2018 年度报告

青岛新锦桥电子商务股份有限公司

锦桥电商　NEEQ：872705

锦桥®电商

公司年度大事记

2018.01.30

公司取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函。

2018.04.13

公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

2018.05.16

根据青岛市经济和信息化委员会关于公布2018年青岛市中小企业“四新”经济企业培育计划的通知，公司已被列入2018年青岛市中小企业“四新”经济企业培育计划。

2018.08.17

公司与中国纺织品进出口商会联合主办的2018国际纺织纱线贸易峰会暨“一带一路”精品纱线展洽会在山东青岛成功举行。

2018.09.28

在2018世界互联网工业大会上，公司入选2018“德勤—青岛高科技高成长20强”并获得第一名。

2018.11.12

公司再度取得《高新技术企业证书》。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 21

第六节 股本变动及股东情况 25

第七节 融资及利润分配情况 27

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 28

第九节 行业信息 31

第十节 公司治理及内部控制 32

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、锦桥电商、新锦桥公司	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司
锦桥有限	指	青岛新锦桥电子商务有限公司
易纱国际、易纱供应链	指	青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）
一六八	指	青岛一六八纺织有限公司
国投东兴	指	青岛国投厚源投资管理有限公司-青岛国投东兴创业投资基金合伙企业(有限合伙)
新锦联	指	青岛新锦联投资中心(有限合伙)
股东大会	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第 96 号)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《青岛新锦桥电子商务股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
持续督导券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会所、大华所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B	指	(Business-to-Business 的缩写)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
电子商务	指	以信息网络技术为手段,以商品交换为中心的商务活动
垂直电子商务	指	在某一行业或细分市场深化运营的电子商务模式
供应链	指	供应链是指围绕核心企业,从配套零件开始,制成中间产品以及最终产品,最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商,制造商,分销商直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
寄售	指	寄售是一种委托代售的贸易方式。

第一节　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。

公司负责人张晓明、主管会计工作负责人杨璐及会计机构负责人（会计主管人员）杨璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人控制不当风险	若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
二、异地经营风险	公司住所为山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室。公司在山东省青岛市李沧区振华路街道四流中路 46 号 M6 创意园办公。公司存在住所和实际经营地不一致的风险。
三、偿债风险	报告期内，流动比率及速动比率较低，短期偿债能力较弱。未来如公司不能通过经营活动产生足够的现金，或无法通过其他渠道获取足够的资金，公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。
四、汇率波动风险	报告期内，公司棉纱的进口占比较高。其中，南亚及东南亚地区是公司产品最主要供应区。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。
五、经营亏损的风险	2018 年公司实现的营业收入为 301,649,437.51 元，同比降低 23.56%。公司 2018、2017、2016 年度均出现经营亏损。如果公司未来无法实现业绩的持续改善，将存在一定的经营风险。
六、原材料价格波动的风险	公司营业收入主要来源于棉纱的销售，棉纱的价格易受到自然因素、供求因素、汇率因素等诸多因素的影响，其今后趋势也较难准确预测。如果棉纱的价格波动过大，可能会导致公司产

	生存货跌价、备货不及时等风险，将会给公司经营业绩带来一定的影响。
七、流动性风险	报告期内，公司业务持续发展，经营活动现金净流出持续增加，运营资金需求较大。公司的行业特征、现有发展阶段以及公司业务开展情况决定，公司仍将对运营资金有着较大需求。拥有充足的运营资金对于公司业务快速发展尤为重要。如果公司未来不能持续扩大自身的资金实力，或者不能有效的利用外部资金，公司将面临资金短缺的风险，从而对公司业务发展产生不利影响。
八、税收优惠政策变更的风险	公司于 2015 年 12 月 4 日被认定为高新技术企业，有效期三年。公司自 2015 年起享受所得税率 15%的税收优惠，有效期为三年。2018 年 11 月 12 日，公司已新取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。如果公司未来无法达到高新技术企业标准，将对公司未来经营业绩产生一定影响。
九、轻资产的风险	公司没有土地和房产，拥有的固定资产主要系运输设备及办公设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，将会导致公司经营风险加大。
十、金融衍生品投资风险	根据经营需要，公司以自有资金开展商品期货业务。限于公司的实际风险控制能力，商品期货投资可能发生超范围投资、判断失误等风险。
十一、商业模式创新风险	电子商务领域特别是工业原材料领域的 B2B 电子商务尚没有完善的商业模式可资借鉴，为减轻资产依赖，降低自营业务占比过高风险，公司计划开展纱线寄售类业务，进行尝试和探索，因自身资源、经验等因素制约影响，存在创新失败风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	青岛新锦桥电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Sinotex E-Commerce Co.,Ltd.
证券简称	锦桥电商
证券代码	872705
法定代表人	张晓明
办公地址	山东省青岛市李沧区四流中路 46 号 M6 创意园 B11-1

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张耀堂
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0532-66729735
传真	0532-66886657
电子邮箱	ir@sinotex.cn
公司网址	www.sinotex.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛市李沧区四流中路 46 号 M6 创意园 B11-1(266041)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2013 年 12 月 23 日
挂牌时间	2018 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张晓明、董云亮、张加庆

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	9137021208646285 47	否
注册地址	山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈静 李永伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	301,649,437.51	394,622,681.69	-23.56%
毛利率%	0.67%	2.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,794,666.69	-604,809.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,888,201.05	-1,729,034.30	-
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）	-61.27%	-4.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-62.11%	-11.69%	-
基本每股收益	-0.57	-0.05	

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,574,671.85	30,371,453.80	-25.67%
负债总计	14,882,151.74	15,884,267.00	-6.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,692,520.11	14,487,186.80	-46.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.21	-46.90%
资产负债率%（母公司）	8.61%	6.13%	-
资产负债率%（合并）	65.92%	52.30%	-
流动比率	1.37	1.75	-
利息保障倍数	-35.74	-3.52	-

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	-2,525,760.69	-2,205,047.65	-14.54%
应收账款周转率	311.36	380.09	-
存货周转率	31.32	70.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.67%	-26.61%	-
营业收入增长率%	-23.56%	447.52%	-
净利润增长率%	-1,023.44%	-74.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12000000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,873.57
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）	120,000
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	7,969.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01
非经常性损益合计	125,095.63
所得税影响数	31,561.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	93,534.36

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 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司主要业务为运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务。

