



淘淘羊

NEEQ : 871014

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司

NINGBO TAOTAOYANG INTERNATIONAL TRADE CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

首届中国-中东欧国家博览会暨国际消费品博览与 G&H Germany Home GmbH 达成 1.2 亿元的战略合作。

公司完善内部管理，建立各项管理制度并监督执行。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、淘淘羊	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司
保税区淘淘羊	指	宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司
香港智高	指	香港智高国际有限公司
淘淘羊电子商务	指	淘淘羊电子商务有限公司
MACAN、麦肯羊	指	MACAN INC
品牌管理有限公司	指	淘淘羊义乌品牌管理有限公司
供应链管理有限公司	指	淘淘羊义乌供应链管理有限公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
股东大会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司董事会
监事会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修正）
《公司章程》	指	《宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
天猫国际	指	2014 年 02 月 19 日，阿里宣布天猫国际正式上线，为国内消费者直供海外原装进口商品
京东国际	指	国内网上购物商城
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，指企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
宝亿通	指	宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）
本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐杉、主管会计工作负责人包永芬及会计机构负责人（会计主管人员）包永芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事刘振琦因个人原因未参加董事会审议半年度报告。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO TAOTAORYANG INTERNATIONAL TRADE CO.,LTD (缩写: TTY)
证券简称	淘淘羊
证券代码	871014
法定代表人	徐杉
办公地址	宁波鄞州区会展路 128 号国际会展中心 10 号馆 4079-4080 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐杉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0574-55331699
传真	0574-87320665
电子邮箱	xushan@taotaoryang.com
公司网址	www.taotaoryang.com
联系地址及邮政编码	宁波鄞州区会展路 128 号国际会展中心 10 号馆 4079-4080 室, 邮编: 315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 1 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）—零售业（F52）—货摊、无店铺及其他零售业（F529）—互联网零售（F5294）
主要产品与服务项目	保税进口及仓储，跨境进口电子商务零售，进口供应链服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐杉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：徐杉；一致行动人：无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302015953990648	否
注册地址	宁波保税区鸿海商贸楼 601-7 室	否
注册资本（元）	24,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,754,313.63	42,940,480.06	4.22%
毛利率%	15.23%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	395,744.36	-1,678,225.37	123.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	351,049.75	-2,232,554.05	115.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.50%	-5.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.33%	-7.72%	-
基本每股收益	0.0160	-0.0678	123.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,573,946.50	33,193,066.21	-1.87%
负债总计	6,036,463.95	7,051,328.02	-14.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,537,482.55	26,141,738.19	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.06	0.94%
资产负债率%（母公司）	2.04%	3.02%	-
资产负债率%（合并）	18.53%	21.24%	-
流动比率	4.02	3.55	-
利息保障倍数	0	-7.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,653,631.82	1,067,753.96	-254.87%
应收账款周转率	13.12	4.66	-
存货周转率	3.99	2.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.87%	-3.59%	-

营业收入增长率%	4.22%	-15.16%	-
净利润增长率%	123.58%	-13.69%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,750,000	24,750,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,442.03
委托他人投资或管理资产的损益	1,497.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,347.19
非经常性损益合计	59,592.82
所得税影响数	14,898.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	44,694.61

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为跨境进口电子商务零售，保税进口及仓储，进口供应链服务等。根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“F52 零售业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“F52 零售业”之“F5294 互联网零售”；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“F5294 互联网零售”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于行业为“互联网零售（13141111）”；从实际应用来看，公司所处行业被称为电子商务行业，其细分行业为跨境电子商务行业。

公司的主要客户：为全国具有互联网消费观念的年轻群体，随着 2016 年二胎政策的全面放开该部分消费群体基数将呈现快速增长趋势，公司主营产品保健品、母婴用品、家居系列等主要跨境电商产品均契合年轻的属性。公司主要采用买断式自营方式运营，依托大平台，孵化自有平台，通过自有电商平台或第三方电商平台，直接面对国内消费者，以批发（B2B）或网上零售（B2C）的方式将产品销售给客户，满足他们的即时需求，打造淘淘羊品牌。

公司的采购模式：主要采用有计划性的备货模式采购（B2C）以及根据订单进行采购两种采购模式。其中，备货采购模式（B2C）是公司主要采购模式，供应链部门产品中心通过大数据分析，对京东、天猫国际、网易等平台的数据进行抓取分析，挖掘平台爆款产品。根据运营、财务部门分析数据，按各个产品的市场销售量及预期进行规模采购，适当备货。具体采购由相应的供应链部门直接负责，采取小组组织的架构，以扁平化的组织架构实现快速反应。供应链部门负责采购的人员根据采购计划，从已有的供应商、线下及线上寻找的供应商名录中进行选择采购。通过这种模式可以使消费者直接购买到稀缺、优质、新奇的全球商品，也能保证产品的质量。

公司的运营模式：立足于对国内母婴市场需求和国外优质品牌产品资源的整合，通过互联网工具平台向国内消费者提供海外阳光的优质产品。公司内部设立天猫系组、京东组、自主平台组等部门快速反应，针对公司重点打造的爆款与供应商进行深度合作，扎实打造供应链体系；通过母婴产品和女性用品依托天猫国际、京东国际等国内知名平台迅速打开国内市场。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加强内部管理，加大内部控制力度，加快资金回收，严控各项成本费用，提高了公司的综合竞争力。公司严格推行“绩效考核制度”，有效激励员工，奖惩分明，提高员工的工作绩效，通过全体员工的共同努力实现公司目标。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 32,573,946.50 元，比期初减少了 619,119.71 元，下降比例 1.87%，预付账款 4,055,371.84 元，较期初增加 2,852,996.57 元，主要是为 6.18 年中大促备货所致；负债总额为 6,036,463.95 元，比期初减少了 1,014,864.07 元，下降比例 14.39%。负债减少主要原因是公司现金流好转，归还股东借款所致。

报告期内，公司营业收入为 44,754,313.63 元，上年同期为 42,940,480.06 元，本期比上年同期增加 1,813,833.57 元，增幅为 4.22%，归属于挂牌公司的净利润为 395,744.36 元，上年同期为 -1,678,225.37 元，公司成功实现扭亏为赢。主要原因是公司总体经营决策调整，低毛利润产品的比重减少，毛利润高的品牌比重增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险及应对措施

