

广东万里马实业股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100

审计报告

XYZH/2021SZAA50012

广东万里马实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东万里马实业股份有限公司（以下简称公司、万里马）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，公允反映了万里马 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，我们独立于万里马，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款减值</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，如公司财务报表附注六、（四）所述，公司应收账款余额 423,074,641.69 元，坏账准备金额 17,837,571.12 元，账面价值 405,237,070.57 元，占财务报表资产总额的比例为 38.46%。</p> <p>应收账款的余额对财务报表影响较为重大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账损失可能对财务报表产生重大影响。管理层根据预期信用损失对应收账款的损失情况进行评估，涉及管理层运用重大会计估计判断，因此我们将应收账款的可收回性视为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试管理层对应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、检查应收账款预期信用损失政策，检查历史回款和坏账数据，复核管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理，评价预期信用损失会计估计的合理性； 3、复核应收账款损失准备的计提过程，重新计算损失准备计提金额的准确性； 4、选取样本执行函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性； 5、检查与应收账款预期信用损失相关信息的披露是否符合企业会计准则的披露要求
<p>商誉减值</p> <p>如财务报表附注六、（十三）“商誉”所述，截至 2020 年 12 月 31 日，合并报表商誉余额为 63,362,014.39 元，商誉减值准备 48,921,758.31 元，账面价值为 14,440,256.08 元。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； 3、与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 4、评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。 5、复核商誉减值测试的计算过程。 6、评价管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

万里马管理层（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，管理层负责评估万里马的持续经营能力，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万里马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万里马的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对万里马持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万里马不能持续经营。

(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) 就万里马中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

贺春海

中国注册会计师：

李文茜

中国 北京

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

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	102,571,135.98	140,731,234.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六. 2	12,347,093.07	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六. 3	1,220,000.00	
应收账款	六. 4	405,237,070.57	454,868,743.00
应收款项融资			
预付款项	六. 5	66,682,711.28	70,061,356.85
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. 6	24,039,309.50	41,161,124.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 7	177,165,489.20	207,936,157.31
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. 8	122,296.27	1,786,431.11
流动资产合计		789,385,105.87	996,545,047.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	六. 9		760,779.50
固定资产	六. 10	170,616,094.17	167,419,458.53
在建工程	六. 11	905,024.98	6,286,236.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 12	11,452,199.47	11,329,540.12
开发支出			
商誉	六. 13	14,440,256.08	63,362,014.39
长期待摊费用	六. 14	18,933,400.84	15,810,676.18
递延所得税资产	六. 15	47,901,002.51	9,478,018.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		264,247,978.05	274,446,723.17
资产总计		1,053,633,083.92	1,270,991,770.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.16	285,285,268.15	245,590,000.00
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	六.17	84,330,000.00	76,581,374.00
应付账款	六.18	85,724,493.51	128,611,603.86
预收款项			5,890,058.70
合同负债	六.19	36,736,668.58	
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	六.20	5,630,327.56	8,622,489.87
应交税费	六.21	1,307,293.30	10,080,776.94
其他应付款	六.22	13,139,960.17	8,351,884.75
其中：应付利息		421,457.32	640,637.48
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	六.23	17,418,424.49	41,515,844.79
其他流动负债	六.24	4,775,766.91	
流动负债合计		534,348,202.67	525,244,032.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.25		2,328,900.00
应付债券	六.26		123,439,340.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.27		16,604,016.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六.15	3,086,773.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,086,773.27	142,372,257.86
负 债 合 计		537,434,975.94	667,616,290.77
股东权益：			
股本	六.28	329,724,410.00	312,000,000.00
其他权益工具	六.29		51,272,470.63
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.30	204,331,616.75	95,348,251.17
减：库存股			
其他综合收益	六.31	110,113.52	-286,626.98
专项储备			
盈余公积	六.32	18,464,838.85	18,464,838.85
一般风险准备			
未分配利润	六.33	-63,095,932.02	92,093,844.99
归属于母公司股东权益合计		489,535,047.10	568,892,778.66
少数股东权益		26,663,060.88	34,482,701.05
股东权益合计		516,198,107.98	603,375,479.71
负债和股东权益总计		1,053,633,083.92	1,270,991,770.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		91,712,019.87	129,580,959.05
交易性金融资产		12,347,093.07	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十五.1	1,220,000.00	
应收账款	十五.2	401,363,000.06	446,513,914.30
应收款项融资			
预付款项		53,445,461.69	52,258,751.31
其他应收款	十五.3	19,542,064.89	36,280,185.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		172,118,106.15	202,063,644.75
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		69,910.14	1,751,913.18
流动资产合计		751,817,655.87	948,449,368.33
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	十五.4	92,592,465.00	92,592,465.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			760,779.50
固定资产		169,374,882.37	165,568,410.36
在建工程		905,024.98	6,286,236.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,159,919.34	10,552,920.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,208,993.08	14,846,942.19
递延所得税资产		46,664,970.55	8,228,130.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		337,906,255.32	298,835,884.34
资 产 总 计		1,089,723,911.19	1,247,285,252.67

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		285,285,268.15	245,590,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,330,000.00	76,581,374.00
应付账款		84,035,810.49	130,302,357.55
预收款项			5,860,988.71
合同负债		36,633,440.03	
应付职工薪酬		4,691,583.35	7,272,172.91
应交税费		201,732.86	7,043,623.57
其他应付款		25,038,491.26	25,002,852.96
其中：应付利息		#REF!	#REF!
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,418,424.49	41,515,844.79
其他流动负债		4,762,347.20	-
流动负债合计		542,397,097.83	539,169,214.49
非流动负债：			
长期借款			2,328,900.00
应付债券			123,439,340.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			16,604,016.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,086,773.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,086,773.27	142,372,257.86
负 债 合 计		545,483,871.10	681,541,472.35
股东权益：			
股本		329,724,410.00	312,000,000.00
其他权益工具			51,272,470.63
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,331,616.75	95,348,128.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,464,838.85	18,464,838.85
未分配利润		-8,280,825.51	88,658,342.80
股东权益合计		544,240,040.09	565,743,780.32
负债和股东权益总计		1,089,723,911.19	1,247,285,252.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		343,593,789.63	675,535,587.07
其中：营业收入	六.34	343,593,789.63	675,535,587.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,243,744.64	652,852,268.49
其中：营业成本	六.34	301,232,454.84	465,463,159.59
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	六.35	2,370,447.07	4,532,150.83
销售费用	六.36	66,737,606.52	98,737,858.75
管理费用	六.37	30,382,151.24	29,984,870.69
研发费用	六.38	32,738,621.51	32,729,606.44
财务费用	六.39	25,782,463.46	21,404,622.19
其中：利息费用		25,169,116.21	23,397,877.63
利息收入		1,130,302.56	2,216,251.71
加：其他收益	六.40	1,224,888.89	184,695.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	608,769.70	
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			
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）	六.42	12,347,093.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	-10,038,821.38	8,155,060.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-65,466,094.59	-704,441.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.45	-34,042.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-177,008,161.94	30,318,632.74
加：营业外收入	六.46	1,023,718.48	861,305.91
减：营业外支出	六.47	2,914,551.11	245,367.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,898,994.57	30,934,571.20
减：所得税费用	六.48	-34,693,854.61	1,505,334.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,205,139.96	29,429,236.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,205,139.96	29,429,236.50
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,205,499.79	23,998,807.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,000,359.83	5,430,429.41
六、其他综合收益的税后净额		396,740.50	-230,670.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		396,740.50	-230,670.33
（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		396,740.50	-230,670.33
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		396,740.50	-230,670.33
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-143,808,399.46	29,198,566.17
归属于母公司股东的综合收益总额		-144,808,759.29	23,768,136.76
归属于少数股东的综合收益总额		1,000,359.83	5,430,429.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六.49	-0.4654	0.0769
（二）稀释每股收益（元/股）	六.49	-0.4350	0.0805