通过建立纺织原料 B2B 电子商务平台“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”，采用“集采直销”模式为纺织行业上下游用户提供全面的电子商务供应链解决方案。目前，“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”已经是纺织行业内口碑良好、品牌认知度高的 B2B 电子商务平台。

总体来看，纺织纱线电子商务行业目前仍处于发展早期，公司报告期内的发展重点在于探索并完善纱线交易服务模式，不断提升锦桥电商平台技术和服务能力，搭建管理和业务团队并完善其布局，发展平台用户数量并提升用户活跃程度，以达到快速发展平台业务量和抢占市场份额的目的。

（一）采购模式

公司自营部分的采购模式是在通过 B2B 平台采集下游客户需求信息的基础上，向上游供应端进行集中采购。由于下游客户碎片化严重、订单小、议价能力弱，造成其原料的采购成本较高。公司经过多年的行业运营，在业界拥有良好的口碑，通过 B2B 平台对下游客户需求信息的采集，与上游棉纺生产商签署相关集采订单，因此拥有相对较强的议价能力，从而有效地为下游客户降低采购成本。同时由于上游棉纺生产商多聚集于我国新疆，及印度、巴基斯坦、越南等地区，而下游客户多集中在国内东部沿海地区，距离较远，导致传统模式下订单分散，运输成本高、效率低，公司通过集采模式为下游客户提高了运输效率、降低了运输成本。

（二）服务模式

公司提供棉纱类纺织原材料贸易领域的专业资讯服务，包括最新资讯、价格曲线、供求信息、企业动态、行业分析、外贸信息等多个模块。网站的用户可以根据网站提供的相关资讯对市场行情进行最新的了解并全面地做出购销决策。同时，公司通过平台搭建、供求信息发布等手段帮助供需双方达成交易。

（三）销售模式

公司采用直销模式进行销售。首先，客户在自有平台“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”上搜寻自己有意愿购买的商品，在线上确定采购意向。随后，公司与客户确认合同细节并在线下准备相关合同。最后，公司根据合同约定安排出货并完善后续收款等细节流程。为了扩大业务范围，公司在上海、青岛、潍坊、绍兴等下游客户聚集地均设立了仓库，缩短了商品的销售周期，提高了资金的周转率。

报告期内，本公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现了在“新三板”市场挂牌的目标，并以此为契机，发展提升了锦桥电商的品牌优势，外拓业务，内强制度建设，树立公司规范、负责、可信的良好形象。在经营层面紧紧围绕既定战略和经营目标，发挥既有的品牌、资源、人才等优势，在纺织行业深度耕耘。继续开发、完善了平台各项基础设施，整合资源，加强市场与运营，实施了信息板块与交易板块“共生共存，相互依托”的双轮驱动战略。

在信息板块，充分挖掘锦桥纺织网在纺织行业的品牌、影响力、用户积累优势，深化对行业用户的信息服务水平，加大线上、线下推广力度，将其打造成公司有力的蓄客、获客平台。充分利用了“上合峰会”为城市带来的关注度、流量优势，通过与中国纺织品进出口商会联合主办 2018 国际纺织纱线贸易峰会暨精品纱线展洽会，深度服务了行业用户，增加了变现渠道，深化了行业影响力。

在交易板块，通过整合资源，在已有潍坊、绍兴、南通等仓储点的基础上，积极开拓了广东市场，完善纱线供应链服务能力。进一步拓展客户群体并向终端延伸，加强对终端客户的服务能力；

根据行业区域分布特点，紧跟国家共建“一带一路”的倡议和我国新疆纺织产业发展的阶段需求，加大对印度尼西亚、越南、印度、巴基斯坦、乌兹别克斯坦等一带一路国家和我国新疆地区的优质供应商开发力度。通过“集采直销”模式，高效的服务纺织行业广大的客户和供应商。

本年度，公司继续进行技术整合和开发，新获得 11 项软件著作权。

报告期内，人民币汇率及纺织纱线市场行情均经过大幅波动。公司本年度实现主营业务收入 301,649,437.51 元，同比降低 23.56%；净利润-6,794,666.69 元，亏损额同比大幅扩大。

(二) 行业情况

报告期内，在电子商务领域，国务院、相关部委以及行业协会出台了一系列引导行业发展的政策与法规。在 2018 年政府工作报告中，多处提到了互联网+、人工智能、数字中国、移动支付等相关内容。2016 年底，商务部、中央网信办和发展改革委联合印发了《电子商务“十三五”发展规划》，明确了我国电子商务发展的指导思想、基本原则和发展目标，提出了电子商务发展的五大主要任务、17 项专项行动和六条保障措施。2017 年 9 月，工业和信息化部发布《工业电子商务发展三年行动计划》，为电子商务在工业流通、生产、服务全流程的深化应用明确了行动方向。推进“互联网+”战略继续在国家层面得到支持，各级政府也不断出台政策落实“互联网+”战略。

中国经济继续保持稳定增长，在经济增长过程中，中国经济结构不断完善，供给侧结构性改革积极推进，第三产业占比不断上升，传统企业积极在生产、流通、消费等各供应链环节进行改革创新，协同效率得到提高，同时也大大促进电子商务 B2B 业务在各垂直领域的兴起。

报告期内，纺织行业供给侧结构性改革继续深入推进，杠杆率持续下降。从全行业看，企业经营效益得到改善，体现了去杠杆、降成本取得积极成效。据来国家统计局数据，2018 年我国纱线产量 2976 万吨，同比下降 0.2%。2018 年我国纺织业规模以上企业主营业务收入 27242 亿元，同比下降 0.5%，实现利润 1265 亿元，同比增长 5.3%；纺织服装、服饰业主营业务收入 17107 元，同比增长 4.1%，实现利润 1007 亿元，同比增长 10.8%。化学纤维制造业主营业务收入 7990 亿元，同比增长 12.4%，实现利润总额 394 亿元，同比增长 10.3%。

2018 年，中国互联网市场继续深入发展，云计算、物联网、大数据等技术持续为互联网在中国各层面的普及，尤其是企业层面的应用提供了基础。钢铁、塑化、工业部品、纺织等中国的传统产业，目前正经历进程不一的互联网化改造过程，其中传统纺织业在互联网电商化上尚处于追赶先进行业的态势，大多数行业电商平台都处于商业模式探索阶段，规模偏小，因此竞争者分散，近期还缺乏明显的“头部”企业。