公司虽然已从供应链、仓储物流、盈利模式等方面提高自身实力、提升市场竞争力，但由于电子商务行业中已经成长起来一些龙头企业，并且有些企业已经成功上市，因此存在一定的市场竞争风险。如果公司不能进一步增强和品牌商、供应商的议价能力，不能提高公司的管理水平并且提升公司市场占有率，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

应对措施：一方面，公司及时关注行内市场的发展趋势，掌握竞争对手的情况，快速调整公司的经营策略。另一方面通过引进第三方管理机构对公司业务指导提高市场占有率，增强盈利能力。

二、公司治理的风险及应对措施

公司于 2016 年 1 月由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立了健全的法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层针对全国股转系统对新三板基础层企业的公司制度要求，建立了完善的公司管理制度体系，组织员工培训与学习公司章程及相关规章制度，在实际工作中严格要求、切实履行。同时，根据公司业务的发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展，促进公司的业务更上一个台阶。

三、汇率波动风险及应对措施

公司作为专业的跨境进口电商，为国内用户提供高性价比的海量选择，产品采购自全球各地，主要采用美元、日元等货币结算。若未来人民币贬值，将影响公司商品的销售价格，削弱商品在国际市场的竞争力，同时还将产生汇兑损失。因此，公司面临人民币汇率波动的风险。

应对措施：与国际银行合作，采购及结汇用同一外币，避免外币汇率波动造成损失。

四、融资渠道单一的财务风险及应对措施

公司为跨境电子商务企业，在向国外采购货物、进行网络电子平台营销过程中需要较大规模的资金投入，上游产品供应商拥有较强的产品把控能力，往往要求公司预付一定比例的货款，导致公司日常经营需要占用大量的流动资金。报告期内，公司融资方式主要为银行、股东借款，融资渠道单一，公司增加销售渠道，扩大销售规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能因融资渠道单一带来相关的财务风险。

应对措施：1、加强与天猫、网易供应链合作，增加资金流动性；2、通过对外融资，吸引新的投资者，扩充股本。

五、互联网信息安全风险及应对措施

电子商务是指以信息网络技术为基础，以商品交换为中心的电子商务活动。在整个电子商务交易过程中涉及买家卖家的个人信息、支付信息、消费偏好等情况，然而由于互联网的开放性和平台安全建设的潜在缺陷，可能会导致网络交易数据存在泄密的风险，装有大量与电子商务有关的软件和商户信息的系统服务器一旦出现安全问题，造成的后果会非常严重。所以网络安全问题日益成为制约电子商务行业发展的一个关键性问题。

应对措施：部署统一的网络防病毒系统、部署安全可靠的防火墙、部署入侵检测系统、部署终端安全管理系统，加强安全服务与培训，通过软硬件结合增强网络安全。

六、境内外法律风险及应对措施

跨境电子商务业务的法律风险主要体现在两个方面：一是在跨境集采、跨境物流运输过程中，公司电子商务平台的供应商可能存在因违反境外贸易相关法规导致无法按时供货、无法满足电子商务平台交易即时性的风险。二是我国国内近年来电子商务发展非常迅速，法律法规的制定速度落后于发展速度，电子商务行业的健康发展需要依赖于法律机制的健全，不健全的法律环境会制约电子商务行业的发展，

引起市场竞争的混乱。跨境电子商务平台作为新兴的虚拟网络空间商务业态，在网络交易法律体制和监管体制尚不健全的情况下，网络交易可能产生新的法律风险。因此，公司存在因受境内外法律法规限制而使得公司业务经营受到不良影响的风险。

应对措施：加大加强与国外品牌方合作，海外采购都是品牌授权，国内销售完全符合国内法律机制。

七、现金流风险及应对措施

公司成立时间较短，公司的跨境电商平台业务处于持续扩张和快速成长期，需要大额的前期投入和持续运营成本，导致 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月公司经营性净现金流量持续为负，公司尚无法通过自身盈利来支撑企业的快速发展，需要通过外部融资来满足公司的运营资金需求。虽然公司通过吸引外部融资满足了当前的业务运营资金需求，但随着公司业务规模的持续增长和因给予客户信用额度和信用期导致的资金缺口逐步扩大，如果迟迟无法通过自身盈利来支撑后续的资金投入，外部融资无法持续，将可能对公司未来发展造成不利影响。

应对措施：挖掘品牌商品，通过授权商品进行价格管控，提高公司毛利率；通过运营品牌商品，增强公司的粘度，提高公司知名度；与品牌方合作，减少现金投入；通过和大平台合作，加快商品流通，增强资金周转率。

八、依赖第三方电子商务平台的风险及应对措施

我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成淘宝、天猫、京东等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于大多数网络作为销售渠道的零售商，主要都是以第三方平台来拓展市场的业绩，扩大公司的品牌知名度。领先的第三方销售平台有庞大的客户基础以及对商户从物流、推广方面的支持。而大多数电子商务平台的政策或者服务费用一旦提高，也会对其所依赖的商户的经营活动产生较大的影响，进而影响其盈利能力。因此，公司的经营在一定程度上有依赖第三方电子商务平台的风险。

应对措施：加强第三方平台的学习和培训，熟悉和掌握第三方平台的运作机理，及时进行数据比对和备份。

九、盈利能力波动的风险及应对措施

2016 年度、2017 年度、2018 年度以及 2019 年 1-6 月公司分别实现净利润-10,032,589.08 元、-4,429,259.61 元、-3,606,225.89 元及 395,744.36 元。报告期内公司整体上盈利能力偏弱，虽报告期内已扭亏为盈，但跨境电子商务未来市场存在较大的不确定性，若公司不能持续扩大市场规模，进一步加大品牌开发拓展力度，公司盈利能力有进一步降低的风险。

