



中凰国际

NEEQ:872158

中凰国际供应链（广东）股份有限公司

ZhongHuang International Supply Chain(Guangdong) Co.,Ltd.

年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	27
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	88

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。

公司负责人方美强、主管会计工作负责人周琳及会计机构负责人（会计主管人员）周琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受中凰国际供应链（广东）股份有限公司（以下简称“中凰国际”、“公司”）委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，并于 2021 年 6 月 30 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2021）第 013213 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司董事会就《董事会关于 2020 年度无法表示意见的审计报告专项说明》

意见如下：

“一、审计报告中无法表示意见涉及的具体内容：

1、如财务报表附注 6.2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，中凰国际公司的应收账款为 12,865,941.15 元，已计提预期信用损失 7,415,053.80 元。中凰国际公司应收账款期初余额的应收款项客户在 2020 年度绝大部分未发生业务往来，且并未收回的单位中超过一年账期的金额合计 11,058,219.10 元，占应收账款比例为 85.95%，我们对应收账款执行函证程序时，绝大部分客户拒收函证或未回函。由于前期问题对财务报表的影响延续至本期，对上述应收账款期末余额、本期预期信用损失的计提依据，我们无法实施全面有效的审计程序，以获取充分、适当的审计证据确定其对财务报表的影响。

2、如财务报表附注 6.3 所述，中凰国际公司预付账款期初余额为 5,525,849.86 元，其中上一年度未发生业务往来的供应商涉及的预付款 4,596,639.51 元，合同约定交易具有重大的不确定性；2020 年度，中凰国际公司将期初余额中应付的玩啤（厦门）供应链有限公司的 2,645,660.33 元与预付科睿科技（杭州）有限公司 645,446.00 元、预付义乌市科睿供应链管理有限公司 2,000,214.33 元进行了对冲，将期初余额中应付的汕头市派斯顿酒业有限公司 891,176.62 元与预付梅州中法拔兰地有限公司进行了

对冲，将期初余额中应付的重庆市川祥玻璃制品销售有限公司 563,996.23 元与预付重庆兴宝兴玻璃制品有限公司进行了对冲，导致本期末预付账款较上期大幅减少，上述对冲的合计金额 4,100,833.18 元在 2020 年度并未实际收回或收到履约义务的商品。

由于前期问题对财务报表的影响延续至本期，且在审计过程中我们未获取到上述预付款项与应付账款对冲的三方协议或其他支持性文件，我们无法判断上述预付款项余额以及预付款项对冲的商业理由及商业实质、采购交易和预付款项余额的发生、准确性、完整性及可回收性，以及财务报表中披露的关联方交易及往来余额的完整性及准确性。

3、中凰国际公司近三个会计年度持续亏损，报告期末负债总额大于资产总额，且生产经营大幅萎缩，经营环境及财务状况持续严重恶化，基于以上情况，中凰国际公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，中凰国际公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断中凰国际公司运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当》。”

二、公司董事会对该事项的说明及消除该事项及影响的具体措施

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告的内容客观地反映了公司经营状况等有关信息。

鉴于上述情况，公司在评估是否有足够经营资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到公司的未来经营业绩情况。为保证公司的持续经营能力将采取如下措施：

1、重点分析应收账款状况，积极催收应收账款，加快回收应收账款；一方面要加大应收款回收力度，另一方面要根据市场状况，适时调整项目销售货款回收账期，加快资金周转。

2、加深原有客户合作，进一步拓展销售渠道，提升公司销售能力，发挥公司管理层及员工的主观能动性，缩减不必要的成本开支，开源节流，增综合竞争力和盈利能力。

三、董事会意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着客观、谨慎的原则，对公司 2020 年度财务报告出具无法表示意见审计报告，董事会表示理解。该审计报告客观、公允地反映了公司 2020 年末的财务状况和经营成果。

针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

【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
市场竞争风险	我国酒类流通行业准入门槛低、违法成本低、流通企业数量巨大、企业规模相对较小、行业结构相对分散落后，整体市场秩序较为混乱，酒类流通市场竞争激烈，参与主体资质、信誉度良莠不齐。在竞争激烈的环境中，公司如不能及时调整经营方向，打造属于自己的竞争优势，会面临很大风险。
上游供货风险	目前公司的供应商主要是法国、西班牙、智利、澳大利亚、德国、意大利等葡萄酒产酒国酒庄、批发商等，如公司与上游负责供货的酒庄、批发商等合作关系出现问题，将会影响公司整个供应链条的运作效率。另外，因品牌、产量、质量等原因，部分国外酒庄、批发商的议价能力较强，对公司采购工作特别是成本控制提出挑战。
汇率波动风险	公司主营产品为进口酒。酒的原产地涉及法国、德国、西班牙、智利、澳大利亚等国家和地区，需要以美元、欧元等外币结算。

	尽管目前汇兑损益对利润总额的影响较小，但若公司采购中所涉及进出口贸易政策变化，出现对葡萄酒、烈酒进出口的限制、提高关税或者影响汇率措施等政策，并且公司短期内无应对和转移采购的途径，会直接影响公司进口酒采购，公司主营业务将随之受到影响。
收入季节性波动风险	公司主营产品进口酒为快速消费品，作为亲友馈赠礼品及餐桌增色佳品，其销售情况受中国传统节假日影响较大。在收入呈现季节性波动、而费用在各季度内较为均衡发生的情况下，可能会造成公司出现季节性盈利较低甚至亏损的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为方美强，截至本报告期末，实际控制人通过直接和间接的方式控制了公司 77.8625% 的股份，能够对公司的财务、人事及日常经营决策施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
人才流失或短缺的风险	公司在快速发展过程中，需要品酒师、营销、运营、管理等各方面的人才。随着公司业务进一步发展，如内部培训机制不健全或发展期人力资源激励政策不佳，会出现人才流失或人才短缺风险，不利于公司的长远发展。
产品质量出现问题的风险	虽然公司根据相关法律法规的要求，并结合自身实际经营情况对以上供应商和酒品进行资质审核、质量检查，但由于酒品流通环节较多，仍不排除公司在不知情的情况下采购到假冒伪劣产品，从而导致公司被消费者提起诉讼或遭受行政处罚，存在因产品质量问题导致公司商誉、经营业绩受到不利影响的风险。
报告期内营收规模较小的风险	报告期内，公司专注进口酒及相关产品采购、仓储、销售，及品牌加盟运营、个性定制等供应链管理和配套服务，相对白酒行业而言，进口酒特别是进口葡萄酒在中国目前的市场规模还较小。若公司未来因经营不善导致营业收入有较大幅度下降或升幅较小，将会面临难以覆盖成本、费用，盈利能力较弱的风险。
存货减值和跌价的风险	公司存货主要为采购的各种葡萄酒、烈酒，存货余额较大。若因存放或人工操作等原因导致存货损坏，以及产品不能及时售出，或市场需求发生变动，可能导致公司存货存在减值和跌价的风险。
对加盟商管理不善的风险	在加盟模式下，公司对加盟商的店面装修、货品采购以及人员培训进行规范和指导，并赋予加盟商根据当地消费习惯等实际情况进行自主经营的权利。如果公司对加盟商管理不到位，加盟商因经营不善而关闭，或加盟商未能向消费者提供满意的服务，均有可能损害公司的声誉和品牌。
持续经营能力的风险	本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的综合收益总额为 -2,951,478.67 元、-6,124,503.40 元、-5,912,658.28 元，已连续三个会计年度亏损。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
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		释义
公司、本公司、中凰国际、股份公司	指	中凰国际供应链（广东）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	中凰国际供应链（广东）股份有限公司股东大会
董事会	指	中凰国际供应链（广东）股份有限公司董事会
监事会	指	中凰国际供应链（广东）股份有限公司监事会
公司章程	指	中凰国际供应链（广东）股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年度
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中凰国际供应链（广东）股份有限公司
英文名称及缩写	ZhongHuang International Supply Chain(Guangdong) Co.,Ltd. ZHGI
证券简称	中凰国际
证券代码	872158
法定代表人	方美强