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五.5	307,299,977.11	610,444,137.00
减：营业成本	十五.5	284,399,972.64	435,756,978.69
税金及附加		2,071,355.00	4,199,621.83
销售费用		58,294,951.23	92,593,451.29
管理费用		23,483,318.97	21,180,975.02
研发费用		29,128,564.61	28,014,517.26
财务费用		26,114,799.19	21,540,556.18
其中：利息费用		25,169,116.21	23,397,874.79
利息收入		1,096,329.13	1,921,478.65
加：其他收益		404,853.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.6	9,788,769.70	
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			
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）		12,347,093.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,482,564.82	9,184,093.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,530,152.43	-754,671.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,237.85	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-119,660,747.71	15,587,458.79
加：营业外收入		232,542.92	856,157.71
减：营业外支出		2,868,626.64	210,673.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-122,296,831.43	16,232,943.50
减：所得税费用		-35,341,940.34	-1,361,778.55
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-86,954,891.09	17,594,722.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,954,891.09	17,594,722.05
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-86,954,891.09	17,594,722.05
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		457,855,852.44	772,319,234.29
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	六.50	35,495,444.48	33,305,402.12
经营活动现金流入小计		493,351,296.92	805,624,636.41
购买商品、接受劳务支付的现金		285,302,117.07	398,168,473.98
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			
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		93,217,369.03	137,659,726.76
支付的各项税费		18,787,457.72	44,159,565.80
支付其他与经营活动有关的现金	六.50	100,539,633.63	195,234,721.05
经营活动现金流出小计		497,846,577.45	775,222,487.59
经营活动产生的现金流量净额		-4,495,280.53	30,402,148.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
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		29,628.24	16,800.00
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		80,029,628.24	16,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,028,482.03	20,219,549.28
投资支付的现金			80,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,028,482.03	100,219,549.28
投资活动产生的现金流量净额		64,001,146.21	-100,202,749.28
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			
取得借款所收到的现金		285,285,268.15	355,090,100.00
发行债券收到的现金			180,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		285,285,268.15	535,380,100.00
偿还债务所支付的现金		346,185,769.37	406,925,292.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,074,264.67	22,312,760.06
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	六.50		7,741,029.00
筹资活动现金流出小计		382,260,034.04	436,979,081.50
筹资活动产生的现金流量净额		-96,974,765.89	98,401,018.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-330,350.28	144,068.03
五、现金及现金等价物净增加额		-37,799,250.49	28,744,486.07
加：期初现金及现金等价物余额		107,298,900.12	78,554,414.05
六、期末现金及现金等价物余额		69,499,649.63	107,298,900.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		414,474,609.50	713,562,948.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,426,408.26	49,657,713.73
经营活动现金流入小计		447,901,017.76	763,220,662.44
购买商品、接受劳务支付的现金		276,447,669.00	374,388,918.33
支付给职工以及为职工支付的现金		75,619,198.24	114,503,997.65
支付的各项税费		13,727,479.21	38,596,481.96
支付其他与经营活动有关的现金		105,327,892.58	171,473,002.16
经营活动现金流出小计		471,122,239.03	698,962,400.10
经营活动产生的现金流量净额		-23,221,221.27	64,258,262.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,817,923.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,021.35	16,800.00
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		89,833,944.89	16,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,328,125.16	17,832,053.12
投资支付的现金			80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,328,125.16	97,832,053.12
投资活动产生的现金流量净额		74,505,819.73	-97,815,253.12
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		285,285,268.15	355,090,000.00
发行债券收到的现金			180,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		285,285,268.15	535,380,000.00
偿还债务支付的现金		346,185,769.37	406,925,192.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,892,188.21	22,312,757.22
支付其他与筹资活动有关的现金			7,741,029.00
筹资活动现金流出小计		374,077,957.58	436,978,978.66
筹资活动产生的现金流量净额		-88,792,689.43	98,401,021.34
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		-37,508,090.97	64,844,030.56
加：期初现金及现金等价物余额		96,148,624.49	31,304,593.93
六、期末现金及现金等价物余额		58,640,533.52	96,148,624.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,251.17		-286,626.98		18,464,838.85		92,093,844.99		568,892,778.66	34,482,701.05	603,375,479.71
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、本年初余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,251.17		-286,626.98		18,464,838.85		92,093,844.99		568,892,778.66	34,482,701.05	603,375,479.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,365.58		396,740.50				-155,189,777.01		-79,357,731.56	-7,819,640.17	-87,177,371.73
（一）综合收益总额							396,740.50				-145,205,499.79		-144,808,759.29	-7,819,640.17	-152,628,399.46
（二）股东投入和减少资本	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,365.58								75,435,304.95		75,435,304.95
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,365.58								75,435,304.95		75,435,304.95
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-9,984,277.22		-9,984,277.22		-9,984,277.22
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-9,984,277.22		-9,984,277.22		-9,984,277.22
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	329,724,410.00				204,331,616.75		110,113.52		18,464,838.85		-63,095,932.02		489,535,047.10	26,663,060.88	516,198,107.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	312,000,000.00				95,348,251.17		-55,956.65		17,206,103.52		69,353,773.23		493,852,171.27	29,052,271.64	522,904,442.91
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、本年初余额	312,000,000.00				95,348,251.17		-55,956.65		17,206,103.52		69,353,773.23		493,852,171.27	29,052,271.64	522,904,442.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				51,272,470.63			-230,670.33		1,258,735.33		22,740,071.76		75,040,607.39	5,430,429.41	80,471,036.80
（一）综合收益总额							-230,670.33				23,998,807.09		23,768,136.76	5,430,429.41	29,198,566.17
（二）股东投入和减少资本				51,272,470.63									51,272,470.63		51,272,470.63
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				51,272,470.63									51,272,470.63		51,272,470.63
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									1,258,735.33		-1,258,735.33				
1. 提取盈余公积									1,258,735.33		-1,258,735.33				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,251.17		-286,626.98		18,464,838.85		92,093,844.99		568,892,778.66	34,482,701.05	603,375,479.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,128.04				18,464,838.85	88,658,342.80		565,743,780.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,128.04				18,464,838.85	88,658,342.80		565,743,780.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,488.71					-96,939,168.31		-21,503,740.23
（一）综合收益总额										-86,954,891.09		-86,954,891.09
（二）股东投入和减少资本	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,488.71							75,435,428.08
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,724,410.00			-51,272,470.63	108,983,488.71							75,435,428.08
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-9,984,277.22		-9,984,277.22
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-9,984,277.22		-9,984,277.22
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	329,724,410.00				204,331,616.75				18,464,838.85	-8,280,825.51		544,240,040.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,000,000.00				95,348,128.04				17,206,103.52	72,322,356.08		496,876,587.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	312,000,000.00				95,348,128.04				17,206,103.52	72,322,356.08		496,876,587.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				51,272,470.63				1,258,735.33	16,335,986.72			68,867,192.68
（一）综合收益总额										17,594,722.05		17,594,722.05
（二）股东投入和减少资本				51,272,470.63								51,272,470.63
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				51,272,470.63								51,272,470.63
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,258,735.33	-1,258,735.33			
1. 提取盈余公积								1,258,735.33	-1,258,735.33			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,128.04			18,464,838.85	88,658,342.80			565,743,780.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

广东万里马实业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“万里马”)成立于2002年4月19日,领取了广东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号为4400002006518),成立时注册资本为人民币1,000.00万元。其中:林大泉以货币出资510.00万元,占注册资本的51.00%;林大伟以货币出资人民币490.00万元,占注册资本的49.00%。公司法定代表人为林大泉。该项出资业经广州恒威会计师事务所有限公司于2002年4月16日出具的《验资报告》(恒会验字(2002)第144号)验证。

2003年3月26日,经公司股东会决议同意,股东林大伟将其持有公司39.00%的股权分别转让给林大洲和林大耀。本次股权转让后,林大泉占注册资本比例为51.00%,林大洲占注册资本比例为20.00%,林大耀占注册资本比例为19.00%,林大伟占注册资本比例为10.00%。

2004年12月30日,经公司股东会决议同意,原股东林大伟将其所持有公司的10.00%股权转让给林大洲。本次股权转让完成后,林大泉占注册资本比例为51.00%,林大洲占注册资本比例为30.00%,林大耀占注册资本比例为19.00%。

2010年11月15日,经公司股东会决议同意,公司原注册资本由1,000.00万元增至3,327.00万元,其中原股东林大耀和林大洲分别以货币形式新增出资1,507.00万元和260.00万元,原股东林大泉放弃优先认购权,新股东林大鸿以货币形式新增出资560.00万元。本次增资后,各股东出资情况为:林大耀出资1,697.00万元,占注册资本比例为51.01%;林大洲出资560.00万元,占注册资本比例为16.83%;林大鸿出资560.00万元,占注册资本比例为16.83%;林大泉出资510.00万元,占注册资本比例为15.33%。该项增资业经东莞市信隆会计师事务所于2010年12月8日出具的莞信验字[2010]第R3012号《广东万里马投资实业有限公司2010年度验资报告》验证。

2012年3月18日,经公司股东会决议同意,原股东林大泉将其所持公司15.33%的股权转让给新股东林大权。同日,公司股东会决议同意公司原注册资本由3,327.00万元增至4,000.00万元,其中原股东林大洲以货币形式新增出资330.00万元,原其他股东放弃优先认购权,新股东林彩虹以货币形式新增出资343.00万元。本次股权转让及新增出资后,各股东出资情况为:林大耀出资1,697.00万元,占注册资本比例为42.43%;林大洲出资890.00万元,占注册资本比例为22.25%;林大鸿出资560.00万元,占注册资本比例为14.00%;林大权出资510.00万元,占注册资本比例为12.75%;林彩虹出资343.00万元,占注册资本比例为8.58%。该项增资业经东莞市方兴会计师事务所(普通合伙)于2012年4月11日和2012年5月8日分别出具的《验资报告》(方兴验内字(2012)第0001号、第0008号)验证。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2012年8月16日,经公司股东会决议同意,公司原注册资本由4,000.00万元增至4,390.24万元,新增加的390.24万出资额由新股东陈泳源、陈泳武以货币形式出资,其中新股东陈泳源以货币形式新增出资231.70万元,新股东陈泳武以货币形式新增出资158.54万元,原其他股东放弃优先认购权。本次增资完成后,各股东出资情况为:林天耀出资1,697.00万元,占注册资本比例为38.66%;林天洲出资890.00万元,占注册资本比例为20.27%;林天鸿出资560.00万元,占注册资本比例为12.75%;林天权出资510.00万元,占注册资本比例为11.62%;林彩虹出资343.00万元,占注册资本比例为7.81%;陈泳源出资231.70万元,占注册资本比例为5.28%;陈泳武出资158.54万元,占注册资本比例为3.61%。该项增资业经众环海华会计师事务所有限公司广东分所于2012年9月10日出具的众环粤字BGYZ/2012-003号《广东万里马投资实业有限公司2012验资报告》验证。

