文亮出资30.00万元,占注册资本的5.00%;陈文淮出资20.00万元,占注册资本的3.30%。2016年9月9日,深圳市市场监督管理局出具[2016]84720590变更(备案)通知书,准予本公司变更企业类型和企业名称等情况。

2016年9月20日,根据公司股东大会及修改后的章程规定,公司的注册资本由600.00万元增加至1000.00万元,由原股东按照持股比例合计出资420.00万元,超过新增注册资本的部分20.00万元作为资本公积。增资后公司的股权结构为陈文国出资916.67万元,占注册资本的91.70%;陈文亮出资50.00万元,占注册资本的5.00%;陈文淮出资33.33万元,占注册资本的3.30%。2016年9月27日,深圳市市场监督管理局出具[2016]84804205变更(备案)通知书,准予本公司增加注册资本。

公司于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为914403007152978134号的营业执照。

截至2020年12月31日止,本公司注册资本为1000.00万元,注册地址:深圳市福田区

区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 室, 总部地址: 深圳市福田区保税区蓝花道南段 3 号兴达物流大厦 A 区 501 室, 公司实际控制人为陈文国。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 一般经营项目: 供应链管理, 包装原材料、包装材料的购销, 国内贸易, 经营进出口业务, 国内货运代理, 投资兴办实业 (具体项目另行申报)。(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), 搬运装卸服务, 国际运输代理服务, 报关报检, 医疗器械运输冷链物流; 货物专用运输 (冷链保鲜); 许可经营项目: 普通货运、货物专用运输 (集装箱)、仓储服务 (凭有效许可证经营)、预包装食品销售、国际货物运输、无船承运、大型物件运输”。

本公司属第三方物流服务行业, 主要产品和服务为销售商品和运输及仓储服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市大泽新能源配送有限公司 (以下简称“广州大泽”)	控股子公司	一级	100.00	100.00
武汉大泽物流配送有限公司 (以下简称“武汉大泽”)	控股子公司	一级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 减少 2 户, 其中:

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳中惠商业保理有限公司 (以下简称“深圳中惠”)	注销
西宁大泽供应链管理有限公司 (以下简称“西宁大泽”)	出售处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务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被投资方控制权时, 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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 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。

2) 分步处置子公司

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, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权

之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有

关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,信用损失风险较高	划入账龄组合,按照账龄组合计提坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十) 6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 调整长期股权投资的账面价值, 并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、研发工具软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	2.00	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
车辆轮胎摊销	2	--
办公室装修摊销	2	--

（二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等; 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本公司比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等, 确认为负债, 一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- (1) 运输服务收入;
- (2) 商品销售收入。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

本公司属第三方物流服务行业,主要产品和服务为销售商品和运输及仓储服务,依据本公司自身的经营模式和结算方式,各类业务销售收入确认的具体方法披露如下:

- (1) 运输服务收入

公司提供运输服务属于在某一时段内履行的履约义务,根据合同约定的履约期间,按履约进度确认收入。

(2) 商品销售收入

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务, 在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元) 计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	在确认政府补助时, 将其全额一次或分次确认为收益, 而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减
采用净额法核算的政府补助类别	将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十五) 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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大

的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 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, 公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》, 变更后的会计政策详见附注三。

执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定, 首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初 (2020 年 1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整; 对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的无影响。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下:

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收账款		102,593.43	-102,593.43

合同负债	102,593.43		102,593.43
负债合计	102,593.43	102,593.43	

执行新收入准则未对 2020 年度利润表产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6-13
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、10

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

本公司和子公司西宁大泽：根据企业所得税法适用 25%的企业所得税税率。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
广州大泽、武汉大泽和深圳中惠	10

(二) 税收优惠政策及依据

子公司广州大泽、武汉大泽和深圳中惠：根据财务部、国家税务总局于 2017 年 6 月 6 日发布财税[2017]43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此其企业所得税税率为 10.00%。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	441,645.55	743,987.36
银行存款	303,155.83	421,526.63
其他货币资金	-	-
合计	744,801.38	1,165,513.99
其中: 存放在境外的款项总额	---	---