锦桥电商是基于锦桥纺织网发展起来的行业电商平台，锦桥纺织网创办于 1999 年，是中国纺织互联网信息服务领域的先行者，经过持续 19 年多的持续发展和积累，在纺织行业内具有良好的口碑和用户基础。在此基础上，锦桥电商通过“信息+交易”的发展路径和模式，以纱线为切入口，开展了纺织品的电商交易业务。充分利用信息优势、电商平台效率优势和大数据的决策优势，围绕纺织供应链进行深度服务，在纺织品流通领域继续发挥重要的作用，其市场渗透力进一步增强。近年受惠于国家政策对“互联网+”及电子商务、产业互联网的大力支持及行业互联网化的迅猛发展，纺织行业上下游客户对电商平台的接受度越来越高，纺织电商行业发展将更加健康与和谐。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	895,184.43	3.97%	5,708,224.57	18.79%	-84.32%
应收票据与应收账款	1,096,539.18	4.86%	841,060.78	2.77%	30.38%
存货	11,617,888.68	51.46%	7,515,899.32	24.75%	54.58%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	80,033.96	0.35%	166,885.47	0.55%	-52.04%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	4,749,996.50	21.04%	3,000,000.00	9.88%	58.33%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金较上期减少 84.32%，是由于 2018 年下半年人民币汇率波动加大，棉纱行情下跌导致存货部分积压，前期开立的国际信用证到期须付款结算，棉纱行情动荡，导致客户较普遍处于观望当中，销售放缓，现金流入减少。

2、 存货较上期增加了 54.58%，是由于 2018 年下半年人民币贬值，棉纱行情下跌导致存货部分积压。

3、 固定资产较上年减少 52.04%，是由于固定资产正常折旧引起的，由于公司大部分固定资产是电脑等折旧率较高的电子设备，所以减幅较大。

4、 短期借款较上期增加 58.33%，系公司根据实际业务需要增加在银行金融机构流动资金融资导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	301,649,437.51	-	394,622,681.69	-	-23.56%
营业成本	299,614,742.45	99.33%	386,186,976.27	97.86%	-22.42%
毛利率%	0.67%	-	2.14%	-	-
管理费用	3,442,501.92	1.14%	3,741,639.65	0.95%	-7.99%
研发费用	1,122,712.63	0.37%	1,305,324.15	0.33%	-13.99%
销售费用	3,582,348.22	1.19%	4,749,546.07	1.20%	-24.57%
财务费用	435,300.33	0.14%	525,759.59	0.13%	-17.21%
资产减值损失	307,697.99	0.10%	10,218.08	0.00%	2,911.31%
其他收益	120,000.00	0.04%	1,050,100.00	0.27%	-88.57%
投资收益	7,969.19	0.00%	21,501.35	0.01%	-62.94%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-6,857,536.93	-2.27%	-1,007,944.26	-0.26%	580.35%
营业外收入	0.01	0.00%	252,280.00	0.06%	-100.00%
营业外支出	2,873.57	0.00%	-	0.00%	0.00%
净利润	-6,794,666.69	-2.25%	-604,809.51	-0.15%	1,023.44%

项目重大变动原因：

发生重大变动项目其金额均占营业收入 10%以下，免于披露。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	301,649,437.51	394,622,681.69	-23.56%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	299,614,742.45	386,186,976.27	-22.42%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息技术服务	1,337,785.15	0.44%	2,126,664.74	0.54%
销售棉纱	300,003,273.82	99.45%	391,446,950.00	99.20%
物流服务	-	0.00%	1,049,067.00	0.27%
展洽会服务费	308,378.53	0.10%	-	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	青岛尚康纺织品进出口有限公司	74,345,203.50	24.78%	否
2	杭州恒益布业有限公司	10,516,056.22	3.51%	否
3	山东帝纱纺织有限责任公司	9,702,642.54	3.23%	否
4	青岛君和纺织有限公司	9,133,644.03	3.04%	否
5	青岛德富源纺织品有限公司	7,534,432.74	2.51%	否
合计		111,231,979.03	37.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	厦门国贸集团股份有限公司	213,906,169.03	62.18%	否
2	新疆秋实双久纺织品有限公司	16,759,200.00	4.87%	否
3	新疆如意纺织服装有限公司	14,626,850.00	4.25%	否
4	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	12,254,949.39	3.56%	否
5	新疆新来福纺织有限责任公司	9,877,395.00	2.87%	否
合计		267,424,563.42	77.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,525,760.69	-2,205,047.65	-14.54%
投资活动产生的现金流量净额	-16,747.75	579,369.72	-102.89%
筹资活动产生的现金流量净额	1,572,280.93	2,824,567.24	-44.34%

现金流量分析：

1、 投资活动产生的现金流量净额同比减少 102.89%，是由于本期将上期购买的银行理财全部赎回，用于补充流动资金。

2、 筹资活动产生的现金流量净额减少 44.34%是因为本期偿还到期短期借款导致的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司投资有全资子公司两家，分别为青岛易纱供应链科技有限公司（原名称：青岛易纱

国际贸易有限公司，2019 年 2 月 14 日，变更为现名）和青岛一六八纺织有限公司。

青岛易纱供应链科技有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：技术开发；供应链管理（不含金融业务及应取得许可的经营项目）；批发、零售：电子产品、家用电器、纺织原料（不含危险品）、针纺织品、服装、工艺品；货物及技术进出口（不含出版物进口）；国内贸易代理，设计、代理、发布、制作国内广告；展览展示服务；会议服务；企业管理服务、商务信息咨询（不含商业秘密及中介）；国际、国内货运代理，报关、报检，仓储（不含冷冻、冷藏、制冷等涉氨经营项目，不含危险化学品储存）；国内货物运输服务；运输包装服务；货物装卸。（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）。2018 年营业收入 300,003,273.82 元，净利润-3,855,107.97 元。

青岛一六八纺织有限公司，注册资本 100 万元，经营范围：批发、零售（含网上销售）：纺织品、纺织原料（不含危险品）、工艺品；商务信息咨询（不含商业秘密及中介）；代理报关、报检；仓储（不含冷冻、冷藏、制冷等涉氨经营项目，不含危险化学品储存）；设计、制作、代理、发布：国内广告；展览展示服务；货物及技术进出口（不含出版物进口）；国内货运代理。（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）。2018 年，一六八净利润-4624.11 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

因经营需要，经董事会批准（公告编号 2018-025）公司子公司易纱国际可以在 120 万元自有资金额度内开展棉纱期货套期保值投资，有效期至 2018 年年度股东大会召开前。报告期内，根据公司实际情况，公司期货投资仅为尝试性开展，投入资金远低于上述限额，当期损益 3067.82 元；报告期后亦无追加计划。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。2018 年 5 月 2 日，公司新设全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照。子公司名称为青岛一六八纺织有限公司，统一社会信用代码为 91370213MA3N1G1170。