2012年9月17日,经公司股东会决议同意,原股东林彩虹将其所持有公司的2.22%股权转让给王涛,将其所持有公司的2.22%股权转让给黎锦新,将其所持有公司的0.55%股权转让给蔡树容,原其他股东放弃优先认购权。本次股权转让后,各股东出资情况为:林天耀出资1,697.00万元,占注册资本比例为38.66%;林天洲出资890.00万元,占注册资本比例为20.27%;林天鸿出资560.00万元,占注册资本比例为12.75%;林天权出资510.00万元,占注册资本比例为11.62%;陈泳源出资231.70万元,占注册资本比例为5.28%;陈泳武出资158.54万元,占注册资本比例为3.61%;林彩虹出资123.732万元,占注册资本比例为2.82%;王涛出资97.561万元,占注册资本比例为2.22%;黎锦新出资97.561万元,占注册资本比例为2.22%;蔡树容出资24.146万元,占注册资本比例为0.55%。

2013年9月9日,经公司股东会决议同意,公司原注册资本由4,390.24万元增至5,268.288万元,新增加的878.048万出资额由资本公积转增。本次增资完成后,各股东出资情况为:林天耀出资2,036.40万元,占注册资本比例为38.66%;林天洲出资1,068.00元,占注册资本比例为20.27%;林天鸿出资672.00万元,占注册资本比例为12.75%;林天权出资612.00万元,占注册资本比例为11.62%;陈泳源出资278.04万元,占注册资本比例为5.28%;陈泳武出资190.248万元,占注册资本比例为3.61%;林彩虹出资148.4784万元,占注册资本比例为2.82%;王涛出资117.0732万元,占注册资本比例为2.22%;黎锦新出资117.0732万元,占注册资本比例为2.22%;蔡树容出资28.9752万元,占注册资本比例为0.55%。该项增资业经众环海华会计师事务所有限公司广东分所于2013年9月12日出具的众环验字[2013]050009号《广东万里马投资实业有限公司2013验资报告》验证。

2013年12月2日,经公司股东会决议同意,原股东林彩虹将其所持有的1.67%股权转让给蔡树容;原股东林天鸿将其所持有的12.75%股权转让给林彩虹,并于2014年1月23日,完成工商变更登记。本次股权转让完成后,各股东出资情况为:林天耀出资

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2,036.40万元,占注册资本比例为38.66%;林大洲出资1,068.00元,占注册资本比例为20.27%;林彩虹出资732.3804万元,占注册资本比例为13.90%;林大权出资612.00万元,占注册资本比例为11.62%;陈泳源出资278.04万元,占注册资本比例为5.28%;陈泳武出资190.248万元,占注册资本比例为3.61%;王涛出资117.0732万元,占注册资本比例为2.22%;黎锦新出资117.0732万元,占注册资本比例为2.22%;蔡树容出资117.0732万元,占注册资本比例为2.22%。

2014年8月8日,经公司股东会决议同意,由公司9位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以立信会计师事务所(特殊普通合伙)2014年7月31日出具的《审计报告》中载明的公司截至2014年5月31日经审计后的母公司净资产人民币194,519,488.07元,按照1.0807:1的比例折为股份公司的股本总额,股份公司的股份为18,000万股,每股面值为人民币1元。9位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。2014年8月28日,广东万里马实业股份有限公司创立大会召开,9名发起人一致同意以发起设立的方式设立“广东万里马实业股份有限公司”,公司的注册资本总额为人民币18,000万元,公司整体变更为股份公司的出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2015]第310042号验资报告验证。

2016年3月22日,公司变更经营范围并取得新的营业执照,统一社会信用代码:91441900737590834A。

2016年12月9日,公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3049号文核准,并于2017年1月10日在深圳证券交易所创业板上市交易,本次公开发行总量为6,000.00万股。新股发行后公司总股本变更为24,000万股。

2017年5月11日,经公司股东大会审议通过,公司2016年年度权益分派方案为:以新股发行后总股本24000万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.65元人民币(含税)、送红股2.5股(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。分红后总股本增至31,200万股。

2020年11月2日,经第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议通过《关于提前赎回“万里转债”的议案》,决定行使“万里转债”有条件赎回权。根据可转债赎回时间安排,2020年12月1日为“万里转债”赎回日,“万里转债”自2020年12月1日起停止交易和转股。公司将截至赎回登记日(赎回日前一交易日:2020年11月30日)收市后登记在册的“万里转债”全部赎回,转股累计增加17,724,410股。转股后总股本增至32,972.44万股。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司经营范围:以自有资金进行工业实业投资(须审批的项目另行报批);生产、加工、制造、研发、设计、销售、网上销售:皮革制品、鞋类、箱包、腰带、帽、手套、手机套、眼镜、服装及饰品、化妆品、针纺织品、睡袋、雨衣、帐篷、皮褥及配套制品、劳保防护用品、电子产品、橡胶制品、五金制品、反光材料、纸制品、高分子复合材料及高性能纤维防护制品及特种服装、伪装服、携行装具、防弹衣、防弹背心、防弹插板、防弹盾牌、防弹头盔、防弹公文包、防弹防刺服、防弹制品、防护用具、防暴服、防爆毯、搜排爆服、搜排爆鞋、防暴器材及其他军警防护装备、警用器械、警用装备、安检器材、消防器材、保安器材、防卫器材、安防器材、救生衣、应急救援器材、防护装备、户外装备、安全技术防范器材、社会公共安全产品、道路交通安全器材、防爆排爆器材、文化体育用品、户外用品、陶瓷及陶瓷复合制品、日化用品;科技开发;技术服务、咨询;电子信息技术服务;经营基础电信业务、增值电信业务;物业管理,房产租赁,酒店管理,房地产经纪;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册地址:东莞市长安镇建安路367号;法人代表:林大耀。

二、合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州万里马科技有限公司(原名:广州天江贸易有限公司,以下简称“广州万里马”)
香港必和有限公司(以下简称“香港必和”)
Coome Company Limited
Alpha Universal Limited
广州超琦信息科技有限公司(以下简称“广州超琦”)
上海悦跑信息科技有限公司(以下简称“上海悦跑”)
超琦(香港)国际贸易有限公司(以下简称“香港超琦”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”索引。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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:①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。

本公司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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本公司将下列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:对四川飞机维修工程有限公司、成都富凯飞机工程服务有限公司、国开厚德(北京)投资基金有限公司、联通航美网络有限公司和北京蜜蜂出行科技有限公司的投资。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及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

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的金额(涉及转移的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)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,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。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

详见四、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且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的应收票据,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法合同资产的预期信用损失的确定方法,参照“四(十二)、应收账款相关内容描述”。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权、房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	36-40	5.00	2.38-2.64
机械设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他	年限平均法	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

本公司融资租入的固定资产包括机械设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;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,不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	37	土地使用权证有效期限
软件	10	按给企业带来经济利益的期限
专利权、商标	10	法律规定

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每年度终了,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。

经复核,本年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。

各类无形资产摊销年限和年摊销率如下:

类别	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	37		2.70
软件	10		10.00
专利权、商标	10		10.00

使用寿命不确定的无形资产在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等项目进行检查当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对于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,每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

类别	摊销年限(年)
货柜	3
装修	5
财产保险	按保险期间摊销

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29. 收入

本公司的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

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确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

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:

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 政府补助

本公司的政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

经营租赁会计处理

(1) 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) 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,确认为租赁相关收入。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相关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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与原收入准则相比,执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	增加 36,736,668.58	增加 36,633,440.03
其他流动负债	增加 4,775,766.91	增加 4,762,347.20
预收款项	减少 41,512,435.49	减少 41,395,787.23

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	增加 9,595,235.07	增加 8,505,373.92
销售费用	减少 9,595,235.07	减少 8,505,373.92

2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	140,731,234.68	140,731,234.68			
交易性金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00			
应收账款	454,868,743.00	454,868,743.00			
预付款项	70,061,356.85	70,061,356.85			
其他应收款	41,161,124.36	41,161,124.36			
存货	207,936,157.31	207,936,157.31			
其他流动资产	1,786,431.11	1,786,431.11			
流动资产合计	996,545,047.31	996,545,047.31			
投资性房地产	760,779.50	760,779.50			
固定资产	167,419,458.53	167,419,458.53			
在建工程	6,286,236.21	6,286,236.21			
无形资产	11,329,540.12	11,329,540.12			
商誉	63,362,014.39	63,362,014.39			
长期待摊费用	15,810,676.18	15,810,676.18			
递延所得税资产	9,478,018.24	9,478,018.24			
非流动资产合计	274,446,723.17	274,446,723.17			
资产总计	1,270,991,770.48	1,270,991,770.48			
短期借款	245,590,000.00	245,590,000.00			
应付票据	76,581,374.00	76,581,374.00			
应付账款	128,611,603.86	128,611,603.86			
预收款项	5,890,058.70		-5,890,058.70		-5,890,058.70
合同负债		5,212,441.33	5,212,441.33		5,212,441.33
应付职工薪酬	8,622,489.87	8,622,489.87			
应交税费	10,080,776.94	10,080,776.94			
其他应付款	8,351,884.75	8,351,884.75			

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债	41,515,844.79	41,515,844.79			
其他流动负债		677,617.37	677,617.37		677,617.37
流动负债合计	525,244,032.91	525,244,032.91			
长期借款	2,328,900.00	2,328,900.00			
应付债券	123,439,340.88	123,439,340.88			
长期应付款	16,604,016.98	16,604,016.98			
非流动负债合计	142,372,257.86	142,372,257.86			
负债合计	667,616,290.77	667,616,290.77			
股本	312,000,000.00	312,000,000.00			
其他权益工具	51,272,470.63	51,272,470.63			
资本公积	95,348,251.17	95,348,251.17			
其他综合收益	-286,626.98	-286,626.98			
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85			
未分配利润	92,093,844.99	92,093,844.99			
归属于母公司所有者权益合计	568,892,778.66	568,892,778.66			
少数股东权益	34,482,701.05	34,482,701.05			
所有者权益合计	603,375,479.71	603,375,479.71			