1. 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2. 期末余额比期初余额减少 420,712.61 元, 减少了 36.10%, 主要原因系本期转让子公司西宁大泽导致期末货币资金减少 361,596.52 元所致。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,198,762.50	7,350,738.21
1—2 年	3,268,731.30	2,952,779.60
2—3 年	2,776,210.48	911,091.77
3—4 年	911,091.77	---
小计	8,154,796.05	11,214,609.58
减: 坏账准备	1,674,970.29	845,033.22
合计	6,479,825.76	10,369,576.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,154,796.05	100.00	1,674,970.29	20.54	6,479,825.76
其中: 账龄组合	8,154,796.05	100.00	1,674,970.29	20.54	6,479,825.76
合计	8,154,796.05	100.00	1,674,970.29	20.54	6,479,825.76

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,214,609.58	100.00	845,033.22	7.54	10,369,576.36
其中: 账龄组合	11,214,609.58	100.00	845,033.22	7.54	10,369,576.36
合计	11,214,609.58	100.00	845,033.22	7.54	10,369,576.36

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,198,762.50	60,188.13	5.00
1—2年	3,268,731.30	326,373.13	10.00
2—3年	2,776,210.48	832,863.14	30.00
3—4年	911,091.77	455,545.89	50.00
合计	8,154,796.05	1,674,970.29	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	845,033.22	829,937.07	---	---	---	1,674,970.29
其中: 账龄组合	845,033.22	829,937.07	---	---	---	1,674,970.29

合计	845,033.22	829,937.07	---	---	---	1,674,970.29
----	------------	------------	-----	-----	-----	--------------

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽天铝椰棕纤维制品有限公司	2,865,752.75	35.14	982,799.58
SS INTERNATIONAL	2,399,858.22	29.43	239,985.82
YONGTAI INDUSTRIES(BD)	636,373.50	7.80	63,637.35
佳能精技立志凯高科技(深圳)有限公司	476,474.34	5.84	23,823.72
四川汇维仕化纤有限公司	295,626.33	3.63	14,781.32
合计	6,674,085.14	81.84	1,325,027.79

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	1,448,180.00
合计	---	1,448,180.00

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	756,727.95	100.00	859,441.94	100.00
合计	756,727.95	100.00	859,441.94	100.00

2. 本报告期无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

3. 按预付对象归集的期末余额前两名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市隼丰物流有限公司	667,773.77	88.00	2020年	预付运费
中国石油化工销售有限公司广东深圳石油分公司	82,244.04	11.00	2020年	预付燃油费
合计	750,017.81	99.00		

4. 本期预付账款期末原值较上年减少 102,713.99 元, 主要系广东联合电子服务股份有限公司本期减少 85,013.23 元, 公司由原来充值卡消费改为记账卡消费所致。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	9,895,000.99	10,278,282.27
合计	9,895,000.99	10,278,282.27

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,410,068.31	1,843,797.62
1-2年	934,413.12	9,344,952.48
2-3年	7,169,144.26	142,350.00
3-4年	13,1914.8	3,895.50
4-5年	---	---
5年以上	---	11,787.15
小计	11,645,540.49	11,346,782.75
减: 坏账准备	1,750,539.50	1,068,500.48

合计	9,895,000.99	10,278,282.27
----	--------------	---------------

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,000.00	370,000.00
代垫费	2,627.65	24,050.00
押金	6,807,434.42	7,038,552.27
代垫公积金	5,270.00	3,750.00
代垫社保	17,061.66	18,845.67
代缴个税	594.89	594.89
股权款	2,780,000.00	---
备用金	1,411,974.00	2,000,025.90
往来款	610,577.87	1,890,964.02
合计	11,645,540.49	11,346,782.75

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,645,540.49	100.00	1,750,539.5	15.03	9,895,000.99
其中: 账龄组合	11,645,540.49	100.00	1,750,539.5	15.03	9,895,000.99
合计	11,645,540.49	100.00	1,750,539.5	15.03	9,895,000.99

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,346,782.75	100.00	1,068,500.48	9.42	10,278,282.27

其中: 账龄组合	11,346,782.75	100.00	1,068,500.48	9.42	10,278,282.27
合计	11,346,782.75	100.00	1,068,500.48	9.42	10,278,282.27

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,410,068.31	170,503.41	5.00
1-2年	934,413.12	93,441.31	10.00
2-3年	7,169,144.26	1,433,828.86	20.00
3-4年	13,1914.8	52,765.92	40.00
4-5年	---	---	80.00
5年以上	---	---	100.00
合计	11,645,540.49	1,750,539.5	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,068,500.48	682,039.02	---	---	---	1,750,539.50
其中: 账龄组合	1,068,500.48	682,039.02	---	---	---	1,750,539.50
合计	1,068,500.48	682,039.02	---	---	---	1,750,539.50