二、 联系方式

董事会秘书	方美强
联系地址	深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号赛格柏狮二期厂房 7-808
电话	0755-83586688
传真	0755-25539895
电子邮箱	182232383@qq.com
公司网址	http://www.efang-mido.com
办公地址	深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号赛格柏狮二期厂房 7-808
邮政编码	518084
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

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	2009 年 1 月 12 日
挂牌时间	2017 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-酒、饮料及茶叶批发-
主要业务	进口酒及相关产品采购、仓储、销售，品牌加盟运营，个性定制等供应链管理和配套服务。
主要产品与服务项目	进口酒及相关产品采购、仓储、销售，品牌加盟运营，个性定制等供应链管理和配套服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	14,681,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	方美强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方美强），一致行动人为（方美林）

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	9144030068378291X2	否
注册地址	广东省深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号赛格柏狮二期厂房 7 层 7-808	否
注册资本	14,681,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	信达证券			
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	信达证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	苏志军		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

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	4,018,093.65	9,873,546.62	-59.30%
毛利率%	7.07%	16.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,912,658.28	-6,124,503.40	-3.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,923,160.77	-6,417,652.96	-7.71%
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)	-216.30%	-163.25%	-
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)	-216.68%	-170.68%	-
基本每股收益	-0.40	-0.42	-3.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,676,416.04	27,241,865.10	-24.91%
负债总计	19,899,169.15	21,551,959.93	-4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	-222,753.11	5,689,905.17	-102.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0.39	-102.33%
资产负债率%(母公司)	101.13%	79.11%	-
资产负债率%(合并)	101.13%	79.11%	-
流动比率	0.97	1.24	-
利息保障倍数	-21.86	-17.26	-

(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	609,815.18	-6,982,232.22	-108.73%
应收账款周转率	0.32	1.04	-
存货周转率	0.33	0.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.77%	-16.69%	-
营业收入增长率%	-59.30%	-63.59%	-
净利润增长率%	-3.46%	-107.51%	-

(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	14,681,000	14,681,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
与企业日常活动相关的政府补助	11,029.28
罚款支出	-528.65
其他	1.86
非经常性损益合计	10,502.49
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	10,502.49

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	2,484,623.58		1,253,530.78	
合同负债		2,198,781.93		1,109,319.27
其他流动负债		285,841.65		144,211.51

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

会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税额）。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	1,253,530.78	-
合同负债	-	1,109,319.27
其他流动负债	-	144,211.51

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表各项目、2020 年度公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020/12/31新收入准则下金额	2020/12/31旧收入准则下金额
	公司报表	公司报表
预收账款	-	2,484,623.58
合同负债	2,198,781.93	
其他流动负债	285,841.65	-
B、对 2020 年度利润表的影响		
报表项目	2020年度新收入准则下金额	2020年度旧收入准则下金额
	公司报表	公司报表
无		

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

中凰国际是进口葡萄酒产业链上下游接洽、咨询、代理、采购、批发、物流、仓储、服务等方面的供应链整合商；公司主营业务为进口酒及相关产品采购、仓储、销售，品牌加盟运营，个性定制等供应链管理和配套服务。

公司主要产品产区涵盖法国、西班牙、智利、澳大利亚、德国、意大利等主流产酒国，酒款品类涵盖干红、干白、起泡酒、白兰地等主流进口酒品类，酿酒葡萄涵盖赤霞珠、美乐、西拉、丹魄等主流酿酒葡萄品种，并包含高、中、低端不同档次和价位的定位设计，全方位满足绝大部分进口酒经营、消费群体的需求。经过多年的不懈努力，公司在全国多个省市铺设分销渠道，形成“采购、物流、存储、批发、零售”全产业链条，资源整合能力较强，渠道优势较为明显。公司拥有经验丰富的销售团队，所有销售成员均具备多年酒类行业销售经验。

目前公司主要通过线下渠道进行销售，公司除向客户直接销售向国外酒庄、酒厂采购的各类酒品外，还可利用自身掌握的国外酒庄供应渠道资源，为客户提供个性定制酒服务，即根据客户品牌、产品风味要求、消费定位等信息，找寻适合的酒庄资源完成酒品定制。通过与各级经销商的合作扩大自身业务规模，渗透到各地市场，提高市场认可度。

为更好地服务于客户，公司紧跟市场方向，调整发展战略，通过丰富产品种类、拓展营销渠道，加强上下游的整合，由传统批发模式向供应链管理和服务模式逐步转变。随着公司人员队伍扩充，营收规模相应增长，公司与经销商、供应商的业务合作能力得到进一步加强。

报告期内，及报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	23,810.94	0.12%	172,667.89	0.63%	-86.21%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	5,450,887.35	26.65%	8,320,544.4	30.54%	-34.49%
预付款项	2,664,327.62	13.54%	5,525,849.86	20.28%	-51.78%
存货	11,098,955.72	54.25%	11,638,514.18	42.72%	-4.64%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	351,058.66	1.72%	566,523.76	2.08%	-38.03%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,860,000.00	18.87%	4,360,000.00	16.00%	-11.47%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	10,806,964.70	54.92%	13,759,552.56	50.51%	-21.46%
合同负债	2,198,781.93	10.75%	1,109,319.27	4.07%	98.21%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末应收账款为 5,450,887.35 元，较本期期初 8,320,544.40 元减少 2,869,657.05 元，下降比例为 34.49%。主要原因：是 2020 年度计提坏账准备 3,592,819.92 元；
- 2、报告期末存货为 11,098,955.72 元，较本期期初 11,638,514.18 元减少 539,558.46 元，下降比例为 4.64%。主要原因系 2020 年采购订单减少；
- 3、报告期末短期借款为 3,860,000.00 元，较本期期初为 4,360,000.00 元减少 500,000.00 元下降 11.47%。主要原因为按照借款合同约定，2020 年度每月归还 40,000 元本金；
- 4、报告期末预付款项为 2,664,327.62 元，较本期期初 5,525,849.86 元减少 2,861,522.24 元，下降比例为 51.78%。主要原因系 2020 年采购订单减少；
- 5、报告期末应付账款为 10,806,964.70 元，较本期期初 13,759,552.56 元减少 2,952,587.86 元，下降比例为 21.46%。主要原因系 2020 年采购订单减少；

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	4,018,093.65	-	9,873,546.62	-	-59.30%
营业成本	3,734,024.39	92.93%	8,290,726.58	83.97%	-54.96%
毛利率	7.07%	-	16.03%	-	-
销售费用	477,765.36	11.89%	1,512,995.38	15.32%	-68.42%
管理费用	1,885,576.28	46.93%	3,647,861.66	36.95%	-48.31%