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	129,580,959.05	129,580,959.05			
交易性金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00			
应收账款	446,513,914.30	446,513,914.30			
预付款项	52,258,751.31	52,258,751.31			
其他应收款	36,280,185.74	36,280,185.74			
存货	202,063,644.75	202,063,644.75			
其他流动资产	1,751,913.18	1,751,913.18			
流动资产合计	948,449,368.33	948,449,368.33			
长期股权投资	92,592,465.00	92,592,465.00			
投资性房地产	760,779.50	760,779.50			
固定资产	165,568,410.36	165,568,410.36			

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	6,286,236.21	6,286,236.21			
无形资产	10,552,920.11	10,552,920.11			
长期待摊费用	14,846,942.19	14,846,942.19			
递延所得税资产	8,228,130.97	8,228,130.97			
非流动资产合计	298,835,884.34	298,835,884.34			
资产总计	1,247,285,252.67	1,247,285,252.67			
短期借款	245,590,000.00	245,590,000.00			
应付票据	76,581,374.00	76,581,374.00			
应付账款	130,302,357.55	130,302,357.55			
预收款项	5,860,988.71		-5,860,988.71		-5,860,988.71
合同负债		5,186,715.67	5,186,715.67		5,186,715.67
应付职工薪酬	7,272,172.91	7,272,172.91			
应交税费	7,043,623.57	7,043,623.57			
其他应付款	25,002,852.96	25,002,852.96			
一年内到期的非流动负债	41,515,844.79	41,515,844.79			
其他流动负债		674,273.04	674,273.04		674,273.04
流动负债合计	539,169,214.49	539,169,214.49			
长期借款	2,328,900.00	2,328,900.00			
应付债券	123,439,340.88	123,439,340.88			
长期应付款	16,604,016.98	16,604,016.98			
非流动负债合计	142,372,257.86	142,372,257.86			
负债合计	681,541,472.35	681,541,472.35			
股本	312,000,000.00	312,000,000.00			
其他权益工具	51,272,470.63	51,272,470.63			
资本公积	95,348,128.04	95,348,128.04			
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85			
未分配利润	88,658,342.80	88,658,342.80			
所有者权益合计	565,743,780.32	565,743,780.32			
负债和所有者权益总计	1,247,285,252.67	1,247,285,252.67			

五、 税项

1. 主要税种和税率

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率(%)
增值税*(1)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5.00、6.00、13.00
城市维护建设税*(2)	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税*(3)	按应纳税所得额计缴	5.00、8.25、16.50、25.00

* (1) 本公司适用 5.00%、6.00%、13.00% 增值税率的公司如下:

公司	增值税率(%)
本公司	5.00、6.00、13.00
广州万里马	13.00
广州超琦	6.00、13.00
上海悦跑	6.00、13.00
广东万里马实业股份有限公司白云机场分公司*1	13.00
广东万里马实业股份有限公司深圳机场分公司*2	13.00
广东万里马实业股份有限公司珠海分公司*3	13.00
广东万里马实业股份有限公司珠海华发商都分公司*4	13.00
广东万里马实业股份有限公司深圳缤纷城分公司*5	1.00
广东万里马实业股份有限公司高新分公司*6	1.00
广东万里马实业股份有限公司哈尔滨分公司*7	1.00
广东万里马实业股份有限公司普宁星河分公司*8	1.00
广东万里马实业股份有限公司天河城分公司*9	13.00
广东万里马实业股份有限公司盘锦分公司*10	1.00
广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司*11	1.00
广东万里马实业股份有限公司河南正弘城分公司*12	1.00
广东万里马实业股份有限公司北京通州分公司*13	1.00

*1 广东万里马实业股份有限公司白云机场分公司自 2014 年 1 月 1 日起认定为增值税一般纳税人;

*2 广东万里马实业股份有限公司深圳机场分公司自 2015 年 5 月 1 日起认定为增值税一般纳税人,已于 2020 年 09 月 25 日核准注销;

*3 广东万里马实业股份有限公司珠海分公司自 2017 年 1 月 1 日起认定为增值税一般纳税人,已于 2020 年 08 月 25 日核准注销;

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*4 广东万里马实业股份有限公司珠海华发商都分公司自2017年12月1日起认定为增值税一般纳税人;

*5 广东万里马实业股份有限公司深圳缤纷城分公司系小规模纳税人,已于2020年09月04日核准注销;

*6 广东万里马实业股份有限公司高新分公司系小规模纳税人,已于2020年07月16日核准注销;

*7 广东万里马实业股份有限公司哈尔滨分公司系小规模纳税人,已于2020年07月17日核准注销;

*8 广东万里马实业股份有限公司普宁星河分公司系小规模纳税人,已于2020年05月20日核准注销;

*9 广东万里马实业股份有限公司天河城分公司自2017年12月1日起认定为增值税一般纳税人,已于2020年09月09日核准注销;

*10 广东万里马实业股份有限公司盘锦分公司系小规模纳税人,已于2020年06月11日核准注销;

*11 广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司系小规模纳税人;

*12 广东万里马实业股份有限公司河南正弘城分公司系小规模纳税人,已于2020年06月01日核准注销;

*13 广东万里马实业股份有限公司北京通州分公司系小规模纳税人,已于2020年03月27日核准注销。

*(2) 本公司适用7.00%、5.00%城建税税率的公司如下:

公司	城建税税率(%)
本公司	5.00
广州万里	7.00
广州超琦	7.00
上海悦跑	7.00
广东万里马实业股份有限公司白云机场分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司深圳机场分公司	7.00

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司	城建税税率 (%)
广东万里马实业股份有限公司珠海分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司珠海华发商都分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司深圳缤纷城分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司高新分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司哈尔滨分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司普宁星河分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司天河城分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司盘锦分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司河南正弘城分公司	7.00
广东万里马实业股份有限公司北京通州分公司	7.00

* (3) 本公司适用 25.00%、20%、16.50%、8.25% 企业所得税税率的公司如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
广州万里马	20.00
香港必和	16.50
广州超琦	25.00
上海悦跑	20.00
香港超琦	8.25
广东万里马实业股份有限公司白云机场分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司深圳机场分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司珠海分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司珠海华发商都分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司深圳缤纷城分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司高新分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司哈尔滨分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司普宁星河分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司天河城分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司盘锦分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司河南正弘城分公司	25.00
广东万里马实业股份有限公司北京通州分公司	25.00

2. 税收优惠

本公司根据财税(2015)119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定,享有研发费用税前加计扣除的税收优惠。并依据财税(2018)99号《关于提高研

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

究开发费用税前加计扣除比例的通知》在2018年1月1日至2020年12月31日期间，按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

广东万里马实业股份有限公司深圳缤纷城分公司、广东万里马实业股份有限公司高新分公司、广东万里马实业股份有限公司哈尔滨分公司、广东万里马实业股份有限公司普宁星河分公司、广东万里马实业股份有限公司天河城分公司、广东万里马实业股份有限公司盘锦分公司、广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司、广东万里马实业股份有限公司河南正弘城分公司、广东万里马实业股份有限公司北京通州分公司系小规模纳税人，根据财税〔2020〕13号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》规定，自2020年3月1日至5月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

广州万里马2020年度应纳税所得额低于100万元，根据财税〔2019〕13号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》规定，认定为小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%税率缴纳企业所得税，2020年度实际执行企业所得税税率系5.00%。

Coome Company Limited 和 Alpha Universal Limited 基于“BVI BUSINESS COMPANIES REGULATIONS, 2012”中242条关于当地企业所得税的规定：公司及其所有股息、收益、租金、特许权使用费、支付的补偿额及其它款项以及本公司股份、债务或其它证券产生的资本收益均可免征所得税。

子公司广州超琦及孙公司上海悦跑根据《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)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

孙公司上海悦跑2020年度应纳税所得额低于300万元，根据财税〔2019〕13号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》规定，认定为小型微利企业，其所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

孙公司香港超琦根据《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)在当天刊宪，以实施2017年《施政报告》中宣布的“利得税两级制”规定，利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。香港公司首200万元港币的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	96,335.29	130,245.84
银行存款	68,521,020.83	105,454,530.84
其他货币资金	33,953,779.86	35,146,458.00
合计	102,571,135.98	140,731,234.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,578,000.16	25,532,549.71
保函	5,893,486.19	7,499,784.85
借款保证金	600,000.00	400,000.00
合计	33,071,486.35	33,432,334.56

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,347,093.07	80,000,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品		80,000,000.00
业绩补偿金	12,347,093.07	
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		
其中: 债务工具投资		
其他		
合计	12,347,093.07	80,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,220,000.00	
合计	1,220,000.00	

(2) 年末无已质押的应收票据

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,220,000.00
合计		1,220,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	285,186,366.16	386,625,719.47
1至2年	106,996,560.08	69,994,930.08
2至3年	27,534,082.75	4,413,344.00
3至4年	1,556,297.58	774,681.38
4年以上	1,801,335.12	1,043,002.26
小计	423,074,641.69	462,851,677.19
减:坏账准备	17,837,571.12	7,982,934.19
合计	405,237,070.57	454,868,743.00

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,235,447.95	0.53	2,235,447.95	100.0						
按组合计提坏账准备	420,839,193.74	99.47	15,602,123.17	3.71	405,237,070.57	462,851,677.19	100.00	7,982,934.19	1.72	454,868,743.00
合计	423,074,641.69	100.00	17,837,571.12		405,237,070.57	462,851,677.19	100.00	7,982,934.19		454,868,743.00