应对措施：公司近几年为了开拓市场，提高市场占有率，加强国际供应链体系、仓储物流体系，前期费用投入较高，导致公司持续亏损。自 2016 年 4 月 8 日实施跨境电商新政，取消行邮税，改征跨境电商综合税之后跨境电商进入规范期，奠定品牌产品的地位，同时公司市场占有率等各项经营指标持续上升，上述事项将在未来对公司的经营状况及盈利能力产生积极影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为一家公众公司，公司注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司组织员工参加义务献血活动，周末为养老院做免费义工，自主组织清理办公园区内垃圾及参与冬季扫雪活动等。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
宁波保税区嘉里大通物流有限公司	宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	经济纠纷	352,205.63	1.32%	否	不适用
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	阿马斯纳公司	经济纠纷	1,803,758.09	6.70%	否	不适用
总计	-	-	2,155,963.72	8.02%	-	-

注：352,205.63 元中包含利息 11,191.00 元。

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、宁波保税区嘉里大通物流有限公司接受宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司的委托，为宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司提供报关报检、拖车运输、物流仓储、拣货打包、数值申报等一系列代理工作，为宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司电商平台和企业入驻保税区、产品备案、账册申请等提供代办服务。2016 年 12 月份，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司以自身业务调整为由向宁波保税区嘉里大通物流有限公司提出双方合作的项目提前至 2016 年 12 月底结束。为此，双方做了沟通并于 2016 年 12 月 28 日签订了一份《撤销自营仓库函》，规定宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司一次性补偿宁波保税区嘉里大通物流有限公司 370,000.00 元，并于 2017 年 1 月 31 日之前付清，双方权责两清。2017 年 9 月 7 日，宁波保税区嘉里大通物流有限公司向宁波市北仑区人民法院起诉宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司，称宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司支付了 270,000.00 元补偿款项后却以种种不当理由拒绝支付剩余的 100,000.00 元，并认为宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司应向宁波保税区嘉里大通物流有限公司退还多余的税款保证金 341,014.63 元。

关于上述经济纠纷，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司反诉宁波保税区嘉里大通物流有限公司，认为在合同履行期间宁波保税区嘉里大通物流有限公司未缴纳的电费共计 110,001.05 元，且经出租人检查发现宁波保税区嘉里大通物流有限公司在使用仓库期间，私自拆除了仓库部分墙面，要求宁波保税区嘉里大通物流有限公司恢复原状，否则，将索赔修复墙面所需费用。宁波保税区嘉里大通物流有限公司未按双方合同约定将 882,291.20 元的政府奖励支付给宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司已属根本违约。2018 年 6 月 20 日，宁波市鄞州区人民法院对上述事项作出了如下判决 1、【民事判决书（2017）浙 0212 民初 12116 号】，主要内容如下：“被告（反诉原告）宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告（反诉被告）宁波保税区嘉里大通物流有限公司补偿款 100,000.00 元，并支付逾期付款利息损失（自 2017 年 9 月 7 日起以未退还税款保证金为基数按中国人民银行同期同档次贷款基准利率计算至判决确定履行之日止）”。2、【民事判决书（2017）浙 0212 民初 12164 号】，主要内容如下：“宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司于本判决生效之日起七日内返还宁波保税区嘉里大通物流有限公司税款保证金 341,014.63 元，并支付逾期付款利息损失（自 2017 年 9 月 7 日起以未退还税款保证金为基数按中国人民银行同期同档次贷款基准利率计算至判决确定履行之日止）”。2018 年 7 月 11 日，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司对一审判决（2017）浙 0212 民初 12164 号不服，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018 年 9 月 19 日，浙江省宁波市中级人民法院驳回上诉，维持原判。2018 年 11 月 7 日，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司向浙江省高级人民法院申请再审，上述案件尚在审理中，未对公司产生影响。

2、2016 年 11 月 7 日，原告（宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司）与被告（AmasianGmbH（中文译名：阿马斯纳公司））签订《采购合同》（合同编号：20161107TTYXS），由于被告延迟交货，合同终止，于 2017 年 4 月 6 日被告退还给原告 40,320 欧元货款，截至目前还欠货款 42,980 欧元没有返还。2016 年 12 月 16 日，原告与被告签订《采购合同》（合同编号：20161216TTYXS-CIF），数量 15,000 罐奶粉，总价格 149,322.65 欧元，由于被告缺货 1,200 罐奶粉，于 2017 年 4 月 27 日退还 11,820 欧元，由于被告 2016 年 11 月 7 日签订的蓝白水壶合同（合同编号：20161107TTYXS）缺货，即商定把此部分货款 16,100 欧元作为原告给被告部分奶粉的货款，且运输过程 1 罐奶粉丢失，扣款 9.85 欧元，所以被告应还原告 121,392.8 欧元。2016 年 12 月 16 日，原告与被告签订《采购合同》（合同编号：20161216TTYXS-CIP），数量 3,000 罐奶粉，价格为 29,550 欧元。两批货物到货后，2017 年 3 月 27 日，委托人委托宁波中盛产品检验有限公司对上述货物进行取样检测，检测结果显示该货物不符合中华人民共和国有关食品安全的强制性质量标准，存在一些微量元素超标情形。2017 年 5 月 24 日，两份出入境检验检疫局（宁波）《检验检疫处理通知书》显示：根据中华人民共和国有关法律法规，经对德国 APTAMIL 爱他美奶粉 1+等 2 个品名检验检疫，因与正品包装不符须做监督退运处理。事后对方公司法定代表人也同意还钱，但以种种理由拖欠货款，同时对于所退运货物拒不接货，导致承运人将其