研发费用	0	0	0	0%	0%
财务费用	281,231.07	7.00%	129,032.89	1.31%	117.95%
信用减值损失	-3,554,971.22	-88.47%	-2,283,702.06	-23.13%	55.67%
资产减值损失	0	0	0	0%	0%
其他收益	11,029.28	0.27%	4,272.24	0.04%	158.16%
投资收益	0		0	0%	
公允价值变动收益	0		0	0%	
资产处置收益	0		0	0%	
汇兑收益	0		0	0%	
营业利润	-5,912,131.49	-147.14%	-5,987,782.27	-60.64%	-1.26%
营业外收入	1.86	0.00%	400,000.00	4.05%	-100.00%
营业外支出	528.65	0.01%	111,122.68	1.13%	-99.52%
净利润	-5,912,658.28	-147.15%	-6,124,503.40	-62.03%	-3.46%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 4,018,093.65 元，较上年同期 9,873,546.62 元减少 17,247,422.17 元，下降比例 59.30%。主要原因：报告期内受新冠疫情影响，销售金额减少。
- 2、报告期内，公司营业成本 3,734,024.39 元，较上年同期 8,290,726.58 元下降 4,556,702.19 元，下降比例为 54.96%。主要原因：报告期内营业收入下降，因此营业成本随之下降。
- 3、报告期内，本期毛利率为 7.07%，上年同期毛利率为 16.03%，较上年同期下降 8.96%。主要原因：报告期内公司清理部分积压库存，产品大幅降价。
- 4、报告期内，公司管理费用 1,885,576.28 元，较上年同期 3,647,861.66 元减少 1,762,285.38 元，下降比例为 48.31%。主要原因：报告期营业收入减少，随之缩减职工薪酬、租赁费等费用开支；
- 5、报告期内，公司销售费用 477,765.36 元，较上年同期 1,512,995.38 元减少 1,035,230.02 元，下降比例为 68.42%。主要原因：是报告期内营业收入减少，随之销售薪酬及展览费广告费下降；
- 6、报告期内，公司实现营业利润-5,912,131.49 元，较上年同期-5,587,782.27 元，减少 75,650.78 元，下降 1.26%；净利润为-5,912,658.28 元，较上年同期为-6,124,503.40 元，增加 211,845.12 元，下降 3.46%。主要原因：一是报告期内营业收入同比下降 59.30%；二是报告期内低价清理部分滞销库存，毛利较低；三是应收账款及其他应收款减值损失同比增长 55.67%。
- 7、报告期内，公司信用减值损失-3,554,971.22，较上年同期-2,283,702.06 增加-1,271,269.16，增长比例 55.67%。主要原因：报告期内多家客户应收账款逾期，导致计提坏账准备金额增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,018,093.65	9,873,546.62	-59.30%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,734,024.39	8,290,726.58	-54.96%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
红酒销售收入	676,716.45	685,288.72	-1.27%	-89.63%	-87.45%	-107.76%
洋酒销售收入	2,217,483.39	1,723,994.30	22.25%	-32.84%	-38.10%	42.23%
其他酒销售收入	1,123,893.81	1,324,741.37	-17.87%	2,464.05%	2,922.26%	-
合计	4,018,093.65	3,734,024.39	7.07%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1.报告期内，受新冠疫情影响，销售收入同比大幅下降。
2.报告期内，公司为清理部分滞销库存在定价上大幅下调，淘汰部分市场竞争力不强的产品，导致报告期销售收入同比大幅下降；

(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	厦门非凡国际贸易有限公司	1,123,893.81	27.97%	否
2	成都三合电科科技有限公司	469,911.50	11.69%	否
3	深圳伍福酒业贸易有限公司	353,097.35	8.79%	否
4	深圳市亿秀美伊贸易有限公司	260,612.39	6.49%	否
5	深圳铭美贸易有限公司	244,247.79	6.08%	否
合计		2,451,762.83	61.02%	-

(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	中欧洋酒（广东）有限公司	3,324,344.88	94.86%	是
2	深圳市乐勤贸易有限公司	158,389.38	4.63%	否
合计		3,482,734.26	99.49%	-

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	609,815.18	-6,982,232.22	-108.73%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-758,672.13	6,927,943.39	-110.95%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 609,815.18 元，较上年度-6,982,232.22 元多流出 7,592,047.40 元，主要原因：报告期内，销售收入比上年同期减少 53.59%，采购金额比上年同期减少 63.58%。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-758,672.13 元，上年同期为 6,927,943.39 元，主要原因：报告期内偿还债务比上年同期减少 38.18%。

(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

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

本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的综合收益总额为-2,951,478.67 元、-6,124,503.40 元、-5,912,658.28 元，已连续三个会计年度亏损。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2021 年公司根据现有业务发展态势和人员构成状况调整了未来发展战略，确定了以高端酒为核心，加大红酒、洋酒销售业务的持续发展力度，对于公司不具备优势条件的白酒（其他酒）业务，将逐步进行收缩，并积极寻求新的业务领域的发展方向。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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		716,000	716,000	-

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000	3,324,344.88
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 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	2017年3月1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	2017年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2017年4月1日	-	挂牌	承诺，规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月1日	-	挂牌	风险承诺	全额承担公司的补交义务，罚款或损失	正在履行中
董监高	2017年4月1日	-	挂牌	信用状况承诺	关于信用状况和任职资格的书面	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人方美强于 2017 年 3 月出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、2017 年 4 月，公司董事、监事、高级管理人员做出关于避免同业竞争的承诺。

3、2017 年 4 月，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人、股东及董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

4、公司控股股东、实际控制人方美强出具承诺，如公司因违反社会保险、住房公积金相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

5、董事、监事、高级管理人员的诚信状况：公司董事、监事、高级管理人员出具了关于信用状况和任职资格的书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规

规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

报告期内，上述人员未违反承诺事项。

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	4,094,000	27.89%	0	4,094,000	27.89%
	其中：控股股东、实际控制人	1,749,000	11.91%	100,000	1,849,000	12.59%
	董事、监事、高管	2,083,000	14.19%	100,000	2,183,000	14.87%
	核心员工	60,000	0.41%	0	60,000	0.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,587,000	72.11%	0		
	其中：控股股东、实际控制人	9,582,000	65.27%	0	9,582,000	65.27%
	董事、监事、高管	10,587,000	72.11%	0	10,587,000	72.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,681,000	-	0	14,681,000	-
普通股股东人数		24				

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	方美强	11,331,000	100,000	11,431,000	77.86%	9,582,000.00	1,849,000.00	9,000,000.00	859,200
2	蔡	1,000,000	0	1,000,000	6.81%		1,000,000.0		

	树潮					-	0		
3	许良勤	699,000	0	699,000	4.76%	525,000.00	174,000.00		
4	李馥正	600,000	0	600,000	4.09%	450,000.00	150,000.00		
5	陈照郎	200,000	0	200,000	1.36%	-	200,000.00		
6	陈燕	100,000	0	100,000	0.68%	-	100,000.00		
7	许益桃	100,000	0	100,000	0.68%	-	100,000.00		
8	许秋源	100,000	0	100,000	0.68%	-	100,000.00		
9	余海燕	100,000	0	100,000	0.68%	-	100,000.00		
10	林丽容	100,000	0	100,000	0.48%	-	70,000.00		
合计		14,330,000	100,000	14,430,000	98.08%	10,557,000.00	3,843,000.00	9,000,000.00	859,200
普通股前十名股东间相互关系说明：人员之间均无关联关系。									

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

(一) 控股股东情况

方美强，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年03月至2009

年 01 月，任汕头市磊炆贸易有限公司董事长、法定代表人；2009 年 01 月至 2017 年 03 月，任深圳一方美度供应链管理有限公司执行董事、总经理和法定代表人；2017 年 03 月至今，任股份公司董事长、总裁和法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

(二) 实际控制人情况

方美强，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 03 月至 2009 年 01 月，任汕头市磊炆贸易有限公司董事长、法定代表人；2009 年 01 月至 2017 年 03 月，任深圳一方美度供应链管理有限公司执行董事、总经理和法定代表人；2017 年 03 月至今，任股份公司董事长、总裁和法定代表人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1 次	2019 年 12 月 25 日	7,618,000	85,088.32	否			

募集资金使用详细情况：

公司分别于 2019 年 5 月 30 日、2019 年 6 月 18 日召开了第一届董事会第十二次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案》（修订后）等议案，发行不超过人民币普通股股票 7,686,000 股，每股发行价格 1.00 元，根据认购结果，公司实际发行普通股股票数量为 7,681,000 股，发行价格为人民币 1.00 元/股，募集资金总额人民币 7,681,000 元。认购对象债转股方式认购 7,596,000 元，现金方式认购 85,000 元。募集资金用于补充公司流动资金。上述以现金认购方式募集资金已由认购对象按照认购公告和认购合同的规定，于 2019 年 9 月 26 日至 9 月 27 日缴存进公司三方监管账户内，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中审亚太验字(2019)020687 号”验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 85088.32 元（其中 2019.9.1-2019.12.31 银行结息 60.88，2020.01.01-2020.12.31 银行结息 27.44）

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	江苏银行 深圳分行	银行	4,100,000	2020年6月12日	2021年6月11日	5.22%
2							
合计	-	-	-	4,100,000	-	-	-

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
方美强	董事长、总裁	男	1970 年 1 月	2017 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日
方美林	董事	男	1973 年 11 月	2017 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日
李馥正	董事	男	1983 年 9 月	2018 年 1 月 8 日	2020 年 3 月 18 日
陈桐	董事	男	1993 年 6 月	2018 年 7 月 30 日	2020 年 3 月 18 日
周琳	董事、财务负责人	女	1983 年 10 月	2018 年 7 月 12 日	2020 年 3 月 18 日
史建党	监事会主席	男	1969 年 1 月	2017 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日
许良勤	监事	男	1963 年 6 月	2017 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日
李建辉	监事	男	1972 年 7 月	2017 年 12 月 14 日	2020 年 3 月 18 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除方美强与方美林系兄弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人相互间均无关联关系。