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南恒发大地农业开发有限公司	押金	6,350,000.00	2-3年	54.53	1,270,000.00
韩亚飞	股权款	2,780,000.00	1年以内	23.87	139,000.00
张国生	备用金	650,100.00	1-2年	5.58	65,020.00

庄玮	保证金	450,000.00	1-2年	3.86	22,500.00
海南俊通物流服务有限公司	往来款	291,973.61	1-2年	2.51	58,394.72
合计		10,522,073.61		90.35	1,554,914.72

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	489,036.01	---	489,036.01	399,945.74	---	399,945.74
合计	489,036.01	---	489,036.01	399,945.74	---	399,945.74

2. 期末余额比期初余额增加 89,090.27 元, 增加了 22.28%, 主要原因系本期向供应商霸州市卓巧家居用品有限公司采购按压式拖把组 89,090.27 元所致。

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	79,918.34	225,746.41
出口退税	35,590.00	805,095.36
合计	115,508.34	1,030,841.77

期末余额比期初余额减少 915,333.43 元, 减少了 88.79%, 主要原因系本期年度出口量减少, 同比减少了出口退税金额 769,505.36 元所致。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	838,145.26	1,806,448.34
固定资产清理	---	---
合计	838,145.26	1,806,448.34

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	7,172,311.01	335,139.37	7,507,450.38
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
3. 本期减少金额	912,976.69	71,428.07	984,404.76
处置或报废	---	---	---
4. 期末余额	6,259,334.32	263,711.30	6,523,045.62
二. 累计折旧			
1. 期初余额	5,543,354.51	157,647.53	5,701,002.04
2. 本期增加金额	373,458.49	41,089.92	414,548.41
计提	373,458.49	41,089.92	414,548.41
3. 本期减少金额	412,637.58	18,012.51	430,650.09
处置或报废	---	---	---
4. 期末余额	5,504,175.42	180,724.94	5,684,900.36
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置或报废	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值合计			
1. 期末余额	755,158.90	82,986.36	838,145.26

2. 期初余额	1,628,956.50	177,491.84	1,806,448.34
---------	--------------	------------	--------------

2. 截止 2020 年 12 月 31 日止, 期末无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2020 年 12 月 31 日止, 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截止 2020 年 12 月 31 日止, 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截止 2020 年 12 月 31 日止, 期末无期末未办妥产权证书的固定资产

6. 本期计提折旧金额 340,342.01 元。

7. 截止 2020 年 12 月 31 日止, 期末无抵押的固定资产情况

8. 期末余额减少的原因主要系由于公司经营调整, 广州大泽暂停经营业务活动, 从而把不需要的运输设备进行处置所致。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	19,126.76	19,126.76
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	7,075.47	7,075.47
4. 期末余额	12,051.29	12,051.29
二. 累计摊销		
1. 期初余额	17,652.68	17,652.68
2. 本期增加金额	---	---
计提	---	---
3. 本期减少金额	5,601.39	5,601.39
4. 期末余额	12,051.29	12,051.29

三. 减值准备			
1. 期初余额		---	---
2. 本期增加金额		---	---
3. 本期减少金额		---	---
4. 期末余额		---	---
四. 账面价值			
1. 期末余额		---	---
2. 期初余额		1,474.08	1,474.08

2. 本期无形资产摊销金额 5,601.39 元。

注释10. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳中惠商业保理有限公司	5,100.00	---	---	5,100.00	---	---
合计	5,100.00	---	---	5,100.00	---	---

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车辆轮胎	11,896.60	-	11,896.60	-	-
广州大泽房租	-	4,300.00	358.00	-	3,942.00
办公室装修 2018	4,291.82	-	-	4,291.82	-
暖气费	1,756.70	-	-	1,756.70	-
物业费	6,348.00	-	-	6,348.00	-
办公室房租	23,230.71	-	-	23,230.71	-
合计	47,523.83	4,300.00	12,254.60	35,627.23	3,942.00

本期长期待摊费用摊销金额 12,254.60 元。

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,365,284.18	841,321.05	1,915,261.88	478,815.48
可抵扣亏损	1,129,728.90	282,432.23	255,670.50	63,917.62