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备的情况:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	551,628.89	551,628.89	100.00	预计无法收回
客户二	451,089.37	451,089.37	100.00	预计无法收回
客户三	293,012.44	293,012.44	100.00	预计无法收回
客户四	233,694.70	233,694.70	100.00	预计无法收回
客户五	169,879.15	169,879.15	100.00	预计无法收回
其他	536,143.40	536,143.40	100.00	预计无法收回
合计	2,235,447.95	2,235,447.95		

组合中,按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	预期信用损失率 (%)	年末余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.10-3.00	284,391,676.93	1,528,130.80	282,863,546.13
1至2年	1.00-10.00	106,413,643.59	7,463,655.98	98,949,987.61
2至3年	8.00-20.00	27,256,316.37	4,874,301.42	22,382,014.95
3至4年	16.00-30.00	1,357,305.12	364,566.05	992,739.07
4年以上	20.00-100.00	1,420,251.73	1,371,468.92	48,782.81
合计		420,839,193.74	15,602,123.17	405,237,070.57

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,982,934.19	10,918,879.91	726,050.39	338,192.59	17,837,571.12
合计	7,982,934.19	10,918,879.91	726,050.39	338,192.59	17,837,571.12

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	338,192.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	223,400,511.13	52.80	495,969.14
客户二	15,850,380.00	3.75	244,697.45
客户三	14,560,452.41	3.44	20,670.60

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户四	13,432,682.43	3.18	121,150.67
客户五	9,053,182.16	2.14	899,296.42
合计	276,297,208.13	65.31	1,781,784.28

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,470,741.23	80.19	66,789,067.11	95.33
1至2年	12,034,830.07	18.05	2,502,588.89	3.57
2至3年	1,043,283.61	1.56	556,401.52	0.79
3年以上	133,856.37	0.20	213,299.33	0.31
合计	66,682,711.28	100.00	70,061,356.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
客户一	21,549,746.01	32.32
客户二	18,763,940.69	28.14
客户三	4,337,840.85	6.51
客户四	3,017,249.43	4.52
客户五	1,894,623.00	2.84
合计	49,563,399.98	74.33

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,039,309.50	41,161,124.36
合计	24,039,309.50	41,161,124.36

6.1 其他应收款项

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	24,072,209.39	41,101,085.74
1至2年	284,922.83	537,385.74
2至3年	29,980.75	31,730.00
小计	24,387,112.97	41,670,201.48
减：坏账准备	347,803.47	509,077.12
合计	24,039,309.50	41,161,124.36

(2) 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)	
2020年1月1日余额	509,077.12			509,077.12
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	509,077.12			509,077.12
--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	6,537.59			6,537.59
本期转回	167,811.24			167,811.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	347,803.47			347,803.47

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	509,077.12	6,537.59	167,811.24		347,803.47
合计	509,077.12	6,537.59	167,811.24		347,803.47

(4) 本年无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合同保证金	11,742,910.62	14,534,591.97

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
团购保证金	8,628,374.76	21,064,645.06
员工借支	2,265,170.01	2,836,443.12
其他	1,750,657.58	3,234,521.33
合计	24,387,112.97	41,670,201.48

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	合同保证金	5,000,000.00	1年之内	20.50	
客户二	团购保证金	2,350,000.00	1年之内	9.64	
客户三	合同保证金	952,986.00	1年之内	3.91	28,589.58
客户四	团购保证金	710,000.00	1年之内	2.91	
客户五	团购保证金	653,426.58	1年之内	2.68	
合计		9,666,412.58		39.64	28,589.58

(7) 年末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 年末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,821,740.56	3,448,244.02	29,373,496.54	40,175,311.77	1,378,516.14	38,796,795.63
委托加工物资	5,676,992.60		5,676,992.60	5,613,657.36		5,613,657.36
在产品	18,531,360.71		18,531,360.71	18,299,399.25		18,299,399.25
库存商品	142,997,817.31	19,414,177.96	123,583,639.35	150,165,874.63	4,939,569.56	145,226,305.07
合计	200,027,911.18	22,862,421.98	177,165,489.20	214,254,243.01	6,318,085.70	207,936,157.31

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,378,516.14	2,105,590.55		35,862.67		3,448,244.02
库存商品	4,939,569.56	15,817,147.35		1,342,538.95		19,414,177.96
合计	6,318,085.70	17,922,737.90		1,378,401.62		22,862,421.98

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货年末余额无含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	122,296.27	292,181.91
预缴税金		1,494,249.20
合计	122,296.27	1,786,431.11

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	919,739.62	919,739.62
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额	919,739.62	919,739.62
—转入固定资产	919,739.62	919,739.62
(4) 年末余额		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	158,960.12	158,960.12
(2) 本年增加金额	18,214.38	18,214.38
—计提或摊销	18,214.38	18,214.38
(3) 本年减少金额	177,174.50	177,174.50
—转入固定资产	177,174.50	177,174.50
(4) 年末余额		
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值		
(2) 年初账面价值	760,779.50	760,779.50

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	170,616,094.17	167,419,458.53
固定资产清理		
合计	170,616,094.17	167,419,458.53

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	150,164,567.48	62,926,150.39	3,685,775.82	4,625,389.54	4,526,994.09	225,928,877.32
(2) 本年增加金额	742,565.12	10,079,206.91	100,817.02	627,581.14	2,794,158.00	14,344,328.19
—购置		4,820,848.34	100,817.02	627,581.14	1,056,886.49	6,606,132.99
—在建工程转入		5,258,358.57			1,737,271.51	6,995,630.08
—投资性房地产转入	742,565.12					742,565.12
(3) 本年减少金额		2,571,458.02	1,177,662.02	222,595.00	290,936.88	4,262,651.92
—处置或报废		2,571,458.02	1,177,662.02	222,595.00	290,936.88	4,262,651.92
(4) 年末余额	150,907,132.60	70,433,899.28	2,608,930.82	5,030,375.68	7,030,215.21	236,010,553.59
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	24,836,196.90	25,205,660.07	2,309,065.15	2,791,588.12	3,366,908.55	58,509,418.79
(2) 本年增加金额	3,732,249.88	4,884,546.40	353,861.86	551,646.18	363,912.95	9,886,217.27
—计提	3,732,249.88	4,884,546.40	353,861.86	551,646.18	363,912.95	9,886,217.27
(3) 本年减少金额		1,443,305.71	1,086,437.26	211,465.25	259,968.42	3,001,176.64
—处置或报废		1,443,305.71	1,086,437.26	211,465.25	259,968.42	3,001,176.64
(4) 年末余额	28,568,446.78	28,646,900.76	1,576,489.75	3,131,769.05	3,470,853.08	65,394,459.42
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	122,338,685.82	41,786,998.52	1,032,441.07	1,898,606.63	3,559,362.13	170,616,094.17
(2) 年初账面价值	125,328,370.58	37,720,490.32	1,376,710.67	1,833,801.42	1,160,085.54	167,419,458.53

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	64,033,273.87	33,541,535.26		30,491,738.61
合计	64,033,273.87	33,541,535.26		30,491,738.61

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产情况

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	905,024.98	6,286,236.21
工程物资		
合计	905,024.98	6,286,236.21

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	905,024.98		905,024.98	6,286,236.21		6,286,236.21
合计	905,024.98		905,024.98	6,286,236.21		6,286,236.21

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
保利写字楼装修工程	500,000.00		102,257.54			102,257.54	20.45	20.45%				自有资金
物流仓库装修工程	1,350,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		88.89	88.89%				自有资金
防弹项目工程	27,000,000.00	5,086,236.21	8,220,741.71	6,995,630.08	6,079,222.60	232,125.24	23.38	23.38%				自有资金
东莞工厂雨污分流工程	500,000.00		199,964.56		199,964.56		39.99	39.99%				自有资金
VOCs过程及末端智能监控系统建设工程	650,000.00		570,642.20			570,642.20	87.79	87.79%				自有资金
合计		6,286,236.21	9,093,606.01	6,995,630.08	7,479,187.16	905,024.98						

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	7,451,923.14	7,404,769.17	465,054.24	98,631.17	15,420,377.72
(2) 本年增加金额		945,352.81		219,618.81	1,164,971.62
—购置		945,352.81		219,618.81	1,164,971.62
—内部研发					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额	7,451,923.14	8,350,121.98	465,054.24	318,249.98	16,585,349.34
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,476,957.68	2,545,031.26	57,498.41	11,350.25	4,090,837.60
(2) 本年增加金额	201,403.32	782,709.40	46,505.40	11,694.15	1,042,312.27
—计提	201,403.32	782,709.40	46,505.40	11,694.15	1,042,312.27
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额	1,678,361.00	3,327,740.66	104,003.81	23,044.40	5,133,149.87
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	5,773,562.14	5,022,381.32	361,050.43	295,205.58	11,452,199.47
(2) 年初账面价值	5,974,965.46	4,859,737.91	407,555.83	87,280.92	11,329,540.12

(2) 本年无使用寿命不确定的知识产权

13. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
广州超琦	63,362,014.39					63,362,014.39

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
小计	63,362,014.39					63,362,014.39
减值准备						
广州超琦		48,921,758.31				48,921,758.31
小计		48,921,758.31				48,921,758.31
账面价值	63,362,014.39	-48,921,758.31				14,440,256.08

(2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

与商誉相关的广州超琦资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.11%,预测期以后的现金流量不再考虑增长。