(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
方美强	董事长、总裁	11,331,000	100,000	11,431,000	77.86%	11,431,000	9,582,000
方美林	董事	15,000	0	15,000	0.10%	15,000	11,250
李馥正	董事	600,000	0	600,000	4.09%	600,000	450,000

周琳	董事、财务负责人	15,000	0	15,000	0.10%	15,000	11,250
许良勤	监事	699,000	0	699,000	4.76%	699,000	525,000
史建党	监事会主席	10,000	0	10,000	0.07%	10,000	7,500
合计	-	12,670,000	-	12,770,000	86.98%	12,770,000	10,587,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	5	0	2	3
销售人员	9	0	7	2
采购人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
其他	6	0	6	0
员工总计	23		15	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	2
专科	9	6
专科以下	9	0
员工总计	23	8

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

公司制订薪酬管理规定，为职工缴纳社保公积金，提高职工薪酬，每月 15 日发放工资。公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期末不存在需公司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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈美椰	离职	大客户经理	10,000	0	10,000
金付聪	离职	物流经理	5,000	0	5,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司有 2 名核心员工离职，辞职均因个人原因。公司已完成以上核心员工所负责工作的平稳交接，其辞职对公司的日常经营活动不会产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

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	☐ 是√否
投资机构是否派驻董事	☐ 是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是√否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是√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	☐ 是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是√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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制订了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，为提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，提高年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，推进公司内控制度建设，健全对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制定年度报告差错责任追究制度。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量；股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作；监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行，履行了相应法律程序。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第四条公司住所：深圳市福田区福保街道福保社区市花路 25 号利保义生物工程大楼三层 A 井,D 井厂房	第四条公司住所： 深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号赛格柏狮二期厂房 7 层 7-808。
第五条公司注册资本为人民币 700 万元。	第五条公司注册资本为人民币 1468.1 万元。
第五十三条股东大会的通知包括以下内容： （一）会议的时间、地点和会议期限； （二）提交会议审议的事项和提案； （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东； （四）会务常设联系人姓名，电话号码。 股东大会通知和补充通知中应当充分、完整提供所有提案的主要内容。 股东大会采用通讯等其他方式的，应当在股东大会通知中明确通讯等其他方式的表决时间及表决程序。	第五十三条股东大会的通知包括以下内容： （一）会议的时间、地点和会议期限； （二）提交会议审议的事项和提案； （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东； （四）会务常设联系人姓名，电话号码。 股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。 股东大会通知和补充通知中应当充分、完整提供所有提案的主要内容。 股东大会采用通讯等其他方式的，应当在股东大会通知中明确通讯等其他方式的表决时间及表决程序。
第七十四条股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。	第七十四条股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司及持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。 董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。	公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。 董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。
第九十四条董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。 董事会将在 2 日内通知各股东有关情况。 如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。 除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。	第九十四条董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。 董事会将在 2 日内通知各股东有关情况。 如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事补选。 除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。
第一百条董事会行使下列职权： （一）召集股东大会，并向股东大会报告工作； （二）执行股东大会的决议； （三）决定公司的经营计划和投资方案；••••• （十七）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所； （十八）听取公司总裁的工作汇报并检查总裁的工作；• （十九）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。	第一百条董事会行使下列职权： （一）召集股东大会，并向股东大会报告工作； （二）执行股东大会的决议； （三）决定公司的经营计划和投资方案；••••• （十七）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所； （十八）听取公司总裁的工作汇报并检查总裁的工作； （十九）在董事会闭会期间，授权董事长行使相关职权，董事会对于董事长的授权应符合以下原则： （1）授权应以董事会决议的形式作出； （2）授权事项、权限、内容应明确，并具有可操

	作性； (3) 不应授权超过董事会的权限范围或幅度； (4) 重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。 (二十) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。
第一百二十六条总裁可以在任期届满以前提出辞职。有关总裁辞职的具体程序和办法由总裁与公司之间的劳务合同规定。	第一百二十六条总裁可以在任期届满以前提出辞职。有关总裁辞职的具体程序和办法由总裁与公司之间的劳务合同规定。 总裁等高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会时生效：(一) 董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露。在上述情形下，辞职报告应当在董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。
第一百三十三条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。	第一百三十三条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。 监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效： (一) 监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数； (二) 职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一； 在上述情形下，辞职报告应当在下任监事填补因

	其辞职产生的空缺后，方能生效。 辞职报告尚未生效之前，拟辞职监事应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成监事补选。
第一百三十五条监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。	第一百三十五条监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。 监事有权了解公司经营情况。公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。 监事履行职责所需的有关费用由公司承担。
第一百四十三条监事会会议通知包括以下内容： （一）举行会议的日期、地点和会议期限； （二）事由及议题； （三）发出通知的日期。	第一百四十三条监事事会召开临时会议的通知方式为：专人送达、邮件或传真等方式；通知时限为：会议召开 3 日以前。 监事会会议通知包括以下内容： （一）举行会议的日期、地点和会议期限； （二）事由及议题； （三）发出通知的日期。 监事会会议议题应当事先拟定，并提供足够的决策材料。

（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	4	1、2020 年 4 月 15 日，公司召开一届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟变更注册地址及修订公司章程的议案》，《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，《关于补充确认关联交易的议案》，《关于 2019 年年度报告预计无法按期披露的议案》。 2、2020 年 6 月 24 日，公司召开一届董事会第十五次会议，审议通过《2019 年度总裁工作

		报告的议案》，《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》，《关于 2019 年度财务决算报告的议案》，《关于 2020 年度财务预算报告的议案》，《关于 2019 年度财务报表和附注的议案》，《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》，《公司 2019 年度利润分配的议案的议案》，《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》，过《董事会关于 2019 年度财务报告非标准意见的专项说明的议案》，过《募集资金存放及实际使用情况专项报的议案》，《关于深圳一方美度供应链管理股份有限公司拟与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，《关于深圳一方美度供应链管理股份有限公司拟与开源证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》，《关于深圳一方美度供应链管理股份有限公司拟与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，过《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》，《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。 3、2020 年 8 月 26 日，公司召开一届董事会第十六次会议，审议通过《2020 年半年度报告的议案》。 4、2020 年 10 月 23 日，公司召开一届董事会第十七次会议，审议通过《关于拟变更公司全称、英文名称及证券简称的议案》，《关于拟修订的议案》，《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2020 年 6 月 24 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告的议案》，《2019 年度财务决算报告的议案》，《2020 年度财务预算报告的议案》，《2019 年年度报告及摘要的议案》，《2019 年度利润分配的议案》，《监事会关于 2019 年度财务报告非标准意见的专项说明的议案》。 2、2020 年 8 月 26 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2020 年 7 月 23 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》，《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》，《关于 2019 年度财务决算报告的议案》，《关于 2020 年度财务预算报告的议案》，过《关于 2019 年年度报告及摘要的

		议案》，《关于公司 2019 年度利润分配的议案》，《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》，《董事会关于 2019 年度财务报告非标准意见的专项说明的议案》，《监事会关于 2019 年度财务报告非标准意见的专项说明的议案》，《募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》，《关于深圳一方美度供应链管理股份有限公司拟与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，《关于深圳一方美度供应链管理股份有限公司拟与开源证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》，《关于提请授权公司董事会办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》，《关于拟变更注册地址及修订公司章程的议案》，《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，《关于补充确认关联交易的议案》。 2、2020 年 11 月 11 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司全称、英文名称及证券简称的议案》，《关于拟修订的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为。

报告期内，公司具备自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、财务管理及会计核算制度

报告期内，公司严格按照相关规定，建立健全财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露制度制定的较为完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，严格遵守相关制度，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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2021）第 013213 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B座 20 层			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	苏志军		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴华审字（2021）第 013213 号