合计	4,495,013.08	1,123,753.28	2,170,932.38	542,733.10
----	--------------	--------------	--------------	------------

2. 本公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押兼保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

3. 公司于2020年6月17日向中国建设银行深圳福田保税区支行申请了小微快贷, 获批贷款人民币100万元整, 用于补充公司经营所需流动资金, 期限为12个月, 利率4.1025%。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
仓租费	285,173.84	223,031.90
其他	75,369.00	394,624.68
外包运输费	775,039.12	9,588,996.59
购货款	3,520,727.87	12,800.00
合计	4,656,309.83	10,219,453.17

1. 期末应付账款账龄无超过一年的重要应付账款

2. 期末余额比期初余额减少5,563,143.34元, 减少54.44%, 主要原因系由于新冠疫情本期公司营业收入下降及转让子公司西宁大泽导致期末应付款项减少1,813,807.38元所致。

注释15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	102,593.43	---
合计	102,593.43	---

注释16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	435,849.75	4,013,016.06	3,990,469.94	458,395.87
离职后福利-设定提存计划	---	19,448.00	19,448.00	---
辞退福利	---	122,395.00	122,395.00	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	435,849.75	4,154,859.06	4,132,312.94	458,395.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	435,849.75	3,881,581.40	3,859,035.28	458,395.87
职工福利费	---	34,629.17	34,629.17	---
社会保险费	---	67,645.49	67,645.49	---
其中:基本医疗保险费	---	60,370.35	60,370.35	---
工伤保险费	---	232.19	232.19	---
生育保险费	---	7,042.95	7,042.95	---
住房公积金	---	29,160.00	29,160.00	---
工会经费和职工教育经费	---	-	-	---
累积短期带薪缺勤	---	-	-	---
短期利润(奖金)分享计划	---	-	-	---
其他短期薪酬	---	-	-	---
合计	435,849.75	4,013,016.06	3,990,469.94	458,395.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	18,678.00	18,678.00	---

失业保险费	-	770.00	770.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	19,448.00	19,448.00	-

4. 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	150,776.95	157,474.40
个人所得税	---	8,218.79
城市维护建设税	2,540.65	2,626.50
教育费附加	1,088.85	1,125.65
印花税	2,000.17	2,956.16
地方教育费附加	725.90	750.43
合计	157,132.52	173,151.93

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	10,858,490.54	9,932,249.12
合计	10,858,490.54	9,932,249.12

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	208,880.00	243,880.00
关联方借款	10,429,000.00	9,559,000.00
其他	197,527.42	7,709.00
代缴水电费	6,115.71	6,115.71
代垫费	9,348.41	63,348.41
服务费	7,619.00	52,196.00
合计	10,858,490.54	9,932,249.12

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
高意通讯(深圳)有限公司	86,240.00	收到高意通讯租赁押金, 不租时才退回。
合计	86,240.00	

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	---	---	---	---	---	10,000,000.00

上述股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年9月23日出具的大华验字[2016]010049号验资报告验证。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	206,142.12	---	---	206,142.12
合计	206,142.12	---	---	206,142.12

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,446.70	---	---	353,446.70
合计	353,446.70	---	---	353,446.70

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,932,805.63	---
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		---
调整后期初未分配利润	-2,932,805.63	---

加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,404,643.20	---
减: 提取法定盈余公积	---	---
对股东的其他分配	---	---
加: 所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	-6,337,448.83	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,676,946.00	29,550,880.54	39,917,502.59	34,729,387.00

2. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
四川汇维仕化纤有限公司	22,488,797.34	19,736,365.91
佳能精技立志凯高科技(深圳)有限公司	3,250,553.55	4,725,331.99
SS INTERNATIONAL	---	3,826,460.00
青海泰丰先行锂能科技有限公司	---	2,150,315.60
高意通讯(深圳)有限公司	1,789,875.45	1,691,636.93
D. K. KNITTING PART. LTD	705,880.00	---
广州西铁国际货运代理有限公司深圳分公司	604,035.81	---
合计	28,839,142.15	32,130,110.43

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	4,843.44	5,145.12
印花税	16,439.97	19,864.65
城市维护建设税	7,296.58	40,708.76