（八） 企业社会责任

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、 政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

1、守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，公司形成了良好的合规、守法的文化氛围，2018 年度公司无重大违法违规事件发生。

2、切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 39 人。公司持续致力于业务的稳步发展，

从而缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守 《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。公司经常性组织与工作相关的业务培训，注重对员工的长远培养。

三、 持续经营评价

锦桥电商公司及子公司主要业务为运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务。

通过建立纺织原料 B2B 电子商务平台“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”，采用“集采直销”模式为纺织行业上下游用户提供全面的电子商务供应链解决方案。目前，“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”已经是纺织行业内口碑良好、品牌认知度高的 B2B 电子商务平台。近年受惠于国务院、各相关部委、地方政府在政策上对“互联网+”及电子商务、产业互联网的大力支持及行业互联网化的迅猛发展，纺织行业上下游客户对电商平台的接受度持续升高。

因报告期内人民币汇率及纺织纱线市场行情均产生大幅波动，公司的主要业务模式为自营，公司当期实现主营业务收入 301,649,437.51 元，同比降低 23.56%；净利润-6,794,666.69 元，亏损额同比大幅扩大。公司将加强自营业务的风险控制能力建设，同时发挥品牌和资源整合优势，通过积极调整业务结构，逐步增加寄售类业务的承揽比重来降低自营业务占比太高带来的风险。当期主营业务及服务没有发生重大变化，公司未来发展目标与发展战略明确，发展计划具体可行。

当期未见可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当风险

若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

对策：公司已制定了《公司章程》、“三会”议事规则等管理制度，公司严格按照相关制度的要求进行规范管理。

二、异地经营风险

公司住所为山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室。公司在山东省青岛市李沧区振华路街道四流中路 46 号 M6 创意园办公。公司存在住所和实际经营地不一致的风险。

对策：公司正在筹划使住所与实际经营地一致事宜，以消除此项风险。

三、偿债风险

报告期内，流动比率及速动比率较低，短期偿债能力较弱。未来如公司不能通过经营活动产生足够的现金，或无法通过其他渠道获取足够的资金，公司的流动资金甚至其他资产可能会被全部用于偿债，从而影响公司正常的经营活动。

对策：公司将根据自身实际情况，合理安排业务发展规模，控制业务中的风险，降低偿债风险。

四、汇率波动风险

报告期内，公司棉纱的进口占比较高。其中，南亚及东南亚地区是公司产品最主要供应区。国际形

势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。

对策：公司将根据经营中的实际需要，合理的利用结算银行提供的汇率风险管理工具，降低汇率波动风险。

五、经营亏损的风险

2018 年公司实现的营业收入为 301,649,437.51 元，同比降低 23.56%。公司 2018、2017、2016 年度均出现经营亏损。如果公司未来无法实现业绩的持续改善，将存在一定的经营风险。

对策：公司将通过努力开拓、强化管理来降低经营亏损风险。

六、原材料价格波动的风险

公司营业收入主要来源于棉纱的销售，棉纱的价格易受到自然因素、供求因素、汇率因素等诸多因素的影响，其今后趋势也较难准确预测。如果棉纱的价格波动过大，可能会导致公司产生存货跌价、备货不及时等风险，将会给公司经营业绩带来一定的影响。

对策：公司将发挥大数据优势，加强对原材料价格波动的预判；坚持“低毛利、高周转”的规模扩张策略，尽量降低原材料价格波动带来的风险。

七、流动性风险

报告期内，公司业务规模快速发展，经营活动现金净流出持续增加，运营资金需求较大。公司的行业特征、现有发展阶段以及公司业务开展情况决定，公司仍将对运营资金有着较大需求。拥有充足的运营资金对于公司业务快速发展尤为重要。如果公司未来不能持续扩大自身的资金实力，或者不能有效的利用外部资金，公司将面临资金短缺的风险，从而对公司业务发展产生不利影响。

对策：公司将做好资金筹划，充分利用现有资源，合理的利用外部资金，降低流动性风险。

八、税收优惠政策变更的风险

2018 年 11 月 12 日，公司已新取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。如果公司未来无法达到高新技术企业标准，将对公司未来经营业绩产生一定影响。

对策：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，提高公司竞争实力和行业地位。提高公司收入，降低经营成本，从而提高公司盈利能力。

九、轻资产的风险

公司没有土地和房产，拥有的固定资产主要系运输设备及办公设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，将会导致公司经营风险加大。

对策：根据自身发展状况，公司合理预测资金的需求量，结合自身特点选择合适的筹资方式来融资，以充分利用杠杆作用，降低融资成本，分散财务风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

十、金融衍生品投资风险

根据经营需要，公司以自有资金开展商品期货业务。限于公司的实际风险控制能力，商品期货投资可能发生超范围投资、判断失误等风险。

对策：加强内控，杜绝超范围投资；加强与期货公司等沟通、加强行业分析能力建设，以减少误判。

十一、商业模式创新风险

电子商务领域特别是工业原材料领域的 B2B 电子商务尚没有完善的商业模式可资借鉴，为减轻资产依赖，降低自营业务占比过高风险，公司计划开展纱线寄售类业务，进行尝试和探索，因自身资源、经验等因素制约影响，存在创新失败风险。

对策：加强商业模式研究，充分利用公司品牌、平台优势进行资源整合，先试点后扩大，以降低商

业模式创新风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□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	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□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	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
为易纱国际在日照银行股份有限公司青岛分行贸易融资授信	10,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	保证	连带	已事前及时履行	是
为易纱国际在青	10,000,000.00	主债务履行	保证	连带	已事前及时	是

岛银行股份有限公司浙江路支行贸易融资授信		期限届满之日起两年			履行	
为易纱国际在厦门国贸集团股份有限公司采购形成的债务	100,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	保证	连带	已事前及时履行	是
为易纱国际在浦发银行股份有限公司青岛分行贸易融资授信	5,500,000.00	主债务履行期限届满之日起两年	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	125,500,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	125,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	121,653,739.95