货物销毁，产生相关运费。根据《中华人民共和国合同法》第一百一十一条的规定，质量不符合约定的，应承担违约责任。故诉请判令：1. 被告返还货款合计 193,922.80 欧元并支付自 2017 年 6 月 1 日起至给付之日止的利息；2. 被告赔偿退货给原告造成的损失 35,934.36 欧元；3. 被告承担全部诉讼费用。该案件 2018 年 5 月 16 日予以诉前登记并于同年 6 月 7 日转为诉讼程序。2018 年 6 月 8 日，宁波市北仑区人民法院下发民事裁定书（2018）浙 0206 民初 3766 号，将本案移送宁波市海曙区人民法院处理。该案件尚在审理中，对公司未造成重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2017/2/24	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2017/2/24	—	挂牌	规范资金往来承诺函	规范资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2017/2/24	—	挂牌	关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》、《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺函人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,166,666	45.12%	-	11,166,666	45.12%
	其中：控股股东、实际控制人	1,900,000	7.68%	-	1,900,000	7.68%
	董事、监事、高管	2,350,000	9.49%	-	2,350,000	9.49%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,583,334	54.88%	-	13,583,334	54.88%
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	23.03%	-	5,700,000	23.03%
	董事、监事、高管	7,050,000	28.48%	-	7,050,000	28.48%
	核心员工	0	-	-	0	-
总股本		24,750,000	-	0	24,750,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐杉	7,600,000	0	7,600,000	30.71%	5,700,000	1,900,000
2	包康成	4,400,000	0	4,400,000	17.78%	3,300,000	1,100,000
3	宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	10.10%	833,334	1,666,666
4	金华金和专精特新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,250,000	0	2,250,000	9.09%	0	2,250,000
5	顾晓艳	2,000,000	0	2,000,000	8.08%	1,500,000	500,000
合计		18,750,000	0	18,750,000	75.76%	11,333,334	7,416,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐杉系宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有宝亿通 6.90%的财产份额；公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

徐杉，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2000 年 6 月至 2004 年 9 月，担任宁波保税区瑞成报关有限公司经理；2004 年 9 月至 2004 年 12 月，自由职业；2004 年 12 月至今，担任宁波市鄞州通源工贸有限公司监事；2007 年 1 月至 2010 年 12 月，担任宁波斯贝司国际贸易有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，担任宁波博览供应链管理有限公司监事；2012 年 6 月至 2016 年 1 月，担任有限公司总经理；2014 年 1 月至今，担任保税区淘淘羊法人代表、总经理；2016 年 1 月至今，担任公司董事、总经理，任期三年；2017 年 7 月至今，担任公司董事会秘书。

徐杉现为公司第一大股东，直接持股比例 30.71%，为公司控股股东。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄和平	董事长	男	1973 年 9 月	本科	2019.3.9-2022.3.8	否
徐杉	董事/总经理	男	1978 年 1 月	大专	2019.3.9-2022.3.8	是
徐杉	董事会秘书	男	1978 年 1 月	大专	2019.3.9-2022.3.8	是
顾晓艳	董事/副总经理	女	1978 年 1 月	本科	2019.3.9-2022.3.8	是
包康成	董事	男	1950 年 10 月	大专	2019.3.9-2022.3.8	否
彭剑	董事	男	1977 年 6 月	大专	2016.1.27-2019.1.26	是
彭剑	副总经理	男	1977 年 6 月	大专	2018.3.14-2019.1.26	是
张曙	监事	男	1984 年 2 月	硕士	2019.2.1-2022.1.31	否
张其军	监事会主席	男	1980 年 1 月	大专	2019.2.1-2022.1.31	是
包永芬	财务总监	女	1969 年 6 月	大专	2019.3.9-2022.3.8	是
杨晨芳	监事	女	1983 年 5 月	本科	2019.2.1-2022.1.31	是
郭宝昌	董事	男	1962 年 11 月	本科	2018.2.26-2019.1.26	否
刘振琦	董事	男	1985 年 7 月	本科	2019.3.9-2022.3.8	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系、并与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄和平	董事长	1,750,000	-	1,750,000	7.07%	1,750,000
徐杉	董事/总经理/董事会秘书	7,600,000	-	7,600,000	30.71%	7,600,000
顾晓艳	董事/副总经理	2,000,000	-	2,000,000	8.08%	2,000,000
包康成	董事	4,400,000	-	4,400,000	17.78%	4,400,000
合计	-	15,750,000	0	15,750,000	63.64%	15,750,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭宝昌	董事	离任	-	个人原因离职
彭剑	董事/副总经理	离任	-	个人原因离职
杨晨芳	-	新任	监事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

杨晨芳，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2007年9月至2015年1月，担任山东东方海洋集团有限公司职员；2016年9月至2018年8月，担任宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司会计；2018年9月至今，担任宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司财务副经理；2019年1月至2022年1月，担任宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司监事，任期三年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	3
财务人员	6	5
综合人员	12	8
运营人员	20	26
采购仓储	4	3
美工人员	4	4
员工总计	50	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	29
专科	17	16
专科以下	3	3
员工总计	50	49

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

报告期内，公司完善薪酬制度及绩效管理制度，制定奖金制度，提升员工的薪酬水平，同时公司全员参加社会保险（养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险）及住房公积金缴纳，增加企业福利，员工生日赠送蛋糕礼券，节假日组织活动及慰问活动，定期组织员工团建，建设完善企业文化，增强员工凝聚力及归属感。

2、 培训计划

报告期内，公司组织多场次培训活动，培训内容包括专业技能的培训以及综合素质培训。

3、报告期内，无公司需承担费用的离退休职工。。**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员为黄渊明，未有变动。

黄渊明，男，1985 年出生，中国国籍，本科学历。2010 年 1 月至 2012 年 7 月，担任宁波市邮政局 高新区分局职员；2012 年 8 月至 2015 年 8 月，担任宁波营涵科技有限公司美工设计；2015 年 9 月至今，担任保税区淘淘羊美工经理；2016 年 1 月至今，担任公司美工经理。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,339,739.91	5,061,818.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		3,415,098.82	3,183,360.23
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）	3,415,098.82	3,183,360.23
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,055,371.84	1,202,375.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,811,700.55	4,110,918.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,908,635.72	10,093,122.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,763,344.38	1,359,646.49
流动资产合计		24,293,891.22	25,011,240.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）		23,319.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	16,132.50	16,132.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	52,900.45	93,017.83
递延所得税资产	五、（十）	8,211,022.33	8,049,355.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,280,055.28	8,181,825.64
资产总计		32,573,946.50	33,193,066.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,362,334.65	243,662.47
其中：应付票据			
应付账款	五、（十一）	2,362,334.65	243,662.47
预收款项	五、（十二）	717,223.97	321,359.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	432,446.44	624,674.09
应交税费	五、（十四）	26,965.99	24,350.93
其他应付款	五、（十五）	2,497,492.90	5,826,089.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,036,463.95	7,040,137.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十六）		11,191.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,1191.00
负债合计		6,036,463.95	7,051,328.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	24,750,000.00	24,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	16,065,484	16,065,484
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	7,515.21	7,515.21
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-14,285,516.66	-14,681,261.02
归属于母公司所有者权益合计		26,537,482.55	26,141,738.19
少数股东权益			
所有者权益合计		26,537,482.55	26,141,738.19
负债和所有者权益总计		32,573,946.50	33,193,066.21