减值测试中采用的其他关键数据包括:预计销售价格、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

同时,根据银信资产评估有限公司出具的《广东万里马实业股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的其并购广州超琦信息科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》(银信评报字[2021]沪第1160号),经计算,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,商誉减值准备4,892.18万。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修	7,918,770.58	11,193,594.71	2,593,665.51		16,518,699.78
自营店铺货架	6,770,931.48	2,377,168.87	6,973,279.68		2,174,820.67
代理商货架	1,005,157.95	6,560.43	709,549.61	117,933.02	184,235.75
财产保险费及其他	115,816.17	1,845,810.49	1,905,982.02		55,644.64
合计	15,810,676.18	15,423,134.50	12,182,476.82	117,933.02	18,933,400.84

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	41,047,796.57	10,145,155.33	14,810,097.01	3,846,142.80
内部交易未实现利润			29,374.26	7,343.57
可抵扣亏损	151,023,388.65	37,755,847.18	24,348,773.25	5,624,531.87
合计	192,071,185.22	47,901,002.51	39,188,244.52	9,478,018.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	12,347,093.07	3,086,773.27		
合计	12,347,093.07	3,086,773.27		

(3) 年末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 年末无未确认递延所得税资产明细

(5) 本年无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	55,912,268.15	56,990,000.00
信用借款	30,073,000.00	14,300,000.00
抵押+保证借款	139,300,000.00	154,300,000.00
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
合计	285,285,268.15	245,590,000.00

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,330,000.00	76,581,374.00
合计	84,330,000.00	76,581,374.00

本年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	70,555,239.89	120,811,798.26
1至2年(含2年)	8,409,563.50	7,321,359.25
2至3年(含3年)	6,567,951.23	448,186.67
3年以上	191,738.89	30,259.68
合计	85,724,493.51	128,611,603.86

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江门市蓬江区珠江皮革实业有限公司	7,222,655.47	因有质量问题扣款未协商一致,协商一致后处理
合计	7,222,655.47	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	36,736,668.58	5,212,441.33
合计	36,736,668.58	5,212,441.33

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,622,489.87	84,426,123.78	87,418,286.09	5,630,327.56
离职后福利-设定提存计划		3,032,023.66	3,032,023.66	
辞退福利		2,766,784.28	2,766,784.28	
合计	8,622,489.87	90,224,931.72	93,217,094.03	5,630,327.56

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,618,530.52	75,750,170.24	78,823,697.45	5,545,003.31
(2) 职工福利费		4,776,292.52	4,776,292.52	
(3) 社会保险费		2,106,705.27	2,101,778.27	4,927.00
其中: 医疗保险费		1,712,863.49	1,708,429.19	4,434.30
工伤保险费		89,013.84	89,013.84	
生育保险费		304,827.94	304,335.24	492.70
(4) 住房公积金	3,959.35	1,700,459.85	1,624,021.95	80,397.25
(5) 工会经费和职工教育经费		92,495.90	92,495.90	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,622,489.87	84,426,123.78	87,418,286.09	5,630,327.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,956,077.93	2,956,077.93	
失业保险费		75,945.73	75,945.73	
合计		3,032,023.66	3,032,023.66	

21. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	824,457.05	7,205,059.91
企业所得税	285,969.95	1,987,716.62
个人所得税	91,159.91	84,686.93
城市维护建设税	47,667.93	381,319.56
教育费附加	40,840.46	354,628.79
其他	17,198.00	67,365.13
合计	1,307,293.30	10,080,776.94

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	421,457.32	640,637.48
应付股利		
其他应付款项	12,718,502.85	7,711,247.27
合计	13,139,960.17	8,351,884.75

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22.1 应付利息

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,140.44	15,153.57
分期付息到期还本债券利息		240,386.67
短期借款应付利息	415,316.88	385,097.24
合计	421,457.32	640,637.48

本年无重要的已逾期未支付的利息情况。

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
合同保证金	1,244,000.00	1,946,050.00
水电费	161,424.18	247,015.16
物流费用	3,769,421.08	1,694,866.96
资产及设备款	5,076,668.95	1,691,303.48
展柜货款	500,571.61	310,101.89
其他	1,966,417.03	1,821,909.78
合计	12,718,502.85	7,711,247.27

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,328,900.00	5,400,000.00
一年内到期的长期应付款	15,089,524.49	36,115,844.79
其中:未实现融资费用	330,223.30	1,933,172.05
合计	17,418,424.49	41,515,844.79

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转销项税	4,775,766.91	677,617.37
合计	4,775,766.91	677,617.37

25. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押+保证借款		2,328,900.00

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计		2,328,900.00

26. 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券-面值		180,290,000.00
可转换公司债券-利息调整		-56,850,659.12
合计		123,439,340.88

(2) 应付债券关于可转换公司债券的情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东万里马实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]1572号)核准,本公司于2019年10月11日公开发行了180.29万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额18,029.00万元。

截至2020年6月30日,公司可转债因转股减少了1,647张,因转股减少的可转债金额为164,700元,转股数量为23,790股。

截至2020年9月30日,公司可转债因转股减少了483,393张,因转股减少的可转债金额为48,339,300元,转股数量为7,015,625股。

2020年9月11日至2020年10月30日连续30个交易日中,公司股票收盘价格有15个交易日不低于当期转股价格(6.89元/股)的130%(8.96元/股),已触发赎回条款。2020年11月2日,公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于提前赎回“万里转债”的议案》,决定行使“万里转债”有条件赎回权。根据可转债赎回时间安排,2020年12月1日为“万里转债”赎回日,“万里转债”自2020年12月1日起停止交易和转股。公司将截至赎回登记日(赎回日前一交易日:2020年11月30日)收市后登记在册的“万里转债”全部赎回,截至2020年11月30日收市,本次赎回数量为581,634张,公司总股本因“万里转债”转股累计增加17,724,410股。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		16,604,016.98
专项应付款		
合计		16,604,016.98

27.1 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		16,604,016.98
其中:未实现融资费用		1,086,292.76
合计		16,604,016.98

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增(+)-减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	
股份总额	312,000,000.00				17,724,410.00	17,724,410.00	329,724,410.00

29. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		51,272,470.63				51,272,470.63		
合计		51,272,470.63				51,272,470.63		

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	95,348,251.17	108,983,365.58		204,331,616.75
合计	95,348,251.17	108,983,365.58		204,331,616.75

股本溢价本年增加系应付债券赎回所致。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-286,626.98	396,740.50				396,740.50		110,113.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-286,626.98	396,740.50				396,740.50		110,113.52
其他综合收益合计	-286,626.98	396,740.50				396,740.50		110,113.52

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,464,838.85			18,464,838.85
合计	18,464,838.85			18,464,838.85

33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	92,093,844.99	69,353,773.23
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	92,093,844.99	69,353,773.23
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-145,205,499.79	23,998,807.09
减:提取法定盈余公积		1,258,735.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,984,277.22	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-63,095,932.02	92,093,844.99

34. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,924,260.87	300,182,215.94	674,939,326.65	465,109,277.74
其他业务	1,669,528.76	1,050,238.90	596,260.42	353,881.85
合计	343,593,789.63	301,232,454.84	675,535,587.07	465,463,159.59

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	415,092.26	1,417,725.75
教育费附加	379,346.30	1,360,024.31
其他	1,576,008.51	1,754,400.77
合计	2,370,447.07	4,532,150.83

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,184,285.30	37,650,757.79
商场费用	20,098,193.49	23,882,866.68
折旧与摊销	8,725,674.30	7,531,205.30
运输费	252,193.61	12,943,355.59
广告宣传费	3,891,118.39	4,947,821.73
订货费	2,400,166.30	1,759,127.29
租赁费	4,021,171.39	3,828,130.49
水电费	368,119.83	533,826.41
差旅费	1,910,409.98	3,182,902.64
办公费	1,771,522.40	1,704,513.51
其他	1,114,751.53	773,351.32
合计	66,737,606.52	98,737,858.75

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,610,577.70	9,982,324.90
折旧与摊销	6,375,671.65	6,252,826.49
税费	276,504.50	76,795.50
租赁费	2,149,070.93	3,491,995.16
中介机构费	5,507,582.75	4,534,533.91
车辆费用	1,434,681.18	1,160,469.78
办公费	907,159.46	1,012,397.07
水电费	641,251.99	780,397.02
差旅费	1,541,635.30	1,358,014.37
其他	1,938,015.78	1,335,116.49
合计	30,382,151.24	29,984,870.69

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,120,237.87	19,421,862.14
设计及服务费	12,707,714.42	7,795,146.10
原材料	3,236,358.92	4,000,162.23
样板费	480,629.68	273,493.99
折旧费	264,179.94	114,463.09
水电费	24,318.08	35,932.56

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及其他	905,182.60	1,088,546.33
合计	32,738,621.51	32,729,606.44

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	25,169,116.21	23,397,877.63
减:利息收入	1,130,302.56	2,216,251.71
汇兑损失	1,193,407.56	
减:汇兑收益		241,377.77
手续费	550,242.25	464,374.04
合计	25,782,463.46	21,404,622.19

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,190,084.88	158,859.00
进项税加计抵减	13,320.47	25,836.20
代扣个人所得税手续费	21,483.54	
合计	1,224,888.89	184,695.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	455,484.88	9,159.00	与收益相关
职业技能培训补贴	48,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局标准化战略资助项目	48,200.00		与收益相关
东莞市科学技术局高企资助项目	20,000.00		与收益相关
增值税及所得税税收奖励	618,400.00	149,700.00	与收益相关
合计	1,190,084.88	158,859.00	

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	608,769.70	
合计	608,769.70	

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
业绩补偿金	12,347,093.07	
合计	12,347,093.07	

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	10,195,431.03	-7,796,536.39
其他应收款坏账损失	-156,609.65	-358,523.87
合计	10,038,821.38	-8,155,060.26

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	16,544,336.28	704,441.30
商誉减值损失	48,921,758.31	
合计	65,466,094.59	704,441.30