清偿和违规担保情况：

1、 未发生连带清偿；
2、 未发生违规担保。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董云亮、张晓明、鲁韶红(系董云亮配偶)	为易纱国际在日照银行股份有限公司青岛分行贸易融资授信提供连带责任担保	10,000,000.00	尚未履行	2018 年 1 月 30 日	公开转让说明书
张晓明	为易纱国际在青岛银行股份有限公司浙江路支行贸易融资授信提供连带责任担保	10,000,000.00	尚未履行	2018 年 1 月 30 日	公开转让说明书

张加庆	为易纱国际在青岛银行股份有限公司浙江路支行贸易融资授信提供连带责任担保	10,000,000.00	尚未履行	2018年1月30日	公开转让说明书
董云亮	为易纱国际在厦门国贸集团股份有限公司10000万元采购额度内形成的债务提供连带责任担保	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月30日	公开转让说明书
张晓明、刘心辰(系张晓明配偶)、董云亮	为易纱国际在浦发银行股份有限公司青岛分行贸易融资授信继续提供连带责任担保	5,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月30日	公开转让说明书
张凯(系张加庆之子)	2017年5月31日,公司与张凯签订租赁合同,租用其名下位于青岛市崂山区深圳路230号2号楼1308室的房产由公司办公使用,建筑面积221.59平方米,租赁期限为2017年6月1日至2022年5月31日,租金每年8.10万	81,000.00	尚未履行	2018年1月30日	公开转让说明书
张加庆	为易纱国际在青岛银行股份有限公	5,000,000.00	尚未履行	2018年1月30日	公开转让说明书

	司浙江路支行办理各类业务形成的债务提供质押担保				
张晓明	为易纱国际在青岛银行股份有限公司浙江路支行办理各类业务形成的债务提供质押担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 9 日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述未履行必要决策程序的偶发性关联交易中，（1）属于关联担保的均为在相关银行办理融资授信业务时，应银行要求，公司实际控制人及其亲属为公司全资子公司易纱国际贸易融资提供连带责任担保，其中公司作为担保方的情形，均已履行必要决策程序，但关联方担保未作为关联交易审议。（2）属于关联租赁的，为公司向关联方张凯租赁办公房产，该址现系公司住所地，公司住所变更已履行必要决策程序，但关联租赁未作为关联交易审议。

其中“张加庆为易纱国际在青岛银行股份有限公司浙江路支行办理各类业务形成的债务提供质押担保 500 万元（注 1）”，系与“公司、张晓明、张加庆为易纱国际在青岛银行股份有限公司浙江路支行贸易融资授信提供连带责任担保 1000 万元(注 2)”为同期筹划的在青岛银行打包融资业务，公司作为担保方已根据权限经过正常审议，但关联担保未作关联交易审议。截至报告期末，“注 1”之关联质押担保已经履行完毕，质押物已撤销。“注 2”已经于公开转让说明书及此前定期报告中披露。

为保障公司正常经营，业务持续发展，以上偶发性关联交易是必要的，预计一定期限内将持续存在。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,799,300	39.99%	-366,750	4,432,550	36.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,270,400	18.92%	-375,750	1,894,650	15.79%
	董事、监事、高管	26,100	0.22%	0	26,100	0.22%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,700	60.01%	366,750	7,567,450	63.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,811,200	56.76%	366,750	7,177,950	59.82%
	董事、监事、高管	78,300	0.65%	0	78,300	0.65%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 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	张晓明	3,243,600	705,000	3,948,600	32.91%	2,799,450	1,149,150
2	张加庆	2,724,000	0	2,724,000	22.70%	2,043,000	681,000
3	董云亮	3,114,000	-714,000	2,400,000	20.00%	2,335,500	64,500
4	国投东兴	1,621,200	0	1,621,200	13.51%	0	1,621,200
5	李丙成	518,400	0	518,400	4.32%	0	518,400
合计		11,221,200	-9,000	11,212,200	93.44%	7,177,950	4,034,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 张晓明、张加庆、董云亮三人为一致行动人。国投东兴、李丙成皆为独立股东，不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

张晓明先生、董云亮先生、张加庆先生为公司共同实际控制人。

2015 年 1 月 28 日，张晓明、董云亮、张加庆签署《一致行动协议》，约定在公司的日常治理及运营过程中，各方应相互协作和配合，在包括但不限于如下所列的事项及场合行使投票权时保持一致行动，以实现对公司的共同控制和管理：对外投资、担保、关联交易、变更公司注册资本或股份结构、公司分立/合并/清算/解散、修改公司章程、公司发行股票或债券或其他任何证券、选举、任免董事和非由职工担任的监事、审议公司年度财务预算和决算方案、审议公司利润分配方案和亏损弥补方案等。三人能够对股东大会、董事会决议以及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响。张晓明、董云亮、张加庆是公司共同实际控制人。

张晓明，男，1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996 年 7 月至 2004 年 7 月，历任山东省纺织品进出口公司外销员、业务部经理；2004 年 8 月至 2015 年 12 月，历任青岛华泰纺织品有限公司业务部经理、总经理；2014 年 11 月至 2017 年 1 月任青岛华晨纺织有限公司董事长、总经理。2012 年 12 月至 2015 年 12 月，任青岛信诺纺织有限公司执行董事、总经理；2013 年 12 月至 2016 年 8 月，任青岛新锦桥电子商务有限公司执行董事、董事长；2016 年 8 月至今任公司董事长。

董云亮，男，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，经济师。1983 年 7 月至 1999 年 12 月，历任山东省纺织品进出口公司物价员、科长、信息中心主任；2000 年 1 月至 2004 年 5 月，任山东锦桥电子商务有限公司董事、总经理；2005 年 1 月至 2007 年 10 月，任青岛广宇网络科技有限公司总经理；2007 年 11 月至 2015 年 11 月，任山东锦桥电子商务有限公司执行董事兼总经理；2008 年至 2015 年 6 月，任青岛高展网络科技有限公司执行董事、经理。2016 年 1 月至 2019 年 2 月，任青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）执行董事兼总经理；2013 年 12 月至 2016 年 8 月，任青岛新锦桥电子商务有限公司经理；2016 年 8 月至 2019 年 1 月，任公司经理；2016 年 8 月至今任公司董事；2019 年 4 月 23 日,当选公司副董事长。