中凰国际供应链（广东）股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计中凰国际供应链（广东）股份有限公司(以下简称“中凰国际公司”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中凰国际公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、如财务报表附注 6.2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，中凰国际公司的应收账款为 12,865,941.15 元，已计提预期信用损失 7,415,053.80 元。中凰国际公司应收账款期初余额的应收款项客户在 2020 年度绝大部分未发生业务往来，且并未收回的单位中超过一年账期的金额合计 11,058,219.10 元，占应收账款比例为 85.95%，我们对应收账款执行函证程序时，绝大部分客户拒收函证或未回函。由于前期问题对财务报表的影响延续至本期，对上述应收账款期末余额、本期预期信用损失的计提依据，我们无法实施全面有效的审计程序，以获取充分、适当的审计证据确定其对财务报表的影响。

2、如财务报表附注 6.3 所述，中凰国际公司预付账款期初余额为 5,525,849.86 元，其中上一年度未发生业务往来的供应商涉及的预付款 4,596,639.51 元，合同约定交易具有重大的不确定性；2020 年度，中凰国际公司将期初余额中应付的玩啤（厦门）供应链有限公司的 2,645,660.33 元与预付科睿科技（杭州）有限公司 645,446.00 元、预付义乌市科睿供应链管理有限公司 2,000,214.33 元进行了对冲，将期初余额中应付的汕头市派斯顿酒业有限公司 891,176.62 元与预付梅州中法拔兰地有限公司进行了对冲，将期初余额中应付的重庆市川祥玻璃制品销售有限公司 563,996.23 元与预付重庆兴宝兴玻璃制品有限公司进行了对冲，导致本期末预付账款较上期大幅减少，上述对冲的合计金额 4,100,833.18 元在 2020 年度并未实际收回或收到履约义务的商品。

由于前期问题对财务报表的影响延续至本期，且在审计过程中我们未获取到上述预付款项与应付账款对冲的三方协议或其他支持性文件，我们无法判断上述预付款项余额以及预付款项对冲的商业理由及商业实质、采购交易和预付款项余额的发生、准确性、完整性及可回收性，以及财务报表中披露的关联方交易及往来余额的完整性及准确性。

3、中凰国际公司近三个会计年度持续亏损，报告期末负债总额大于资产总额，且生产经营大幅萎缩，经营环境及财务状况持续严重恶化，基于以上情况，中凰国际公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，中凰国际公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断中凰国际公司运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中凰国际公司的持续经营能力，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中凰国际公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中凰国际公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中凰国际公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中凰国际公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈建谋
（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：苏志军

2021 年 6 月 30 日

二、 财务报表

（一） 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	六、1	23,810.94	172,667.89
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	六、2	5,450,887.35	8,320,544.40
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,664,327.62	5,525,849.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	87,375.75	224,139.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,098,955.72	11,638,514.18
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	六、6		793,625.12
流动资产合计		19,325,357.38	26,675,341.34
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		0	0
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	六、7	351,058.66	566,523.76
在建工程		0	0
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		351,058.66	566,523.76
资产总计		19,676,416.04	27,241,865.10
流动负债：			
短期借款	六、8	3,860,000.00	4,360,000.00
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	六、9	10,806,964.70	13,759,552.56
预收款项			
合同负债	六、10	2,198,781.93	1,109,319.27
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	六、11	1,508,784.87	1,499,863.62
应交税费	六、12	94,697.33	79,413.97
其他应付款	六、13	1,144,098.67	599,599.00
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	六、14	285,841.65	144,211.51
流动负债合计		19,899,169.15	21,551,959.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		0	0
负债合计		19,899,169.15	21,551,959.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	14,681,000.00	14,681,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,222,578.17	1,222,578.17
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	六、17	-16,126,331.28	-10,213,673.00
归属于母公司所有者权益合计		-222,753.11	5,689,905.17
少数股东权益			
所有者权益合计		-222,753.11	5,689,905.17
负债和所有者权益总计		19,676,416.04	27,241,865.10

法定代表人：方美强主管会计工作负责人：周琳会计机构负责人：周琳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、18	4,018,093.65	9,873,546.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、18	3,734,024.39	8,290,726.58
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	六、19	7,686.10	1,282.56
销售费用	六、20	477,765.36	1,512,995.38
管理费用	六、21	1,885,576.28	3,647,861.66
研发费用			
财务费用	六、22	281,231.07	129,032.89
其中：利息费用		258,672.13	312,099.46
利息收入		88.13	138.52
加：其他收益	六、23	11,029.28	4,272.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、24	-3,554,971.22	-2,283,702.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,912,131.49	-5,987,782.27
加：营业外收入	六、25	1.86	400,000.00
减：营业外支出	六、26	528.65	111,122.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,912,658.28	-5,698,904.95
减：所得税费用	六、27	0	425,598.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,912,658.28	-6,124,503.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,912,658.28	-6,124,503.40
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		-5,912,658.28	-6,124,503.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		- 0.40	- 0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方美强主管会计工作负责人：周琳会计机构负责人：周琳

(三) 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		5,048,375.78	9,311,002.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		730,229.92	554,128.75
经营活动现金流入小计	六、28	5,778,605.70	9,865,131.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,958,883.25	8,125,370.30
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		1,117,359.99	3,877,710.60
支付的各项税费		62,529.96	2,579,028.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,030,017.32	2,265,254.22
经营活动现金流出小计	六、28	5,168,790.52	16,847,363.58
经营活动产生的现金流量净额	六、29	609,815.18	-6,982,232.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,681,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,100,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,100,000.00	14,681,000.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	7,440,957.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,672.13	312,099.46
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			
筹资活动现金流出小计		4,858,672.13	7,753,056.61
筹资活动产生的现金流量净额		-758,672.13	6,927,943.39
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		-148,856.95	-54,288.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	172,667.89	226,956.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、20	23,810.94	172,667.89

法定代表人：方美强主管会计工作负责人：周琳会计机构负责人：周琳

(四) 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	14,681,000.00				1,222,578.17						-10,213,673.00		5,689,905.17
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	14,681,000.00				1,222,578.17						-10,213,673.00		5,689,905.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,912,658.28		-5,912,658.28
（一）综合收益总额											-5,912,658.28		-5,912,658.28
（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	14,681,000.00				1,222,578.17						-16,126,331.28		-222,753.11

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	7,000,000.00				1,222,578.17						-4,089,169.60		4,133,408.57
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	7,000,000.00				1,222,578.17						-4,089,169.60		4,133,408.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,681,000.00										-6,124,503.40		1,556,496.60
（一）综合收益总额											-6,124,503.40		-6,124,503.40
（二）所有者投入和减少资本	7,681,000.00												7,681,000.00
1. 股东投入的普通股	7,681,000.00												7,681,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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、本年年末余额	14,681,000.00				1,222,578.17						-10,213,673.00		5,689,905.17

法定代表人：方美强主管会计工作负责人：周琳会计机构负责人：周琳

三、 财务报表附注

中凰国际供应链（广东）股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：中凰国际供应链（广东）股份有限公司

成立日期：2009 年 01 月 12 日

注册及办公地址：深圳市福田区福保街道福保社区红柳道 1 号赛格柏狮二期厂房 7 层
7-808

注册资本：1,468.10 万元

统一社会信用代码：9144030068378291X2

法定代表人：方美强

挂牌时间：2017 年 9 月 26 日

证券代码：872158（在 2020 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

中凰国际供应链（广东）股份有限公司成立于 2009 年 1 月 12 日，领取了注册号为 440301103810460 的《企业法人营业执照》。根据章程规定，有限公司注册资本为人民币 100 万元，由股东方美强出资人民币 80 万元，占比 80%；股东方美林出资人民币 20 万元，占比 20%，各股东应当自公司注册登记日起两年内分期缴足。上述出资 2009 年 1 月 8 日经深圳中深会计师事务所出具的深中深所（内）验字[2009]10 号验资报告审验，审验第一期实收资本合计人民币 50 万元整。2011 年 1 月 25 日经深圳汇田会计师事务所出具的深汇田验字[2011]041 号验资报告审验，审验第二期实收资本合计人民币 50 万元整。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	方美强	80.00	80.00	80.00
2	方美林	20.00	20.00	20.00
合计		100.00	100.00	100.00