教育费附加	24,363.29	17,393.15
地方教育费附加	10,479.81	11,583.22
合计	63,423.09	94,694.90

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,632.58	316,089.42
社保	6,157.76	44,978.38
差旅费	438.12	172,108.25
广告费	750	5,000.00
电话费	3,064.00	1,100.00
报关费	25,240.30	155,605.13
国内运输	46,216.22	100,773.88
快递费	629	1,246.00
办公费	5,000.00	7,463.64
福利费	550	1,100.00
合计	211,677.98	805,464.70

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,955,441.47	1,919,571.22
差旅费	128,208.14	181,645.52
办公费	108,134.67	258,091.41
业务招待费	69,820.18	89,332.06
折旧摊销费	191,980.38	258,540.38
房租水电费	341,706.97	662,991.78
车辆费	70,289.34	113,032.68
咨询培训费	340,398.89	396,660.30
其他	79,614.50	261,236.05
合计	3,285,594.54	4,141,101.40

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	952,086.45	970,496.29
减: 利息收入	1,245.09	1,430.36
汇兑损益	51,247.04	13,911.70
银行手续费	445,864.82	455,361.55
合计	1,447,953.22	1,438,339.18

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,156.12	106,981.26
合计	44,156.12	106,981.26

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	44,156.12	---	与收益相关
新能源汽车补助	---	106,690.00	与收益相关
税费减费	---	291.26	与收益相关
合计	44,156.12	106,981.26	

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	501,320.53	---
合计		

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,798,903.47	-723,669.48
合计	-1,798,903.47	-723,669.48

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	35,052.59	-220,562.48
合计	35,052.59	-220,562.48

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他(废品收入)	61,506.36	20,567.71	61,506.36
积分兑换	12,724.24	12,540.76	12,724.24
合计	74,230.60	33,108.47	74,230.60

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	---	6,077.51	---
罚款支出、税收滞纳金	3,223.94	12,539.59	3,223.94
损失赔偿	1,018,250.43	30,674.28	1,018,250.43
赞助费	11,430.00	47,800.00	11,430.00
合计	1,032,904.37	97,091.38	1,032,904.37

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	-652,752.03	-89,855.70

合计	-652,752.03	-89,855.70
----	-------------	------------

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,059,631.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,014,907.84
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	362,155.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	-652,752.03

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,240.93	22,885.02
政府补助	43,881.00	---
营业外收入	275.12	140.92
收到的往来款	999,315.71	1,552,347.63
合计	1,044,712.76	1,575,373.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的销售费用	77,338.17	351,183.60
日常付现的管理费用	475,094.36	888,742.29
日常付现的财务费用	1,183,005.23	1,432,368.12
营业外支出	324,653.94	60,339.59
支付的往来款	731,933.74	2,955,276.35
合计	2,792,025.44	5,687,909.95

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
陈文国	370,000.00	2,959,000.00
合计	370,000.00	2,959,000.00

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,406,879.34	-2,162,862.50
加: 信用减值损失	1,798,903.47	723,669.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,548.41	1,072,313.48
无形资产摊销	---	6,587.34
长期待摊费用摊销	12,254.60	355,939.16
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)	---	226,639.99
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)	---	---
投资损失(收益以“-”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-581,020.18	-89,855.70
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)	-89,090.27	95,122.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,628,650.89	-1,419,853.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-863,780.19	-1,551,620.42
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,412.61	-2,743,920.12
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	744,846.77	1,165,513.99
减: 现金的期初余额	1,165,513.99	1,022,610.11
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	-420,712.61	142,903.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	744,801.38	1,165,513.99
其中: 库存现金	441,645.55	743,987.36
可随时用于支付的银行存款	303,155.83	421,526.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	---
二、现金等价物	-	---
其中: 三个月内到期的债券投资	-	---
三、期末现金及现金等价物余额	744,801.38	1,165,513.99

七、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比 例(%)	股权处 置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
深圳中惠	5,100.00	51.00	注销	2020/11/30	控制权转移	-5,100.00
西宁大泽	3,080,000.00	80.00	出售	2020/07/31	控制权转移	506,420.53

八、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	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

广州大泽	广州	广州	运输业	100.00	---	设立*1
武汉大泽	武汉	武汉	运输业	51.00	---	设立*2

*1、广州大泽系由本公司、赵国聪、卢保最和张剑共同出资设立，于2017年4月12日取得广州开发区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码91440101MA59LGCGXQ的《营业执照》，法定代表人陈文国，住所广州高新技术产业开发区开创大道2707号803房，注册资本500.00万元，股权结构为本公司认缴出资390.00万元，占注册资本的78.00%，赵国聪认缴出资50.00万元，占注册资本的10.00%，卢保最认缴出资35.00万元，占注册资本的7.00%，张剑认缴出资25.00万元，占注册资本的5.00%。公司本期已实缴出资222.10万元。