张加庆，男，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权。1983 年 7 月至 1985 年 10 月，任微山县湖产食品加工厂业务员；1985 年 11 月至 2001 年 4 月，任山东省济宁市建筑安装工程公司经营部副经理；2001 年 5 月至 2007 年 7 月，任山东圣大建设集团有限公司第一分公司经营部副经理；2007 年 8 月至今任山东圣大建设集团有限公司青岛分公司常务副经理；2016 年 11 月至今任青岛保信永基建材有限公司执行董事、经理；2017 年 2 月至今任青岛贝尔奥生物科技有限公司经理；2018 年 11 月至今任青岛东孚美仑生物科技有限公司董事长；2015 年 10 月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	青岛银行	4,749,996.50	4.35%	1 年	否
合计	-	4,749,996.50	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓明	董事长	男	1972 年 11 月	本科	2016-8-8 至 2019-8-7	是
董云亮	董事、经理	男	1964 年 9 月	大专	2016-8-8 至 2019-8-7	是
张加庆	董事	男	1963 年 2 月	-	2016-8-8 至 2019-8-7	否
张伟民	董事	男	1972 年 8 月	硕士	2016-8-8 至 2019-8-7	否
张耀堂	董事、副经理	男	1977 年 3 月	本科	2016-8-8 至 2019-8-7	是
张祥玉	监事会主席	男	1963 年 4 月	本科	2016-8-8 至 2019-8-7	是
张成玉	监事	男	1987 年 5 月	大专	2016-8-8 至 2019-8-7	是
王志勇	监事	男	1977 年 5 月	本科	2016-8-8 至 2019-8-7	是
于永晓	财务总监	男	1969 年 7 月	硕士	2016-8-8 至 2018-11-26	是
张耀堂	董事会秘书	男	1977 年 3 月	本科	2017-9-1 至 2019-8-7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张晓明、董云亮、张加庆是一致行动人，是公司共同实际控制人。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
张晓明	董事长	3,243,600	705,000	3,948,600	32.91%	0
董云亮	董事、经理	3,114,000	-714,000	2,400,000	20%	0

张加庆	董事	2,724,000	0	2,724,000	22.70%	0
张伟民	董事	0	0	0	0.00%	0
张耀堂	董事、副经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张祥玉	监事会主席	104,400	0	104,400	0.87%	0
张成玉	监事	0	0	0	0.00%	0
王志勇	监事	0	0	0	0.00%	0
于永晓	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,186,000	-9,000	9,177,000	76.48%	0

（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
于永晓	财务总监	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	4
技术人员	12	10
销售人员	14	16
采购人员	4	3
财务人员	4	3
行政后勤人员	3	3
员工总计	42	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	20	20
专科	15	16

专科以下	4	2
员工总计	42	39

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：

报告期内，公司不存在需要公司拟承担费用的离退休职工。

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。

2、人员培训

公司一直十分重视员工的培训和自身发展工作，公司制定了系统的年度培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立建全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

公司能够依据《公司法》、《公司章程》规定发布通知并按期召开股东大会会议、董事会会议、监事会会议；对公司管理层选举或聘任、拟申请进入全国股转系统挂牌与公开转让等重要事项均履行了审议程序。三会决议均能够得到切实执行。

公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露事务管理办法》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，为进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，根据《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律法规，规范性文件和公司章程的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；为规范公司商品期货套期保值业务管理，有效防范和化解交易风险，保护公司和全体股东的利益，公司制定并通过实施了《商品期货套期保值业务管理制度》。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《证券法》等法律规定，公司制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。《公司章程》规定了：公司股票的登记存管机构及股东名册的管理、股东大会审议的重大事项的范围以及须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围、董事会对公司治理机制及公司治理结构进行讨论评估的安排、公司依法披露定期报告和临时报告的安排、信息披露负责机构及负责人、利

润分配制度、投资者关系管理工作的内容和方式、纠纷解决机制、关联股东和关联董事回避制度。根据实际情况，公司进一步完善公司法人治理结构、确立了投资者关系管理、纠纷解决机制等制度，给股东提供合适的保护，保障了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资和重大交易管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。报告期内，公司重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	聘请年度财务审计机构，对外投资，批准任命全资子公司执行董事、经理，审议关联交易、定期报告，制定重大管理制度等事项。
监事会	2	审议定期报告、聘请年度财务审计机构等事项。
股东大会	4	审议关联交易、定期报告等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会情况：

（1）股东大会：公司有 9 名股东，其中 7 名自然人股东，2 名合伙企业股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

（2）董事会：公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

（3）监事会：公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事，会议文件能够提前发给董事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到

切实的执行，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，并按照《公司法》、《管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号--章程必备条款》等法律、法规、规范性文件，经股东大会、董事会审议制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资和重大交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列公司管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员按照公司治理制度进行规范运作，董事会已对报告期内公司治理机制执行情况进行讨论、评估。董事会经过讨论后认为，公司已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行，公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供合理保障。

（四） 投资者关系管理情况

公司注重投资者关系管理，通过充分的信息披露，加强与投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，实现股东利益最大化。

《公司章程》对投资者关系管理做出了相关规定。公司制定了《投资者关系管理办法》。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司和控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面各自独立。公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主要业务为运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有完整的业务流程、独立的采购、销售部门。公司业务独立。

（二）资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与控股股东及实际控制人的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在因资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号；办理了独立的税务登记证，独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》规定设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司经营场所与控股股东、实际控制人分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

为加强财务管理和风险管理，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》，并得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 4 月 20 日，公司第一届董事会 2018 年第一次定期会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。2018 年 5 月 14 日，该制度已经 2017 年度股东大会审议通过后正式实施。

年度报告工作中未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况。公司严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006265号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈静 李永伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

大华审字[2019]006265号

青岛新锦桥电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛新锦桥电子商务股份有限公司(以下简称“新锦桥公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了新锦桥公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于新锦桥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新锦桥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新锦桥公司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，新锦桥公司管理层负责评估新锦桥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新锦桥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新锦桥公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新锦桥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新锦桥公司不能持续经营。

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

6．就新锦桥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　中国注册会计师：陈静
中国·北京

中国注册会计师：李永伟

二〇一九年四月二十三日

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	注释 1	895,184.43	5,708,224.57
结算备付金			
拆出资金			
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	注释 2	1,096,539.18	841,060.78
其中：应收票据	注释 2	20,000.00	
应收账款	注释 2	1,076,539.18	841,060.78
预付款项	注释 3	6,498,336.97	13,645,889.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	60,428.87	119,075.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	11,617,888.68	7,515,899.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	187,799.31	27,096.63
流动资产合计		20,356,177.44	27,857,246.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	80,033.96	166,885.47
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	1,381,036.15	1,574,351.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	81,290.37	162,580.65
递延所得税资产	注释 10	676,133.93	610,390.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,218,494.41	2,514,207.74
资产总计		22,574,671.85	30,371,453.80
流动负债：			
短期借款	注释 11	4,749,996.50	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	注释 12	198,689.36	2,814,329.40
其中：应付票据			
应付账款	注释 12	198,689.36	2,814,329.40
预收款项	注释 13	9,293,714.99	9,767,972.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	113,359.85	100,314.74
应交税费	注释 15	20,146.51	201,650.58
其他应付款	注释 16	506,244.53	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,882,151.74	15,884,267.00