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-34,042.62		-34,042.62
合计	-34,042.62		-34,042.62

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,022,593.88	861,305.91	1,022,593.88
处置非流动资产利得	1,124.60		1,124.60
合计	1,023,718.48	861,305.91	1,023,718.48

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	15,671.24	200.00	15,671.24
公益救济性捐赠	29,225.89	3,914.14	29,225.89
流动资产毁损报废损失	2,394,759.21		2,394,759.21
非流动资产毁损报废损失	165,636.30	120,396.80	165,636.30
其他	309,258.47	120,856.51	309,258.47
合计	2,914,551.11	245,367.45	2,914,551.11

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	666,141.65	1,861,466.44
递延所得税费用	-35,359,996.26	-356,131.74
合计	-34,693,854.61	1,505,334.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-178,898,994.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-27,131,440.97
子公司适用不同税率的影响	-144,426.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,793,194.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,585.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	143,392.48
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	864,864.51
研发费用加计扣除	-3,522,635.65
所得税费用	-34,693,854.61

49. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-145,205,499.79	23,998,807.09

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
本公司发行在外普通股的加权平均数	314,656,217.50	312,000,000.00
基本每股收益	-0.4654	0.0769
其中:持续经营基本每股收益	-0.4654	0.0769
终止经营基本每股收益		

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-136,880,319.75	25,472,598.89
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	314,656,217.50	316,342,244.70
稀释每股收益	-0.4350	0.0805
其中:持续经营稀释每股收益	-0.4350	0.0805
终止经营稀释每股收益		

50. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,130,302.56	2,216,251.71
政府补助	1,190,084.88	1,384,950.66
收回的投标保证金以及收到的合同保证金	23,040,773.26	17,695,010.06
收到客户的货柜货款等其他现金	10,134,283.78	12,009,189.69
合计	35,495,444.48	33,305,402.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理及研发费用	31,750,105.59	26,943,000.51
付现销售费用	35,827,646.92	53,555,895.66
合同以及投标保证金	12,863,047.15	26,227,299.10
购置货柜等其他支出	20,098,833.97	88,508,525.78
合计	100,539,633.63	195,234,721.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
可转换公司债券发行费用		7,741,029.00

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计		7,741,029.00

51. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-144,205,139.96	29,429,236.50
加: 信用减值损失	10,038,821.38	-8,155,060.26
资产减值准备	65,466,094.59	704,441.30
固定资产折旧	9,904,431.65	9,565,841.94
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,042,312.27	714,457.35
长期待摊费用摊销	12,182,476.82	8,761,737.04
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)	198,554.32	-120,396.80
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)	-12,347,093.07	
财务费用(收益以“-”号填列)	25,169,116.21	23,397,877.63
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)	-38,422,984.27	-374,481.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,086,773.27	
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,226,331.83	27,435,964.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,796,267.70	-59,813,778.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,631,243.27	-1,143,689.40
经营活动产生的现金流量净额	-4,495,280.53	30,402,148.82
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		
现金的年末余额	69,499,649.63	107,298,900.12
减: 现金的年初余额	107,298,900.12	78,554,414.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,799,250.49	28,744,486.07

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	69,499,649.63	107,298,900.12
其中：库存现金	96,335.29	130,245.84
可随时用于支付的银行存款	68,521,020.83	105,454,530.84
可随时用于支付的其他货币资金	882,293.51	1,714,123.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	69,499,649.63	107,298,900.12

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	33,071,486.35	保证金
固定资产	121,014,669.82	抵押贷款*1
固定资产	30,491,738.61	售后回租资产
合计	184,577,894.78	

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*1 截至2020年12月31日止，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

抵押权人	借款金额	抵押物名称	抵押权证号	质押/抵押合同	备注
	(万元)				
中国工商银行东莞长安支行	14,272.00	房产：			
		保利世界贸易中心办公楼1栋1层101号房	粤(2016)广州市不动产权第03010358号	2016年长(抵)字第0051号	
		保利世界贸易中心办公楼1栋2层201号房	粤(2016)广州市不动产权第03010359号	《最高额抵押合同》	
		保利世界贸易中心办公楼1栋3层301号房	粤(2016)广州市不动产权第03010360号		
中信银行股份有限公司东莞分行	10,000.00	房产：			
		东莞市长安镇建安路367号(宿舍1)	粤房地权证莞字第1400795790号	2020信莞银最抵字第20X14501号	
		东莞市长安镇建安路367号(厂房1)	粤房地权证莞字第1400795789号		
		东莞市长安镇建安路367号(办公楼1)	粤房地权证莞字第1400795788号		
		东莞市长安镇建安路367号(宿舍2)	粤房地权证莞字第1400795791号		
		东莞市长安镇建安路367号(厂房)	粤房地权证莞字第1400795786号		
		东莞市长安镇建安路367号(宿舍楼)	粤房地权证莞字第1400795787号		
		土地证：			
		东莞市长安镇建安路367号	东府集用(1998)第1900120602156号	2020信莞银最抵字第20X14501号	
合计	24,272.00				

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,532,686.52
其中:港币	3,394,876.32	0.84164	2,857,263.71
美元	118,942.99	6.52490	776,091.12
欧元	236,669.80	8.02500	1,899,275.15
日元	86.00	0.06324	5.44
英镑	0.19	8.89030	1.69
澳元	9.85	5.01630	49.41
应收账款			308,896.60
其中:美元	47,341.20	6.52490	308,896.60
应付账款			169,231.80
其中:港币	201,073.86	0.84164	169,231.80
其他应收款			1,705,408.25
其中:港币	2,026,291.82	0.84164	1,705,408.25
其他应付款			284,876.78
其中:港币	338,478.18	0.84164	284,876.78

54. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入本年损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入本年损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
东莞市工业和信息化局	350,600.00		350,600.00	财务费用
东莞市科学技术局倍增计划专项资金	268,897.28		268,897.28	财务费用
东莞市科学技术局科技金融发展资助项目	606,594.38		606,594.38	财务费用
增值税税收奖励	149,700.00		149,700.00	其他收益
失业维稳补贴	9,159.00		9,159.00	其他收益
东莞市工业和信息化局倍增计划兼重组资金	275,000.00	275,000.00		财务费用
东莞市工业和信息化局稳增长贷款贴息	684,200.00	684,200.00		财务费用
东莞市工业和信息化局稳增长融资租赁贴息	742,100.00	742,100.00		财务费用
东莞市科学技术局金融贷	383,488.00	383,488.00		财务费用

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	计入本年损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入本年损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
款贴息				
稳岗补贴	455,484.88	455,484.88		其他收益
职业技能培训补贴	48,000.00	48,000.00		其他收益
东莞市市场监督管理局标准化战略资助项目	48,200.00	48,200.00		其他收益
东莞市科学技术局高企资助项目	20,000.00	20,000.00		其他收益
增值税及所得税税收奖励	618,400.00	618,400.00		其他收益

七、 合并范围的变更

本年无合并范围变更情况。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
香港必和	香港	香港	商品流通业	100.00		投资设立
广州万里马	广州	广州	批发零售	100.00		投资设立
Coome Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	COOME/酷蔓相关商标的注册人		100.00	同一控制下企业合并
Alpha Universal Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	Saint Jack 相关商标的注册人		100.00	同一控制下企业合并
广州超琦	广州	广州	电子商务	51.00		收购及增资
上海悦跑	上海	上海	电子商务		51.00	收购
香港超琦	香港	香港	电子商务		51.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州超琦	49.00	1,000,359.83		26,663,060.88

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州超琦	55,709,120.13	4,017,353.41	59,726,473.54	5,312,063.58		5,312,063.58

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州超琦	73,039,383.72	3,164,691.39	76,204,075.11	5,831,215.82		5,831,215.82

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州超琦	33,740,887.07	2,041,550.67		19,824,621.35

(续上表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州超琦	65,296,966.17	11,082,509.01		-32,741,122.43

九、与金融工具相关的风险

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

1. 各类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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:276,297,208.13元。

(2) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额					
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	143,912,268.15	141,373,000.00				285,285,268.15
应付账款	70,555,239.89		8,409,563.50	6,567,951.23	191,738.89	85,724,493.51
其他应付款	11,403,386.24		1,265,206.11	21,110.81	28,799.69	12,718,502.85

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额					
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上	合计
长期借款	2,328,900.00					2,328,900.00
合计	228,199,794.28	141,373,000.00	9,674,769.61	6,589,062.04	220,538.58	386,057,164.51

(续)

项目	年初余额					
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	86,000,000.00	159,590,000.00				245,590,000.00
应付账款	120,811,798.26		7,321,359.25	448,186.67	30,259.68	128,611,603.86
其他应付款	7,179,928.12		343,511.07	18,350.59	169,457.49	7,711,247.27
长期借款	2,700,000.00	2,700,000.00	2,328,900.00			7,728,900.00
合计	216,691,726.38	162,290,000.00	9,993,770.32	466,537.26	199,717.17	389,641,751.13

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2020年12月31日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则本公司的净利润将减少或增加2,157,106.26元(2019年12月31日:233,979.03元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2) 汇率风险

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	776,091.12	4,756,595.40	5,532,686.52	2,791,151.34	4,318,965.22	7,110,116.56
应收账款	308,896.60		308,896.60	2,948,837.92	978.83	2,949,816.75
预付账款		5,106,699.97	5,106,699.97		7,553,337.09	7,553,337.09
其他应收款		1,705,408.25	1,705,408.25		1,390,817.36	1,390,817.36
外币金融资产小计	1,084,987.72	11,568,703.62	12,653,691.34	5,739,989.26	13,264,098.50	19,004,087.76
应付账款		169,231.80	169,231.80		693,512.15	693,512.15
其他应付款		284,876.78	284,876.78		340,800.23	340,800.23
外币金融负债小计		454,108.58	454,108.58		1,034,312.38	1,034,312.38
净额	1,084,987.72	11,114,595.04	12,199,582.76	5,739,989.26	12,229,786.12	17,969,775.38