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,544.58	45,820.01

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、（一）	1,900,966.57	
应收款项融资			
预付款项		599,339.20	233,047.20
其他应收款	九、（二）	26,253,413.90	29,966,965.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		446,184.46	278,831.91
流动资产合计		29,229,448.71	30,524,664.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、（三）	6,442,810.89	6,442,810.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			8,374.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,851,038.37	1,625,287.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,293,849.26	8,076,473.33
资产总计		37,523,297.97	38,601,137.96
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,540	
预收款项			411,327.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		342,490.73	342,490.73
应交税费		5,452.30	3,929.27
其他应付款		412,446.40	409,806.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		769,929.43	1,167,554.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		769,929.43	1,167,554.04
所有者权益：			
股本		24,750,000.00	24,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,508,294.89	17,508,294.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,515.21	7,515.21
一般风险准备			

未分配利润		-5,512,441.56	-4,832,226.18
所有者权益合计		36,753,368.54	37,433,583.92
负债和所有者权益合计		37,523,297.97	38,601,137.96

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十一）	44,754,313.63	42,940,480.06
其中：营业收入		44,754,313.63	42,940,480.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,579,828.94	45,399,294.43
其中：营业成本	五、（二十一）	37,937,114.41	37,491,442.31
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		2,643.90	7,565.11
销售费用		4,905,420.73	4,947,116.62
管理费用		1,340,942.44	2,730,106.28
研发费用			
财务费用		66,751.96	104,752.35
其中：利息费用			
利息收入		308.20	
信用减值损失			
资产减值损失		326,955.50	118,311.76
加：其他收益	五、（二十二）	61,442.03	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,497.98	5,032.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,424.70	-2,453,781.40
加：营业外收入	五、（二十三）	5,202.91	739104.91
减：营业外支出	五、（二十四）	8,550.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,077.51	-1,714,676.49
减：所得税费用		-161,666.85	-36,451.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,744.36	-1,678,225.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,744.36	-1,678,225.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		395,744.36	-1,678,225.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		395,744.36	-1,678,225.37
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0160	-0.0678
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0160	-0.0678

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、（四）	2,606,738.44	1,750,825.17
减：营业成本	九、（四）	2,409,095.77	1,697,888.94
税金及附加			525.31
销售费用		644,453.82	5,467.03
管理费用		510,216.78	1,772,038.01
研发费用			
财务费用		-14,718.64	-53,037.56
其中：利息费用			
利息收入		46.21	24.37
加：其他收益		36,342.03	
投资收益（损失以“-”号填列）		1.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-905,966.23	-1,672,056.56
加：营业外收入			681,452.53
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-905,966.23	-990,604.03
减：所得税费用		-225,750.85	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,215.38	-990,604.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,215.38	-990,604.03
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-680,215.38	-990,604.03
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：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,286,286.71	46,578,856.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		139,410.60	148,440.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十)	7,635,401.89	11,396,720.40

	五)		
经营活动现金流入小计		48,061,099.20	58,124,016.60
购买商品、接受劳务支付的现金		31,351,235.95	39,305,773.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,619,182.32	2,594,081.76
支付的各项税费		5,642.85	2,393,111.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)	15,738,669.90	12,763,295.08
经营活动现金流出小计		49,714,731.02	57,056,262.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,653,631.82	1,067,753.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,496,454.40	10,446,241.24
取得投资收益收到的现金		1,497.98	5,032.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,497,952.38	10,451,274.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,822,908.80	10,446,241.84
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		3,822,908.80	10,446,241.84
投资活动产生的现金流量净额		-324,956.42	5,032.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,003,824.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,003,824.50
偿还债务支付的现金			5,456,553.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			106,805.80

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			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计			10,563,359.27
筹资活动产生的现金流量净额			-2,559,534.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-743,490.03	52,282.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,722,078.27	-1,434,466.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,061,818.18	3,722,357.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十六）	2,339,739.91	2,287,891.39

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,467.83	2,782,819.33
收到的税费返还		139,410.60	148,440.16
收到其他与经营活动有关的现金		3,752,579.85	6,362,077.50
经营活动现金流入小计		4,288,458.28	9,293,336.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,078,180.12	1,856,678.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,067,530.64	510,186.59
支付的各项税费		575.30	8,254.50
支付其他与经营活动有关的现金		77,765.46	1,908,441.42
经营活动现金流出小计		4,224,051.52	4,283,560.91
经营活动产生的现金流量净额		64,406.76	5,009,776.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,454.40	
取得投资收益收到的现金		1.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,455.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		192,908.8	
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		192,908.8	
投资活动产生的现金流量净额		-96,453.37	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,771.18	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,275.43	5,009,776.08
加：期初现金及现金等价物余额		45,820.01	8,144.94
六、期末现金及现金等价物余额		29,544.58	5,017,921.02

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：包永芬

会计机构负责人：包永芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 10 月经浙江省宁波（市）工商行政管理局核准设立，由全体董事共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913302015953990648，于 2017 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为批发零售业类。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,475.00 万股，注册资本为 2,475.00 万元，注册地：宁波保税区鸿海商贸楼 601-7 室。本公司主要经营活动：自营和代理各类货物及技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术外）；食品、针纺织原料及产品、鞋帽、母婴用品、厨卫用具、日用品、化妆品、体育用品、箱包、玩具、文具、汽车、摩托车零配件、家用电器、通讯设备、机械设备、化纤原料及制品、电子产品的批发零售及网上销售；经济贸易咨询服务；普通货物仓储服务；国内普通货物运输代理。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司
淘淘羊电子商务有限公司（香港）
香港智高国际有限公司
淘淘羊义乌品牌管理有限公司
淘淘羊义乌供应链管理有限公司
MACAN INC.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其

他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

3、 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。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。

4、 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，采用交易发生日当月1日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产转移的确认依据和计量方法

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括

在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为

一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确

凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

3、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似的风险特征
无风险组合	对关联方的往来款以及不可回收风险极低款项