公司于2018年4月17日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司广州市新能源配送有限公司少数股东权益的公告议案》，约定以2017年12月31日为股权转让基准日，收购其他股东持有的22%股权。由于自广州大泽于2017年4月12日成立时少数股东尚未实缴出资，经交易双方协商确定本次股权交易价格为零元。至此广州大泽成为公司的全资子公司。

经营范围：通货物运输（搬家运输服务）；道路货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；第三方药品现代物流业务（接受药品生产经营企业委托储存配送药品，特殊管理的药品除外）；运输货物打包服务；货物报关代理服务；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

*2、武汉大泽系由本公司和湖北圣天美达新能源汽车发展有限公司共同出资设立，于2017年8月23日取得武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91420100MA4KWBJB8B的《营业执照》，法定代表人陈文国，住所武汉经济技术开发区2C地块银城大厦中构银城B栋1-3层S106号303室，注册资本1,000.00万元，股权结构为本公司认缴出资510.00万元，占注册资本的51.00%，湖北圣天美达新能源汽车发展有限公司认缴出资490.00万元，占注册资本的49.00%。公司本期已实缴出资80.50万元。

经营范围：普通货运；运输货物打包服务、货物报关代理服务；日用百货、汽车零配件的批零兼营；仓储服务。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司实际控股股东系陈文国，持有本公司 91.70% 股权，为公司最大股东。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈文国	法定代表人、实际控制人
陈文亮	公司股东
陈文淮	公司股东
林树明	公司高管
青海泰智供应链管理有限公司	子公司西宁大泽联营业企业，持有 30% 股权

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 无销售和购买商品、接受劳务的关联交易

3. 无关联担保情况

4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	本期利息	说明
陈文亮	3,000,000.00	2017/09/26	2021/2/28	360,000.00	---
陈文亮	2,000,000.00	2018/07/17	2021/2/28	312,000.00	---
陈文亮	2,000,000.00	2018/05/21	2021/2/28	240,000.00	---
陈文国	2,929,000.00	2019/01/05	2021/01/04		其中 2019 年拆入 255.9 万元，2020 年拆入 37 万
合计	9,929,000.00	---	---	912,000.00	---

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,376,121.18	1,454,410.00

6. 关联方应收应付款项

本公司其他应付款

关联方名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
陈文亮	7,000,000.00	500,000.00	---	7,500,000.00
陈文国	2,559,000.00	370,000.00	---	2,929,000.00
合计	9,559,000.00	870,000.00	---	10,429,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,319,225.56	65,961.28	5.00
1-2 年	3,199,051.30	319,905.13	10.00
2-3 年	2,729,192.14	545,838.43	20.00
3-4 年	841,475.55	336,590.22	40.00

小计	8,088,944.55	---	---
减: 坏账准备	1,268,295.06	---	---
合计	6,820,649.49	1,268,295.06	

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,088,944.55	100.00	1,268,295.06	15.68	6,820,649.49
其中: 账龄组合	8,088,944.55	100.00	1,268,295.06	15.68	6,820,649.49
合计	8,088,944.55	100.00	1,268,295.06	15.68	6,820,649.49

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,959,223.37	100.00	760,642.11	7.64	9,198,581.26
其中: 账龄组合	9,959,223.37	100.00	760,642.11	7.64	9,198,581.26
合计	9,959,223.37	100.00	760,642.11	7.64	9,198,581.26

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,319,225.56	65,961.28	5.00
1-2年	3,199,051.30	319,905.13	10.00
2-3年	2,729,192.14	545,838.43	20.00
3-4年	841,475.55	336,590.22	
合计	8,088,944.55	1,268,295.06	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	760,642.11	507,652.95	---	---	---	1,268,295.06
其中: 账龄组合	760,642.11	507,652.95	---	---	---	1,268,295.06
合计	760,642.11	507,652.95	---	---	---	1,268,295.06