2015 年 5 月 15 日，根据股东会决议以及修改后的公司章程，注册资本由 100 万变更为 300 万，新增的 200 万元方美强以人民币 190 万元出资，方美林以人民币 10 万元出资。公司名称变更为深圳一方美度供应链管理有限公司。上述出资 2016 年 7 月 1 日经中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验字[2016]020820 号验资报告审验。

本次股权变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
----	------	-----------	-----------	---------

1	方美强	270.00	270.00	90.00
2	方美林	30.00	30.00	10.00
合计		300.00	300.00	100.00

2016年6月23日，根据股东会决议以及修改后的公司章程，股东方美林将其持有的公司9.5%的股权转让给方美强，股东方美强将其持有公司2%的股权转让给刘巧蕊，股东方美强将其持有公司2.33%的股权转让给邱燕晓。上述股权转让协议书已经深圳联合产权交易所见证，并分别出具见证书编号为JZ20160627074、JZ20160627073、JZ20160627076的股权转让见证书。

公司注册资本由300万元增加至500万元。其中，增加的注册资本200万元由股东方美强出资人民币78万元，许良勤出资人民币70万元，许秋源出资人民币10万元，陈燕出资人民币10万元，许益桃出资人民币10万元，林丽容出资人民币10万元，苏贤辉出资人民币5万元，张初桦出资人民币3万元，曾烁华出资人民币2万元，林瑞卿出资人民币2万元。上述出资2016年7月1日经中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验字[2016]020820号验资报告审验。

本次股权变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	方美强	363.50	363.50	72.70
2	方美林	1.50	1.50	0.30
3	刘巧蕊	6.00	6.00	1.20
4	邱燕晓	7.00	7.00	1.40
5	许良勤	70.00	70.00	14.00
6	许秋源	10.00	10.00	2.00
7	陈燕	10.00	10.00	2.00
8	许益桃	10.00	10.00	2.00
9	林丽容	10.00	10.00	2.00
10	苏贤辉	5.00	5.00	1.00
11	张初桦	3.00	3.00	0.60
12	曾烁华	2.00	2.00	0.40
13	林瑞卿	2.00	2.00	0.40
合计		500.00	500.00	100.00

2016年7月10日，根据股东会决议以及修改后的公司章程，注册资本由500万元增至700万元。增加蔡树潮、陈照郎和余海燕为新股东，各股东具体增资情况为：方美强以货币资金增资人民币70万元，蔡树潮以货币资金增资人民币100万元，陈照郎以货币资金增资人民币20万元，余海燕以货币资金增资人民币10万元。上述增资2017年1月4日经中审亚太会计师事务所的中审亚太验字(2017)020092号验资报告验证。

本次股权变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例 (%)
1	方美强	433.50	433.50	61.9286
2	方美林	1.50	1.50	0.2143
3	陈燕	10.00	10.00	1.4286
4	许益桃	10.00	10.00	1.4286
5	林瑞卿	2.00	2.00	0.2857
6	许秋源	10.00	10.00	1.4286
7	苏贤辉	5.00	5.00	0.7143
8	曾烁华	2.00	2.00	0.2857
9	林丽容	10.00	10.00	1.4286
10	张初桦	3.00	3.00	0.4286
11	许良勤	70.00	70.00	10.0000
12	刘巧蕊	6.00	6.00	0.8571
13	邱燕晓	7.00	7.00	1.0000
14	余海燕	10.00	10.00	1.4286
15	陈照郎	20.00	20.00	2.8571
16	蔡树潮	100.00	100.00	14.2857
合计		700.00	700.00	100.00

2017年3月4日，有限公司召开股东会并形成决议，同意进行公司类型变更，将有限公司整体变更为股份公司，名称由“深圳一方美度供应链管理有限公司”变更为“深圳一方美度供应链管理股份有限公司”。

以公司2016年12月31日为基准日的经2017年3月4日中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的中审亚太审字（2017）第020372号审计的账面净资产值人民币8,183,054.66元为基础，以各自对公司的出资折合成各自所持有的股份，整体变更设立股份公司。以公司净资产中的人民币7,000,000元折合为变更后的股份公司的注册资本人民币7,000,000元，分为7,000,000股，每股1元，净资产中超过注册资本的部分转作股份公司的资本公积。上述经2017年3月19日中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的中审亚太验字（2017）第020501号验资报告验证。

本次股权变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例 (%)
1	方美强	433.50	433.50	61.9285
2	方美林	1.50	1.50	0.2142
3	陈燕	10.00	10.00	1.4285
4	许益桃	10.00	10.00	1.4285
5	林瑞卿	2.00	2.00	0.2857
6	许秋源	10.00	10.00	1.4285

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例 (%)
7	苏贤辉	5.00	5.00	0.7142
8	曾烁华	2.00	2.00	0.2857
9	林丽容	10.00	10.00	1.4285
10	张初桦	3.00	3.00	0.4285
11	许良勤	70.00	70.00	10.0000
12	刘巧蕊	6.00	6.00	0.8571
13	邱燕晓	7.00	7.00	1.00
14	余海燕	10.00	10.00	1.4285
15	陈照郎	20.00	20.00	2.8571
16	蔡树潮	100.00	100.00	14.2857
合计		700.00	700.00	100.00

本公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，公司董事会由方美强、方美林、李馥正、陈桐、何君 5 人组成，实行董事会领导下的总裁负责制。监事会由史建党、李建辉、许良勤 3 人组成，其中股东代表监事为许良勤、职工代表监事为李建辉。目前设置证券部、财务部、人事行政部、市场营销中心、供应链中心等部门。

2019 年 5 月 30 日，根据股东大会决议，注册资本由 700 万元增至 1,468.10 万元。增加李馥正、许进明、陈美柳、周琳、金付聪、史建党、谢淑萍和林海为新股东，各股东具体增资后持股情况如下表。上述股权变动 2019 年 10 月 15 日由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了报告号为“中审亚太验字(2019)020687 号”验资报告，并完成工商信变更登记。

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例 (%)
1	方美强	1,133.1	1,133.1	77.18
2	方美林	1.5	1.5	0.1
3	陈燕	10.0	10.0	0.68
4	许益桃	10.0	10.0	0.68
5	林瑞卿	2.0	2.0	0.14
6	许秋源	10.0	10.0	0.68
7	苏贤辉	5.0	5.0	0.34
8	曾烁华	2.0	2.0	0.14
9	林丽蓉	10.0	10.0	0.68
10	张初桦	3.0	3.0	0.2
11	许良勤	70.0	70.0	4.77
12	刘巧蕊	6.0	6.0	0.41
13	邱燕晓	7.0	7.0	0.48
14	余海燕	10.0	10.0	0.68
15	陈照郎	20.0	20.0	1.36
16	蔡树潮	100.0	100.0	6.81
17	李馥正	60.0	60.0	4.09
18	许进明	0.5	0.5	0.03

19	陈美椰	1.0	1.0	0.07
20	周琳	1.5	1.5	0.1
21	金付聪	0.5	0.5	0.03
22	史建党	1.0	1.0	0.07
23	谢淑萍	1.0	1.0	0.07
24	林海	3.0	3.0	0.2
合计		1,468.10	1,468.10	100

2020 年，陈燕将持有的股份转让给方美强，股权转让后持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
1	方美强	1,143.10	1,143.10	77.86
2	蔡树潮	100.00	100.00	6.81
3	许良勤	70.00	70.00	4.77
4	李馥正	60.00	60.00	4.09
5	陈照郎	20.00	20.00	1.36
6	许益桃	10.00	10.00	0.68
7	许秋源	10.00	10.00	0.68
8	林丽蓉	10.00	10.00	0.68
9	余海燕	10.00	10.00	0.68
10	邱燕晓	7.00	7.00	0.48
11	刘巧蕊	6.00	6.00	0.41
12	苏贤辉	5.00	5.00	0.34
13	张初桦	3.00	3.00	0.20
14	林海	3.00	3.00	0.20
15	林瑞卿	2.00	2.00	0.14
16	曾烨华	2.00	2.00	0.14
17	方美林	1.50	1.50	0.10
18	周琳	1.50	1.50	0.10
19	陈美椰	1.00	1.00	0.07
20	史建党	1.00	1.00	0.07
21	谢淑萍	1.00	1.00	0.07
22	许进明	0.50	0.50	0.03
23	金付聪	0.50	0.50	0.03
合计		1,468.10	1,468.10	100.00