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

无风险组合	风险较低，一般不计提坏账
-------	--------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

5、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单 项 计 提 坏 账 准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计 提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、周转材料等。各类存货以实际成本入账。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

6、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

7、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三） 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四） 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部

转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用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。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

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

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3	0	33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七） 在建工程

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

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

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按直线法摊销；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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	2 年	预计收益期
商标	10 年	预计收益期

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

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。

（二十） 长期资产减值

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等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 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。本公司长期待摊费用为装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

装修费摊销年限：2.83 年。

（二十二） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及

相关概率计算确定。

本公司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。

（二十四） 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司商品销售包括 B2B 业务和 B2C 业务。B2B 业务收入确认原则是：公司发货后根据客户验收合格签发的理货单确认收入。B2C 业务收入确认原则是：公司发货后，客人在第三方平台确认收货，通过 7 天无理由退货期后，公司根据第三方平台提供的销售收货明细清单确认收入。

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

（二十五） 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、会计处理

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）；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 租赁

1、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。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十八） 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）报表格式修订

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	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	16、13[注 1]、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25[注 2]

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 2：根据香港《税务条例》规定，香港各子公司按 16.5%计算缴纳利得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,200.00	
银行存款	2,205,375.48	4,956,576.98
其他货币资金	131,164.43	105,241.20
合 计	2,339,739.91	5,061,818.18
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司资金无抵押、质押、或冻结等情况。

（二）应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,559,668.60	100.00	144,569.78	4.06	3,415,098.82	3,261,970.39	100.00	78,610.16	2.41	3,183,360.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	3,559,668.60	100.00	144,569.78	4.06	3,415,098.82	3,261,970.39	100.00	78,610.16	2.41	3,183,360.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	2,742,245.33	54,844.91	2.00
1 至 2 年	791,872.84	79,187.28	10.00
2 至 3 年	7,458.76	1,491.75	20.00
3 至 4 年	18,091.67	9,045.84	50.00
小 计	3,559,668.60	144,569.78	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,959.62 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例（%）	坏账准备
浙江天猫供应链管理有限公司	2,012,726.30	56.54	40,254.53
京东德国生活居家海外专营店	774,745.76	21.76	63,949.80
智高国际海外专营店	255,377.37	7.17	5,107.55
网易宝有限公司	150,313.74	4.22	3,006.27
HQG, LIMITED	126,385.29	3.55	7,162.84
小 计	3,319,548.46	93.24	119,480.99

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含，下同）	3,983,462.52	98.23	1,147,693.33	95.45
1 至 2 年	23,505.83	0.58	46,681.94	3.88
2 至 3 年	46,681.94	1.15	8,000.00	0.67
3 年以上	1,721.55	0.04		
合 计	4,055,371.84	100.00	1,202,375.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
TOWA CO.,LTD	1,136,175.66	28.02
ESCOS	756,380.11	18.65
HEALTH CHOICE TECHNOLOGY LIMITED	400,141.64	9.87
YIMANSU YMR CO.,LTD	361,710.87	8.92
NEW.START LIC	162,774.51	4.01
小 计	2,817,182.79	69.47

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,811,700.55	4,110,918.04
合 计	3,811,700.55	4,110,918.04

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,406,727.71	100.00	595,027.16	13.50	3,811,700.55	4,444,949.32	100.00	334,031.28	7.51	4,110,918.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	4,406,727.71	100.00	595,027.16	13.50	3,811,700.55	4,444,949.32	100.00	334,031.28	7.51	4,110,918.04

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	1,068,986.67	21,379.73	2.00
1 至 2 年	2,098,974.54	209,897.45	10.00
2 至 3 年	263,387.87	52,677.58	20.00
3 至 4 年	242,351.00	121,175.50	50.00
4 至 5 年	237,371.12	189,896.90	80.00
小 计	3,911,071.20	595,027.16	

2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
待退出口退税款	491,720.51			无收回风险
代扣代缴公积金	3,936.00			无收回风险
小 计	495,656.51			

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 260,995.88 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,141,450.03	2,272,713.53
代扣代缴	3,936.00	3,608.00
押金	74,437.00	26,600.00
往来款	1,468,724.87	1,626,239.62
员工备用金及借款	226,459.30	10,617.18
待退出口退税款	491,720.51	505,170.99
合 计	4,406,727.71	4,444,949.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
AMASIAN GMBH	往来款	47,744.21	1 年以内	29.06	139,959.23
		1,076,009.16	1 至 2 年		
		157,017.13	2 至 3 年		
	小 计	1,280,770.50			
待退出口退税款	待退出口退税款	491,720.51	1 年以内	11.16	
天猫麦肯羊海外专营店	保证金	144,793.37	1 年以内	7.29	20,543.71
		176,478.38	1 至 2 年		
	小 计	321,271.75			
JD.com International Limited	保证金	10,498.00	1 年以内	7.02	153,017.61
		43,972.50	1 至 2 年		
		5,604.00	2 至 3 年		
		173,800.00	3 至 4 年		
		75,487.00	4 至 5 年		
	小 计	309,361.50			
BABYKID 海外旗舰店	保证金	53,975.32	1 年以内	6.81	25,681.98
		246,024.78	1 至 2 年		
	小 计	300,000.10			
小 计		2,703,124.36		61.34	339,202.53

(五) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,898,716.19		8,898,716.19	8,733,347.66		8,733,347.66
发出商品	9,919.53		9,919.53	1,359,774.70		1,359,701.69
合 计	8,908,635.72		8,908,635.72	10,093,122.36		10,093,122.36

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,065,694.33	949,315.97
待摊费用	371,195.65	210,330.52
银行理财产品	326,454.40	200,000.00
合 计	1,763,344.38	1,359,646.49

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产		23,319.83
固定资产清理		
合 计		23,319.83

2、 固定资产情况

项 目	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值		
（1）年初余额	424,944.78	424,944.78
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额	8,300.00	8,300.00
—处置或报废	8,300.00	8,300.00
（4）期末余额	416,644.78	416,644.78
2. 累计折旧		
（1）年初余额	401,624.95	401,624.95
（2）本期增加金额	15,019.83	15,019.83
—计提	15,019.83	15,019.83
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	416,644.78	416,644.78
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）年初账面价值	23,319.83	23,319.83