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,882,151.74	15,884,267.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	5,432,317.83	5,432,317.83
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	注释 19	-9,739,797.72	-2,945,131.03
归属于母公司所有者权益合计		7,692,520.11	14,487,186.80
少数股东权益			
所有者权益合计		7,692,520.11	14,487,186.80
负债和所有者权益总计		22,574,671.85	30,371,453.80

法定代表人：张晓明主管会计工作负责人：杨璐会计机构负责人：杨璐

（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		312,463.09	648,569.82
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	注释 1	750,663.78	840,861.83
其中：应收票据	注释 1	20,000.00	

应收账款	注释 1	730,663.78	840,861.83
预付款项		40,018.87	133,648.87
其他应收款	注释 2	7,606,164.61	9,618,103.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,039.80	8,858.68
流动资产合计		8,774,350.15	11,250,042.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		50,796.73	130,916.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,381,036.15	1,558,325.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		382,102.42	365,331.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,813,935.30	7,054,573.92
资产总计		15,588,285.45	18,304,616.80
流动负债：			
短期借款			
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,294,227.76	1,121,303.55
应付职工薪酬			
应交税费		55.00	1,625.95
其他应付款		47,250.00	
其中：应付利息			
应付股利			
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		1,341,532.76	1,122,929.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,341,532.76	1,122,929.50
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,432,317.83	5,432,317.83
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		-3,185,565.14	-250,630.53
所有者权益合计		14,246,752.69	17,181,687.30
负债和所有者权益合计		15,588,285.45	18,304,616.80

（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		301,649,437.51	394,622,681.69
其中：营业收入	注释 20	301,649,437.51	394,622,681.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,634,943.63	396,702,227.30
其中：营业成本	注释 20	299,614,742.45	386,186,976.27
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 21	129,640.09	182,763.49
销售费用	注释 22	3,582,348.22	4,749,546.07
管理费用	注释 23	3,442,501.92	3,741,639.65
研发费用	注释 24	1,122,712.63	1,305,324.15
财务费用	注释 25	435,300.33	525,759.59
其中：利息费用	注释 25	186,710.10	167,082.92
利息收入	注释 25	-10,849.78	-113,843.21
资产减值损失	注释 26	307,697.99	10,218.08
加：其他收益	注释 27	120,000.00	1,050,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 29	7,969.19	21,501.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-6,857,536.93	-1,007,944.26
加：营业外收入	注释 30	0.01	252,280.00
减：营业外支出	注释 31	2,873.57	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,860,410.49	-755,664.26
减：所得税费用	注释 32	-65,743.80	-150,854.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,794,666.69	-604,809.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,794,666.69	-604,809.51
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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			
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）		-0.57	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.57	-0.05

法定代表人：张晓明主管会计工作负责人：杨璐会计机构负责人：杨璐

（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	注释 4	1,646,163.69	4,822,948.10
减：营业成本	注释 4	1,256,863.73	707,747.86
税金及附加		11,220.34	36,838.65
销售费用		10,118.52	41,438.46
管理费用		2,086,562.06	2,236,598.35
研发费用		1,122,712.63	1,305,324.15
财务费用		-4,288.45	3,814.95
其中：利息费用			39.67
利息收入		-362.07	527.66
资产减值损失		111,806.95	37,684.03
加：其他收益		-	1,050,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5		10,757.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,948,832.09	1,514,359.49
加：营业外收入		0.01	252,280.00
减：营业外支出		2,873.57	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,951,705.65	1,766,639.49
减：所得税费用		-16,771.04	-5,652.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,934,934.61	1,772,292.09
（一）持续经营净利润		-2,934,934.61	1,772,292.09
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-2,934,934.61	1,772,292.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		347,157,901.90	481,128,828.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	579,603.13	1,165,967.19
经营活动现金流入小计		347,737,505.03	482,294,795.32
购买商品、接受劳务支付的现金		343,422,661.99	470,599,798.40
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,273,316.78	4,311,312.03

支付的各项税费		197,577.01	8,009,713.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	2,369,709.94	1,579,018.68
经营活动现金流出小计		350,263,265.72	484,499,842.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,525,760.69	-2,205,047.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,039,000.00	30,160,000.00
取得投资收益收到的现金		7,969.19	21,501.35
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		5,046,969.19	30,181,501.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,716.94	12,131.63
投资支付的现金		5,039,000.00	29,590,000.00
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		5,063,716.94	29,602,131.63
投资活动产生的现金流量净额		-16,747.75	579,369.72
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		6,499,996.50	11,536,426.25
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		6,499,996.50	11,536,426.25
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	8,572,552.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,715.57	139,306.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,927,715.57	8,711,859.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,572,280.93	2,824,567.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,532.55	-0.15
五、现金及现金等价物净增加额		-961,694.96	1,198,889.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,856,761.16	657,872.00
六、期末现金及现金等价物余额		895,066.20	1,856,761.16

法定代表人：张晓明主管会计工作负责人：杨璐会计机构负责人：杨璐

（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		1,893,403.66	7,218,053.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,173,062.07	8,778,084.63
经营活动现金流入小计		6,066,465.73	15,996,138.59
购买商品、接受劳务支付的现金		318,534.76	3,890,034.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,414,896.50	2,543,873.93
支付的各项税费		91,609.50	293,834.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,570,747.47	9,210,400.11
经营活动现金流出小计		6,395,788.23	15,938,143.01
经营活动产生的现金流量净额		-329,322.50	57,995.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,700,000.00
取得投资收益收到的现金			10,757.84
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			4,710,757.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,318.99	
投资支付的现金			4,700,000.00
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		15,318.99	4,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,318.99	10,757.84
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		8,532.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-336,108.94	68,753.42

加：期初现金及现金等价物余额		648,567.86	579,814.44
六、期末现金及现金等价物余额		312,458.92	648,567.86

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,945,131.03		14,487,186.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,945,131.03		14,487,186.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,794,666.69		-6,794,666.69
（一）综合收益总额											-6,794,666.69		-6,794,666.69
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-9,739,797.72		7,692,520.11