本公司于 2020 年 10 月 23 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟变更公司全称、证券简称》议案，将公司名称由“深圳一方美度供应链管理股份有限公司”变更为“中凰国际供应链（广东）股份有限公司，上述议案已经 2020 第一次临时股东大会审议通过。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可经营项目：供应链管理及相关配套服务；网络技术开发及销售；国

内货运代理；国际货运代理；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口。

经营期限：自 2009 年 01 月 12 日起至长期。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年6月30日决议批准报出。

4、合并报表范围

报告期报表及附注均指本公司单体，非合并。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的综合收益总额为-2,951,478.67 元、-6,124,503.40 元、-5,912,658.28 元，已连续三个会计年度亏损，流动负债高于流动资产 573,811.77 元，且资产不足以清偿负债。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2021 年公司根据现有业务发展态势和人员构成状况调整了未来发展战略，确定了以高端酒为核心，加大红酒、洋酒销售业务的持续发展力度，对于公司不具备优势条件的白酒（其他酒）业务，将逐步进行收缩，并积极寻求新的业务领域的发展方向。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事进口酒类贸易经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则

的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收非关联方款项
组合 2	应收关联方款项

②③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款[组合 1]	应收暂付款组合
其他应收款[组合 2]	委托理财款组合
其他应收款[组合 3]	合作款组合
其他应收款[组合 4]	押金/保证金组合

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、、周转材料、库存商品、合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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 年	0.00-10.00	18.00-10.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00-10.00	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即

履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售进口酒类商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

15、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财

会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即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。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税额）。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额	2020年1月1日（变更后）金额
	公司报表	公司报表
预收账款	1,253,530.78	-
合同负债	-	1,109,319.27
其他流动负债	-	144,211.51

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日公司资产负债表各项目、2020年度公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020/12/31新收入准则下金额	2020/12/31旧收入准则下金额
	公司报表	公司报表
预收账款	-	2,484,623.58
合同负债	2,198,781.93	
其他流动负债	285,841.65	-

B、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额	2020年度旧收入准则下金额
	公司报表	公司报表
无		

（2）会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、14、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,835.32	13,900.96
银行存款	4,073.32	155,808.79
其他货币资金	7,902.30	2,958.14
合 计	23,810.94	172,667.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,807,722.05	1,679,462.01
1至2年	1,415,442.41	5,584,369.52

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	5,202,394.94	4,515,119.75
3 年以上	4,440,381.75	363,827.00
小计	12,865,941.15	12,142,778.28
减：坏账准备	7,415,053.80	3,822,233.88
合 计	5,450,887.35	8,320,544.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,865,941.15	100.00	7,415,053.80	57.63	5,450,887.35
其中：组合 1	12,865,941.15	100.00	7,415,053.80	57.63	5,450,887.35
组合 2					
合 计	12,865,941.15	—	7,415,053.80	—	5,450,887.35

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,142,778.28	100.00	3,822,233.88	31.48	8,320,544.40
其中：组合 1	12,142,778.28	100.00	3,822,233.88	31.48	8,320,544.40
组合 2					
合 计	12,142,778.28	—	3,822,233.88	—	8,320,544.40

①组合中，按组合 1 合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,807,722.05	90,386.10	5.00
1 至 2 年	1,415,442.41	283,088.48	20.00
2 至 3 年	5,202,394.94	2,601,197.47	50.00
3 年以上	4,440,381.75	4,440,381.75	100.00
合 计	12,865,941.15	7,415,053.80	57.63

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	3,822,233.88	3,592,819.92	-	-	7,415,053.80
合 计	3,822,233.88	3,592,819.92	-	-	7,415,053.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
厦门菲凡国际贸易有限公司	2,711,139.62	21.07	784,069.81
南京友航商贸有限公司	1,874,340.00	14.57	1,874,340.00
深圳市加枫红贸易有限公司	1,666,095.00	12.95	918,630.00
深圳市亿品佳实业有限公司	745,558.40	5.79	692,713.40
蔡桂思	564,653.00	4.39	247,744.30
合计	7,561,786.02	58.77	4,517,497.51

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,369,811.90	51.41	1,056,442.45	19.12
1 至 2 年	721,697.94	27.09	4,469,407.41	80.88
2 至 3 年	572,817.78	21.50	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,664,327.62	—	5,525,849.86	—

截至本报告期末，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要系合同约定交易具有重大的不确定性所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
方腾国际供应链管理(广东)有限公司	1,196,910.00	44.92	1年以内	合同未执行完毕
深圳圣雅图包装设计有限公司	491,728.80	18.46	1-2年	合同未执行完毕
深圳遇见贸易有限公司	200,000.00	7.51	2-3年	合同未执行完毕
重庆兴宝兴玻璃制品有限公司	191,031.75	7.17	2-3年	合同未执行完毕
深圳市洛奇酒业有限公司	172,800.00	6.48	2-3年	合同未执行完毕
小计	2,252,470.55	84.54	—	—

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	87,375.75	224,139.89
合 计	87,375.75	224,139.89

(1) 其他应收款

(1.1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	75,132.40
1至2年	11,133.14
2至3年	14,186.92
3年以上	83,992.78
小计	184,445.24
减：坏账准备	97,069.49
合 计	87,375.75

(1.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	25,000.00	25,510.00
应收代缴社保及公积金	6,508.85	9,147.62
其他	152,936.39	324,400.46
小计	184,445.24	359,058.08
减：坏账准备	97,069.49	134,918.19
合 计	87,375.75	224,139.89

(1.3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	134,918.19	-	-	134,918.19
年初其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	37,848.70	-	-	37,848.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	97,069.49	-	-	97,069.49

(1.4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(1.5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张煜钊	往来款	68,501.24	1-2 年、2-3 年、3 年以上	37.14	57,638.49
深圳市大敢网络科技有限公司	往来款	64,200.00	1 年以内	34.81	3,210.00
金益鑫	押金	25,000.00	3 年以上	13.55	25,000.00
余泽航	往来款	10,769.04	1 年以内、3 年以上	5.84	8,301.57
谢淑萍	往来款	4,390.90	1-2 年	2.38	878.18
合 计	——	172,861.18	——	93.72	95,028.24

(1.6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(1.7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,279,119.61	28,943.80	8,250,175.81
周转材料	2,848,779.91	-	2,848,779.91
合 计	11,127,899.52	28,943.80	11,098,955.72

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,833,645.95	28,943.80	8,804,702.15
周转材料	2,833,812.03	-	2,833,812.03
合 计	11,667,457.98	28,943.80	11,638,514.18

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	28,943.80	-	-	-	-	28,943.80
周转材料	-	-	-	-	-	-
合 计	28,943.80	-	-	-	-	28,943.80

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	-	793,625.12
合 计	-	793,625.12

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	351,058.66	566,523.76
固定资产清理	-	-
合 计	351,058.66	566,523.76

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	356,025.00	402,864.13	759,260.00	1,518,149.13
2、本期增加金额	-	-	-	-

项 目	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	356,025.00	402,864.13	759,260.00	1,518,149.13
二、累计折旧				-
1、年初余额	249,848.25	308,953.95	392,823.17	951,625.37
2、本期增加金额	34,959.60	41,225.22	139,280.28	215,465.10
(1) 计提	34,959.60	41,225.22	139,280.28	215,465.10
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	284,807.85	350,179.17	532,103.45	1,167,090.47
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	71,217.15	52,684.96	227,156.55	351,058.66
2、年初账面价值	106,176.75	93,910.18	366,436.83	566,523.76

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

8、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款	3,860,000.00	4,360,000.00
合 计	3,860,000.00	4,360,000.00

本公司于 2020 年 6 月 22 日与江苏银行股份有限公司深圳分行签署 JK166120000151 流动资金借款合同，借款人民币 410 万元，由方美强、林玉娟、方美林、方思源、深圳前海优

品白兰地供应链有限公司、中欧洋酒（广东）有限公司提供保证担保，方美强持有的本公司 900 万股股份提供质押。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