(八) 无形资产

项 目	软 件	商 标	合 计
1. 账面原值			
（1）年初余额	368,943.84	23,900.00	392,843.84
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	368,943.84	23,900.00	392,843.84
2. 累计摊销			
（1）年初余额	368,943.84	7,767.50	376,711.34
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	368,943.84	7,767.50	376,711.34
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值		16,132.50	16,132.50
（2）年初账面价值		16,132.50	16,132.50

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	93,017.83		40,117.38		52,900.45
合 计	93,017.83		40,117.38		52,900.45

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	144,569.78	36,142.45	48,255.72	12,063.93
可抵扣亏损	32,699,519.52	8,174,879.88	32,149,166.20	8,037,291.55
合 计	32,844,089.30	8,211,022.33	32,197,421.92	8,049,355.48

(十一) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	2,297,572.25	205,311.44
1 至 2 年	27,303.98	32,707.43
2 至 3 年	31,814.82	5,643.60
3 年以上	5,643.60	
合计	2,362,334.65	243,662.47

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	681,097.02	317,586.58
1 至 2 年	36,126.95	3,773.11
合计	717,223.97	321,359.69

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	609,685.39	2,330,425.33	2,507,664.28	432,446.44
离职后福利-设定提存计划	14,988.70	99,619.00	114,607.70	
合计	624,674.09	2,430,044.33	2,622,271.98	432,446.44

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	608,155.09	2,090,133.63	2,265,842.28	432,446.44
(2) 职工福利费	600.00	100,708.70	101,308.70	
(3) 社会保险费	930.30	64,423.00	65,353.30	
其中：医疗保险费		58,240.00	58,240.00	
工伤保险费	206.70	1,374.00	1,580.70	
生育保险费	723.60	4,809.00	5,532.60	
(4) 住房公积金		75,160.00	75,160.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
小计	609,685.39	2,330,425.33	2,507,664.28	432,446.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,471.80	96,183.80	110,655.60	
失业保险费	516.90	3,435.20	3,952.10	
小计	14,988.70	99,619.00	114,607.70	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	12,506.25	9,416.59
城市维护建设税	8,079.96	8,079.96
印花税	608.40	1,083.00
教育费附加	3,462.82	3,462.82
地方教育费附加	2,308.56	2,308.56
合计	26,965.99	24,350.93

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,497,492.90	5,826,089.84
合计	2,497,492.90	5,826,089.84

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	35,044.30	35,044.30
拆借款	1,998,999.99	5,226,679.08
往来款	410,064.01	510,725.56
代收代付款等	53,384.60	53,640.90
合计	2,497,492.90	5,826,089.84

(十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼		11,191.00
合计		11,191.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,750,000.00						24,750,000.00

股本明细如下：

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
徐杉	7,600,000.00	30.71			7,600,000.00	30.71
包康成	4,400,000.00	17.78			4,400,000.00	17.78
黄和平	1,750,000.00	7.07			1,750,000.00	7.07
马柳伟	1,000,000.00	4.04			1,000,000.00	4.04
彭剑	1,250,000.00	5.05			1,250,000.00	5.05
王涛	1,300,000.00	5.25			1,300,000.00	5.25
侯博祖	700,000.00	2.83			700,000.00	2.83

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
顾晓艳	2,000,000.00	8.08			2,000,000.00	8.08
宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	10.10			2,500,000.00	10.10
金华金和专精股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00	9.09			2,250,000.00	9.09
合计	24,750,000.00	100.00			24,750,000.00	100.00

（十八） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,065,484.00			16,065,484.00
合计	16,065,484.00			16,065,484.00

（十九） 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,515.21			7,515.21
合计	7,515.21			7,515.21

（二十） 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-14,681,261.02	-11,075,035.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,744.36	-3,606,225.89
期末未分配利润	-14,285,516.66	-14,681,261.02

（二十一） 营业收入和营业成本**1、 营业收入与营业成本明细如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,754,313.63	37,937,114.41	42,940,480.06	37,491,442.31
其他业务				
合计	44,754,313.63	37,937,114.41	42,940,480.03	37,491,442.31

2、 按产品列示明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家居系列	14,119,128.12	10,357,306.23	10,970,240.03	8,087,977.63
母婴系列	12,147,774.54	10,034,779.06	10,735,120.02	9,017,500.81
个护美妆系列	16,867,991.51	16,499,113.25	20,887,859.23	20,080,775.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品保健品系列	1,478,723.94	1,045,915.87	347,260.78	305,188.69
服务费收入	140,695.52			
合计	44,754,313.63	37,937,114.41	42,940,480.06	37,491,442.31

3、2019年1-6月收入前五名情况如下：

序号	客户名称	销售金额	占主营业务收入总额比例%
1	HQG LIMITED	18,956,255.41	42.36%
2	浙江天猫供应链管理有限公司	4,225,244.17	9.44%
3	BABYKID 海外旗舰店	4,235,690.22	9.46%
4	天猫麦肯羊海外专营店	4,166,881.94	9.31%
5	京东麦肯羊海外专营店	2,462,498.03	5.50%
小计		34,046,569.77	76.07%

（二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	2,643.90	7,565.11
合 计	2,643.90	7,565.11

（二十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,163,059.19	1,171,216.25
职工薪酬	1,604,556.03	913,864.14
佣金	867,138.07	848,935.82
服务费	599,245.00	610,878.92
展览费和广告费	474,709.57	419,821.12
租赁费	22,999.31	166,232.77
差旅费	53,945.14	59,519.16
折旧费	6,644.91	38,828.01
包装费	20,846.82	37,937.16
其他	92,276.69	679,883.27
合 计	4,905,420.73	4,947,116.62

（二十四）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	825,488.30	786,305.39

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	71,024.79	186,442.27
聘请中介机构费	44,968.52	989,693.71
租赁费	147,528.45	241,473.58
业务招待费	20,285.84	51,090.85
差旅费	48,317.78	63,036.22
装修费	48,449.02	12,035.22
办公费	22,270.48	10,328.59
折旧费	8,374.92	10,394.34
无形资产摊销		16,843.63
其他	104,234.34	362,462.48
合 计	1,340,942.44	2,730,106.28