其中本期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
安徽天铝椰棕纤维制品有限公司	2,865,752.75	35.43	696,224.30
SS INTERNATIONAL	2,399,858.22	29.67	239,985.82
YONGTAI INDUSTRIES(BD)	636,373.50	7.87	63,637.35
佳能精技立志凯高科技(深圳)有限公司	476,474.34	5.89	23,823.72
四川汇维仕化纤有限公司	295,626.33	3.65	14,781.32
合计	6,674,085.14	82.51	1,038,452.51

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---

应收股利	---	---
其他应收款	10,232,019.30	8,425,771.55
合计	10,232,019.30	8,425,771.55

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,773,746.44	188,687.32	5.00
1—2年	934,413.12	93,441.31	10.00
2—3年	7,158,549.37	1,431,709.88	20.00
3—4年	131,914.8	52,765.92	40.00
4—5年	---	---	
5年以上	---	---	100.00
小计	11,998,623.73		
减: 坏账准备	1,766,604.43	---	
合计	10,232,019.30	1,766,604.43	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		240,000.00
代垫费	2,627.65	24,050.00
押金	6,807,434.42	7,038,552.27
资金拆借	533,178.13	406,485.13
代垫公积金	5,270.00	3,750.00
代垫社保	17,061.66	12,256.31
股权款	2,780,000	---
备用金	1,411,974.00	---
往来款	149,104.26	1,091,953.88
其他	291,973.61	488,944.87

合计	11,998,623.73	9,305,992.46
----	---------------	--------------

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,998,623.73	100.00%	1,766,604.40	14.72	10,232,019.30
其中: 账龄组合	11,998,623.73	100.00%	1,766,604.40	14.72	10,232,019.30
合计	11,998,623.73	100.00%	1,766,604.40	14.72	10,232,019.30

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,305,992.46	100.00	880,220.91	9.46	8,425,771.55
其中: 账龄组合	9,305,992.46	100.00	880,220.91	9.46	8,425,771.55
合计	9,305,992.46	100.00	880,220.91	9.46	8,425,771.55

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,773,746.44	188,687.32	5.00
1—2年	934,413.12	93,441.31	10.00
2—3年	7,158,549.37	1,431,709.88	20.00
3—4年	131,914.8	52,765.92	40.00
4—5年	---	---	---
5年以上	---	---	100.00
合计	11,998,623.73	1,766,604.43	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	880,220.91	886,383.52	---	---	---	1,766,604.43
其中: 账龄组合	880,220.91	886,383.52	---	---	---	1,766,604.43
合计	880,220.91	886,383.52	---	---	---	1,766,604.43

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南恒发大地农业开发有限公司	押金	6,350,000.00	2-3年	52.92	1,270,000.00
韩亚飞	股权款	2,780,000.00	1年以内	23.17	139,000.00
张国生	备用金	650,100.00	1-2年	5.42	65,020.00
庄玮	保证金	450,000.00	1-2年	3.75	22,500.00
海南俊通物流服务有限公司	资金拆借	291,973.61	1-2年	2.43	58,394.72
合计		10,522,073.61		87.69	1,554,914.72

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	5,069,140.00	---	---	9,331,057.00	---	9,331,057.00
合计	5,069,140.00	---	---	9,331,057.00	---	9,331,057.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州大泽	2,221,000.00	3,078,140.00	70,000.00	---	3,148,140.00	---	---
武汉大泽	805,000.00	1,867,000.00	54,000.00	---	1,921,000.00	---	---
深圳中惠	5,100.00	5,100.00	---	5,100.00	---	---	---
西宁大泽	3,250,000.00	4,380,817.00	350,000.00	4,730,817.00	---	---	---
合计	6,281,100.00	9,331,057.00	474,000.00	4,735,917.00	5,069,140.00	---	---

本期子公司西宁大泽注销和深圳中惠出售。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,179,7887.82	2,8607,420.93	38,377,427.90	33,689,749.38
合计	3,179,7887.82	2,8607,420.93	38,377,427.90	33,689,749.38

十四、 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	35,052.59	--
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）	44,156.12	--
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	--
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	-958, 673. 77	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益合计	-879, 465. 06	--
减: 所得税影响额	-82, 257. 28	--
少数股东权益影响额 (税后)	6, 406. 81	--
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-803, 614. 59	--
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-2, 601, 028. 61	--

(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	-57. 47	-0. 34	-0. 34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43. 90	-0. 26	-0. 26

深圳市大泽供应链股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

深圳市大泽供应链股份有限公司办公室