9、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,550,619.66	2,281,982.52
1-2 年	695,837.05	11,477,570.04
2-3 年	6,560,507.99	
合 计	10,806,964.70	13,759,552.56

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

应付款项单位	金额
玩啤（厦门）供应链有限公司	4,510,409.67
汕头市派斯顿酒业有限公司	1,721,318.03
VINA ERRAZURIZ S. A.	328,950.72
Agricola Santa Cristina Ltda	207,070.70
张家港保税区联澳供应链管理有限公司	121,650.21
合计	6,889,399.33

10、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
与销货合同相关的合同负债	2,484,623.58	1,253,530.78
减：计入其他流动负债（附注六、14）	285,841.65	144,211.51
合 计	2,198,781.93	1,109,319.27

11、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,499,863.62	1,111,380.43	1,102,459.18	1,508,784.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	14,900.81	14,900.81	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,499,863.62	1,126,281.24	1,117,359.99	1,508,784.87

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,499,863.62	1,042,985.13	1,034,063.88	1,508,784.87
2、职工福利费		12,305.50	12,305.50	-
3、社会保险费		19,889.80	19,889.80	-
其中：医疗保险费		18,094.60	18,094.60	-
工伤保险费		490.55	490.55	-
生育保险费		1,304.65	1,304.65	-
4、住房公积金		36,200.00	36,200.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	1,499,863.62	1,111,380.43	1,102,459.18	1,508,784.87

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	14,500.73	14,500.73	-
2、失业保险费	-	400.08	400.08	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计		14,900.81	14,900.81	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	87,467.97	78,131.41
城市维护建设税	1,401.72	748.16
教育费附加	600.74	320.64
地方教育附加	400.49	213.76
个人所得税	4,826.41	-
合 计	94,697.33	79,413.97

13、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,144,098.67	599,599.00
合 计	1,144,098.67	599,599.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来借款	1,020,615.60	595,000.00
应付费用	123,483.07	4,599.00
合 计	1,144,098.67	599,599.00

14、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应的销项税金	285,841.65	-
合 计	285,841.65	-

15、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,681,000.00	-	-	-	-	-	14,681,000.00

16、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,222,578.17			1,222,578.17
合 计	1,222,578.17			1,222,578.17

17、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-10,213,673.00	-4,089,169.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-10,213,673.00	-4,089,169.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-5,912,658.28	-6,124,503.40
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-16,126,331.28	-10,213,673.00

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额	上年金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,018,093.65	3,734,024.39	9,873,546.62	8,290,726.58
其他业务	-	-	-	-
合 计	4,018,093.65	3,734,024.39	9,873,546.62	8,290,726.58

19、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,483.56	641.28
教育费附加	1,921.53	384.77
地方教育附加	1,281.01	256.51
合 计	7,686.10	1,282.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	367,711.20	1,380,682.26
业务费	107,081.88	7,121.99
差旅费	-	33,713.26
包装费	2,972.28	71,804.68
其他	-	19,673.19
合 计	477,765.36	1,512,995.38

21、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	758,570.04	1,597,008.55
折旧	215,421.62	283,402.32
办公费	7,580.96	48,926.95
差旅费	158,715.36	46,241.78
业务招待费	2,506.40	71,103.55
租赁费	741,038.50	1,072,431.40
中介费	1,743.40	160,714.05
其他	-	368,033.06
合 计	1,885,576.28	3,647,861.66

22、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	258,672.13	312,099.46

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	88.13	138.52
汇兑损益	19,516.62	-203,592.56
其他	3,130.45	20,664.51
合 计	281,231.07	129,032.89

23、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,029.28	4,272.24	11,029.28
代扣个人所得税手续费返还	-	-	-
合 计	11,029.28	4,272.24	11,029.28

24、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,592,819.92	2,236,565.36
其他应收款坏账损失	-37,848.70	47,136.70
合 计	3,554,971.22	2,283,702.06

25、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	400,000.00	-
其他	1.86	-	1.86
合 计	1.86	400,000.00	1.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中小企业服务署挂牌资助费	-	400,000.00	与收益相关

26、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	528.65	530.68	528.65
退租违约金	-	110,592.00	-
合 计	528.65	111,122.68	528.65

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	425,598.45

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-	425,598.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-5,912,658.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,478,164.57
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、费用和损失的影响	22,380.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,455,783.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助、贴息等	11,029.28	404,272.24
存款利息	88.13	138.52
往来款	719,112.51	149,717.99
合 计	730,229.92	554,128.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	1,030,017.32	2,265,254.22
合 计	1,030,017.32	2,265,254.22

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,912,658.28	-6,124,503.40
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,554,971.22	2,283,702.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,465.10	283,402.32

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		--
长期待摊费用摊销		--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	258,672.13	-203,592.56
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）	-	425,598.45
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）	539,558.46	-934,030.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,312,972.21	5,626,807.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-359,165.66	-8,339,615.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	609,815.18	-6,982,232.22
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	23,810.94	172,667.89
减：现金的年初余额	172,667.89	226,956.72
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-148,856.95	-54,288.83

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	23,810.94	172,667.89
其中：库存现金	11,835.32	13,900.96
可随时用于支付的银行存款	4,073.32	155,808.79
可随时用于支付的其他货币资金	7,902.30	2,958.14
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,810.94	172,667.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

截止目前，本公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和负债，不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、X）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司财务部门在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

九、关联方及关联交易

9.1 关联方关系

9.1.1 本企业的母公司情况

本公司无母公司。

9.1.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

9.1.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

9.1.4 本公司的实际控制人

本公司实际控制人系自然人方美强持有本公司 77.86%的股权。

9.1.5 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
方美强	本公司实际控制人
陈桐	本公司董事
李馥正	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周琳	本公司董事
史建党	本公司监事
许良勤	本公司监事
李建辉	本公司监事
谢淑萍	本公司核心员工
金付聪	本公司核心员工
陈美娜	本公司核心员工
林海	本公司核心员工
黄敏慧	本公司核心员工
许进明	本公司核心员工
方美林	本公司董事
中欧洋酒（广东）有限公司	本公司实际控制人方美强投资的独资公司

9.2 关联交易情况

9.2.1 关联方交易

9.2.1.1 向关联方拆入资金

本公司无关联方拆入资金情况。

9.2.1.2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中欧洋酒（广东）有限公司	商品采购	3,324,344.88	1,956,270.25
合计		3,324,344.88	1,956,270.25

9.2.2 关联方应收应付款项

9.2.2.1 应收款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
方美强	—	5,883.95
陈桐	3,249.00	3,249.00
谢淑萍	4,390.90	60,644.58
金付聪	—	37,000.00
林海	—	17,820.45
合计	7,639.90	124,597.98

9.2.2.2 应付项目

关联方	本期金额	上期金额
应付账款：		
中欧洋酒（广东）有限公司	3,076,707.41	1,202,752.53

关联方	本期金额	上期金额
其他应付款：		
方美强	299,116.05	-
方美林	15,000.00	-
林海	75,149.55	-

9.2.3 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方美强	410 万	2020 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日	否

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告出具日，本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、2020 年 6 月 23 日，本公司股东方美强质押 9,000,000 股，占公司总股本 61.30%。在本次质押的股份中，9,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 6 月 12 日起至 2021 年 6 月 11 日止。质押股份用于公司向江苏银行股份有限公司深圳分行融资 410 万元提供担保，质押权人为江苏银行股份有限公司深圳分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

本次股权质押所涉及的股份是实际控制人控制的股份。包括本次质押股份在内，如果全部在质股份被行权将可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

2、依据(2020)粤 0304 民初 57861 号《广东省深圳市福田区人民法院协助执行通知书》，广东省深圳市福田区人民法院冻结方美强名下持有的本公司 77.86%的股权份额，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

目前控股股东被司法冻结对公司的日常经营暂未产生不利影响。

除上述其他重要事项外，本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

14.1、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		
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）	11,029.28	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-526.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	10,502.49	

14.2、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	-216.30	-0.4027	-0.4027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-216.68	-0.4035	-0.4035

法定代表人: 方美强

主管会计工作负责人: 周琳

会计机构负责人: 周琳

中凰国际供应链（广东）股份有限公司

二〇二一年六月三十日

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：

公司财务室