于2020年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值1%,则公司将增加或减少净利润8,137.41元(2019年12月31日:8,227.99元)。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,347,093.07	12,347,093.07
业绩补偿金			12,347,093.07	12,347,093.07
持续以公允价值计量的资产总额			12,347,093.07	12,347,093.07

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将业绩补偿金作为第三层次公允价值计量项目,其公允价值根据业绩承诺确定。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林大耀	股东	24.64	24.64
林大洲	股东	11.55	11.55
林大权	股东	6.19	6.19
林彩虹	股东	4.92	4.92

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司无合营和联营企业情况

4. 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
蔡彩丽	股东林大耀配偶
陈伟民	股东林彩虹配偶
林大鸿	股东林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的兄弟

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关联交易情况

- (1) 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 本年无关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林大耀、蔡彩丽、林彩虹、陈伟民	30,000.00	2016.12.01	2026.12.01	否
林大耀、林大洲	6,000.00	2019.01.14	2024.01.14	否
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	8,000.00	2020.04.28	2021.01.19	否
林大洲、林大耀、林大权	3,000.00	2020.06.23	2021.06.23	否
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	3,000.00	2020.08.31	2021.08.30	否

- (5) 本年无关联方资金拆借
- (6) 本年无关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,051,239.89	2,159,125.77

6. 本年无关联方应收应付款项

7. 本年无关联方承诺

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年12月31日止,本公司无需要披露的承诺及或有事项。

2. 或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年4月, 克里斯提·鲁布托简易股份有限公司(以下简称“克里斯提”)、兰步婷上海贸易有限公司作为原告向北京知识产权法院提起本公司擅自使用知名商品特有名称、装潢纠纷的民事诉讼, 起诉本公司及北京易喜新世界百货有限公司, 要求本公司赔偿经济损失等费用合计5,000.00万元。本公司经过审慎分析基本案情以及举证情况, 认为克里斯提诉万里马的案件于法无据, 本公司败诉的可能性较小, 且本公司聘请的诉讼律师也已出具法律意见, 认为上述案件缺乏法律依据和事实依据, 本公司败诉的可能性较低, 克里斯提的主张将得不到法院的支持。因此, 克里斯提诉万里马未导致公司承担现时义务, 且相关经济利益流出企业的可能性不超过50%, 未达到计提预计负债的条件, 本公司无需计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

1. 利润分配情况

截至报告日止, 本公司无利润分配情况事项。

十四、其他重要事项

1. 向特定对象发行A股股票

本公司计划向特定对象发行人民币普通股(A股)股票。本次向特定对象发行股票的相关议案于2021年1月11日经本公司第三届董事会第二次会议审议通过。

本公司于2021年3月1日收到深圳证券交易所(以下简称“深交所”)出具的《关于受理广东万里马实业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审(2021)69号)。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对, 认为申请文件齐备, 决定予以受理。

本公司于2021年3月11日收到深交所出具的《关于广东万里马实业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》(审核函(2021)020073号), 于2021年4月21日收到深交所上市审核中心出具的《关于广东万里马实业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》, 认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求, 具体审核意见以《审核中心意见落实函》为准。

2. 广州超琦业绩承诺实现情况

根据本公司与钟奇志、陈玉丹及广州超琦签订的《股权转让及增资协议》, 钟奇志、陈玉丹承诺广州超琦2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低的数据为准, 且以本公司指定的具有中国证券业务资格的会计师事务所按中

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国企业会计准则出具的审计报告审计的数据为准)不低于800.00万元、1,200.00万元、1,600.00万元或2018—2020年合计实现不低于3,600万元;若广州超琦2018年、2019年和2020年实现的经审计累计扣除非经常性损益后的实际净利润数低于3,600万元的,则钟奇志、陈玉丹按协议的约定向本公司进行补偿。

经符合条件的会计师事务所审计,广州超琦2018-2020年业绩实际完成率为56.45%,按照上述业绩对赌的约定,其原股东应补偿金额为19,596,218.07元。根据证监会于2020年5月15日公布的《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》,公司考虑到疫情对广州超琦重大影响,拟提出延长关于广州超琦业绩承诺期的申请。公司管理层在考虑该申请的基础上进行了谨慎估计和判断,结合广州超琦2021年业绩预计及专业评估机构对广州超琦对未来业绩的预测,确认应补偿的金额为12,347,093.07元,计入交易性金融资产。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,220,000.00	
合计	1,220,000.00	

(2) 年末公司无已质押的应收票据

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,220,000.00
合计		1,220,000.00

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	292,116,259.04	378,691,633.93
1至2年	94,448,330.87	68,401,577.94

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2至3年	27,534,082.75	4,413,344.00
3至4年	1,556,297.58	774,681.38
4年以上	1,801,335.12	1,043,002.26
小计	417,456,305.36	453,324,239.51
减:坏账准备	16,093,305.30	6,810,325.21
合计	401,363,000.06	446,513,914.30

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,235,447.95	0.54	2,235,447.95	100.00						
按组合计提坏账准备	415,220,857.41	99.46	13,857,857.35	3.34	401,363,000.06	453,324,239.51	100.00	6,810,325.21	1.50	446,513,914.30
合计	417,456,305.36	100.00	16,093,305.30		401,363,000.06	453,324,239.51	100.00	6,810,325.21		446,513,914.30

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	551,628.89	551,628.89	100.00	预计无法收回
客户二	451,089.37	451,089.37	100.00	预计无法收回
客户三	293,012.44	293,012.44	100.00	预计无法收回
客户四	233,694.70	233,694.70	100.00	预计无法收回
客户五	169,879.15	169,879.15	100.00	预计无法收回
其他	536,143.40	536,143.40	100.00	预计无法收回
合计	2,235,447.95	2,235,447.95		

按组合计提坏账准备:

名称	预期信用损失率(%)	年末余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.10-3.00	291,321,569.81	1,038,687.90	290,282,881.91
1至2年	1.00-10.00	93,865,414.38	6,208,833.06	87,656,581.32
2至3年	8.00-20.00	27,256,316.37	4,874,301.42	22,382,014.95
3至4年	16.00-30.00	1,357,305.12	364,566.05	992,739.07
4年以上	20.00-100.00	1,420,251.73	1,371,468.92	48,782.81
合计		415,220,857.41	13,857,857.35	401,363,000.06

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,810,325.21	10,189,403.44	568,230.76	338,192.59	16,093,305.30
合计	6,810,325.21	10,189,403.44	568,230.76	338,192.59	16,093,305.30

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	338,192.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	223,400,511.13	53.51	495,969.14
客户二	15,850,380.00	3.80	244,697.45
客户三	14,560,452.41	3.49	20,670.60
客户四	13,432,682.43	3.22	121,150.67
客户五	7,704,442.24	1.85	102,833.87
合计	274,948,468.21	65.86	985,321.73

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,542,064.89	36,280,185.74
合计	19,542,064.89	36,280,185.74

3.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	18,377,933.46	36,499,540.95
1至2年	1,306,618.18	30,009.40
2至3年		31,730.00
小计	19,684,551.64	36,561,280.35
减: 坏账准备	142,486.75	281,094.61
合计	19,542,064.89	36,280,185.74

(2) 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)	
2020年1月1日余额	281,094.61			281,094.61
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	281,094.61			281,094.61

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	438.63			438.63
本年转回	139,046.49			139,046.49
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	142,486.75			142,486.75

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	281,094.61	438.63	139,046.49		142,486.75
合计	281,094.61	438.63	139,046.49		142,486.75

(4) 本年无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合同保证金	8,687,572.31	11,458,109.20
团购保证金	8,628,374.76	21,064,645.06
员工借支	323,533.02	1,024,140.91
其他	2,045,071.55	3,014,385.18
合计	19,684,551.64	36,561,280.35

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	合同保证金	5,000,000.00	1年之内	25.40	
客户二	团购保证金	2,350,000.00	1年之内	11.94	
客户三	合同保证金	952,986.00	1年之内	4.84	28,589.58
客户四	团购保证金	710,000.00	1年之内	3.61	

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户五	团购保证金	653,426.58	1年之内	3.32	
合计		9,666,412.58		49.11	28,589.58

(7) 本年无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本年无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	92,592,465.00		92,592,465.00	92,592,465.00		92,592,465.00
合计	92,592,465.00		92,592,465.00	92,592,465.00		92,592,465.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港必和	3,136,065.00			3,136,065.00		
广州万里马	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州超琦	88,456,400.00			88,456,400.00		
合计	92,592,465.00			92,592,465.00		

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,483,510.96	283,349,733.74	609,322,976.25	435,403,096.84
其他业务	1,816,466.15	1,050,238.90	1,121,160.75	353,881.85
合计	307,299,977.11	284,399,972.64	610,444,137.00	435,756,978.69

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,180,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	608,769.70	
合计	9,788,769.70	

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年4月27日由本公司董事会批准报出。

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-198,554.32	
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)	1,190,084.88	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,955,862.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,726,320.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,221,072.40	
所得税影响额	-3,044,989.51	
少数股东权益影响额(税后)	-509,897.57	
合计	8,666,185.32	

财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(元)	
		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	-28.22%	-0.4654	-0.4350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润	-29.90%	-0.4932	-0.4626

广东万里马实业股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十七日