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		185,596.46
减：利息收入	308.20	2,589.27
汇兑损益	-5,700.81	-155,856.34
手续费	72,760.97	77,601.50
合 计	66,751.96	104,752.35

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	326,955.50	118,311.76
合 计	326,955.50	118,311.76

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,497.98	5,032.97
合 计	1,497.98	5,032.97

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个税补助			与收益相关
进口额补贴			与收益相关
进口商品展示中心补贴			与收益相关
中小微企业社保补贴			与收益相关
援企稳岗补贴	36,342.03		与收益相关
消费品进口补贴	25,100.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	61,442.03		

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		688,591.26	
其他	5,202.91		5,202.91
合计	5,202.91	688,591.26	5,202.91

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利基金			
其他	8,550.10		8,550.10
合计	8,550.10		8,550.10

(三十一) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	61,442.03	681,452.53
往来款项	7,167,773.94	10,490,480.12
银行存款利息收入	308.20	2,589.27
保证金		164,858.85
其他	405,877.72	57,339.63
合计	7,635,401.89	11,396,720.40

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	12,287,591.95	8,515,149.78
费用类支出	3,451,077.95	3,830,993.81
合计	15,738,669.90	12,346,143.59

(三十二) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	395,744.36	-1,678,225.37
加：资产减值准备	326,955.50	118,311.76

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	15,019.83	49,222.35
无形资产摊销		32,689.93
长期待摊费用摊销	40,117.38	50,808.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,300.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	743,490.03	185,596.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,497.98	-5,032.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,666.85	-36,451.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,184,486.64	5,894,895.0
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,173,050.03	242,700.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,031,530.70	-3,439,610.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,653,631.82	1,414,905.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,339,739.91	2,635,042.88
减：现金的期初余额	5,061,818.18	3,722,357.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,722,078.27	-1,087,314.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,339,739.91	5,061,818.18
其中：库存现金	3,200.00	
可随时用于支付的银行存款	2,205,375.48	4,956,576.98
可随时用于支付的其他货币资金	131,164.43	105,241.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,339,739.91	5,061,818.18

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商贸	100		购入
淘淘羊电子商务有限公司（香港）	香港	香港	商贸	100		购入
香港智高国际有限公司	香港	香港	商贸	100		购入
淘淘羊义乌品牌管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	管理服务	100		新设
淘淘羊义乌供应链管理有限公司	浙江义乌	浙江义乌	管理服务	100		新设
MACAN INC.	马绍尔群岛共和国	马绍尔群岛共和国	商贸	100		购入

八、关联方及关联交易

（一）本公司的主要股东情况

主要关联方名称	主要关联方与本公司的关系
徐杉	本公司股东、总经理、董事会秘书
包康成	本公司股东、董事

主要关联方名称	主要关联方与本公司关系
顾晓艳	本公司股东、董事、副总经理
黄和平	本公司股东、董事长
彭剑	本公司股东
王涛	本公司股东
侯博祖	本公司股东
马柳炜	本公司股东
宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）	公司的持股平台
金华金和专精股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

本公司最终控制方是：徐杉

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张其军	本公司监事
张曙	本公司监事
杨晨芳	本公司监事
刘振琦	本公司董事
包永芬	本公司财务总监
包千	本公司股东包康成之女
陈江玮	本公司股东包康成之女婿
宁波羊家园投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东包康成为执行事务合伙人

（五）关联交易情况

无。

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宁波宝亿通资产管理合伙企业			2,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	徐杉	9,999.99	9,999.99
	黄和平	1,000,000.00	1,850,000.00
	陈江玮		948,202.38
	宁波羊家园投资管理合伙企业（有限合伙）	989,000.00	992,000.00

九、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,900,966.57	100.00			1,900,966.57	3,261,970.39	100.00	78,610.16	2.41	3,183,360.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	1,900,966.57	100.00			1,900,966.57	3,261,970.39	100.00	78,610.16	2.41	3,183,360.23

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淘淘羊电子商务有限公司（香港）	1,078,941.61			合并关联方
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	822,024.96			合并关联方
合 计	1,900,966.57			

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘淘羊电子商务有限公司（香港）	1,078,941.61	56.76	
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	822,024.96	43.24	
小 计	1,900,966.57	100.00	

（二）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,255,773.90	29,966,965.51
合 计	26,255,773.90	29,966,965.51

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,255,773.90	100.00			26,255,773.90	29,966,965.51	100.00			29,966,965.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	26,255,773.90	100.00			26,255,773.90	29,966,965.51	100.00			29,966,965.51

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	26,105,626.20		
1 至 2 年			
2 至 3 年	34,560.00		
小 计	26,140,186.20		

2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
待退出口退税款	111,651.70			无收回风险
代扣代缴公积金	3,936.00			无收回风险
小 计	115,587.70			

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	往来款	26,105,626.20	1 年以内	99.43	
待退出口退税款	待退出口退税款	111,651.70	1 年以内	0.43	
香港智高国际有限公司	往来款	23,600.00	2 至 3 年	0.09	
淘淘羊电子商务有限公司	往来款	6,800.00	2 至 3 年	0.03	
代扣代缴公积金	代扣代缴公积金	3,936.00	1 年以内	0.01	
小 计		26,251,613.90		99.99	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			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	6,442,810.89		6,442,810.89	6,442,810.89		6,442,810.89
合 计	6,442,810.89		6,442,810.89	6,442,810.89		6,442,810.89

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	4,900,694.15			4,900,694.15		
淘淘羊电子商务有限公司	1,542,116.74			1,542,116.74		
香港智高国际有限公司[注]						
淘淘羊义乌品牌管理有限公司[注]						
淘淘羊义乌供应链管理有限公司[注]						
合 计	6,442,810.89			6,442,810.89		

[注]：截至 2019 年 6 月 30 日止，宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司尚未缴纳出资。

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,606,738.44	2,409,095.77	1,750,825.17	1,697,888.94
合 计	2,606,738.44	2,409,095.77	6,459,103.05	6,163,356.09

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	61,442.03	
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	1,497.98	
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		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,347.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,898.21	
少数股东权益影响额		
合 计	44,694.61	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	1.5025	0.0160	0.0160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.3328	0.0142	0.0142

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司
2019年8月28日