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	余公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,340,321.52		15,091,996.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,340,321.52		15,091,996.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-604,809.51		-604,809.51
（一）综合收益总额											-604,809.51		-604,809.51
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,945,131.03		14,487,186.80

法定代表人：张晓明主管会计工作负责人：杨璐会计机构负责人：杨璐

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-250,630.53	17,181,687.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-250,630.53	17,181,687.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,934,934.61	-2,934,934.61
（一）综合收益总额											-2,934,934.61	-2,934,934.61
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-3,185,565.14	14,246,752.69

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,022,922.62	15,409,395.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,022,922.62	15,409,395.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,772,292.09	1,772,292.09

（一）综合收益总额											1,772,292.09	1,772,292.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-250,630.53	17,181,687.30

青岛新锦桥电子商务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为青岛新锦桥电子商务有限公司,系由张晓明、董云亮、张祥玉于 2013 年 12 月共同出资设立。2018 年 4 月 13 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 913702120864628547 的营业执照。

经过历年的股本变动,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元，注册地址：山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室，总部地址：山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室，实际控制人为张晓明、董云亮、张加庆。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围：互联网信息服务（依据电信主管部门核发的《网络信息服务许可证》开展经营活动）；计算机及网络技术开发；批发、零售：电子产品、家用电器、纺织原料、针纺织品、家纺织品、服装，货物及技术进出口（法律行政法规禁止类项目除外，法律行政法规限制类项目待取得许可后经营），国内广告的设计、制作、发布，展览展示服务，国际、国内货运代理，报关、报检，仓储服务(不含危险品)。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）	全资子公司	2	100	100
青岛一六八纺织有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
青岛一六八纺织有限公司	2018 年新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

（十） 金融工具

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（2） 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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 10 万元以上。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组

合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合		

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、在途商品等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制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） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

深圳证券交易所《行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》第七条要求结合公司自身经营特点和发展战略，在财务报表附注中细化披露固定资产折旧政策】

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工器具及家具	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计使用年限
软件（财务软件）	2	预计使用年限
著作权	10	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七） 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	31 个月	房屋使用年限

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十二） 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。目前本公司对于同类或类似政府补助业务选用总额法，且对该业务一贯的运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在"其他收益"列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	841,060.78	-841,060.78		
应收票据及应收账款		841,060.78	841,060.78	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	119,075.40		119,075.40	
固定资产	166,885.47		166,885.47	
固定资产清理				
管理费用	5,046,963.80	-1,305,324.15	3,741,639.65	
研发支出		1,305,324.15	1,305,324.15	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售棉纱	17%、16%	注 1
	信息技术服务	6%	
	房租收入采用简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛新锦桥电子商务股份有限公司	15%
青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）	25%
青岛一六八纺织有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司集团母公司青岛新锦桥电子商务股份有限公司于 2018 年 11 月 12 日取得编号为 GR201837100365 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等法律法规的规定，公司自通过高新技术企业认定后连续三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,159.65	54,371.37
银行存款	818,840.11	1,802,388.96
其他货币资金	42,184.67	3,851,464.24

项目	期末余额	期初余额
合计	895,184.43	5,708,224.57

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	118.23	3,851,463.41
合计	118.23	3,851,463.41

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	
应收账款	1,076,539.18	841,060.78
合计	1,096,539.18	841,060.78

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
商业承兑汇票		
合计	20,000.00	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	1,277,107.43	100.00	200,568.25	15.70	1,076,539.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,277,107.43	100.00	200,568.25	15.70	1,076,539.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	911,618.11	100.00	70,557.33	7.74	841,060.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	911,618.11	100.00	70,557.33	7.74	841,060.78

2. 应收账款分类说明

（1） 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	365,688.27	18,284.42	5.00
1—2 年	911,419.16	182,283.83	20.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,277,107.43	200,568.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,010.92 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	198.95

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海美浴生活家居设计有限公司	1,121,720.49	87.83	169,923.60
昌邑市锦泰纺织有限公司	73,507.07	5.76	14,701.41
枞阳县毛巾有限责任公司	62,520.94	4.90	12,504.19
宁波鸿钧商贸有限公司	16,473.99	1.29	3,294.80

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
淄博银仕来纺织有限公司	1,275.00	0.10	63.75
合计	1,275,497.49	99.88	200,487.75

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,494,811.46	99.95	13,645,889.36	100.00
1 至 2 年	3,525.51	0.05		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,498,336.97	100.00	13,645,889.36	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门国贸集团股份有限公司	2,457,420.74	37.82	2018 年	未收到货物
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	1,239,177.54	19.07	2018 年	未收到货物
宁波京兴达通供应链管理有限公司	759,309.44	11.68	2018 年	未收到货物
新疆新来福纺织有限责任公司	714,565.00	11.00	2018 年	未收到货物
苏美达国际技术贸易有限公司	660,000.00	10.16	2018 年	未收到货物
合计	5,830,472.72	89.73		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,428.87	119,075.40
合计	60,428.87	119,075.40

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	60,428.87	100.00			60,428.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,428.87	100.00			60,428.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	119,075.40	100			119,075.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	119,075.40	100			119,075.40

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	60,428.87		
合计	60,428.87		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		
备用金	10,676.23	676.23
押金	15,000.00	84,377.00

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保公积金	34,752.64	34,022.17
合计	60,428.87	119,075.40

5． 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江明华纺织采购博览城有限公司	押金	10,000.00	1 至 2 年	16.55	
宁波春华科技创业服务有限公司	押金	5,000.00	1 至 2 年	8.27	
罗建国	备用金	5,000.00	1 年以内	8.27	
赵欣玉	备用金	5,000.00	1 年以内	8.27	
王潇彤	备用金	376.23	1 至 2 年	0.62	
合计		25,376.23		41.98	

注释5． 存货

1． 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,517,500.53	177,687.07	8,339,813.46	5,849,306.90	4,680.88	5,844,626.02
发出商品	2,916,006.25		2,916,006.25	1,671,273.30	-	1,671,273.30
在途物资	362,068.97		362,068.97			
合计	11,795,575.75	177,687.07	11,617,888.68	7,520,580.20	4,680.88	7,515,899.32

2． 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	4,680.88	177,687.07			4,680.88		177,687.07
发出商品							
合计	4,680.88	177,687.07			4,680.88		177,687.07

注释6． 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税费	11,863.35	18,237.95
待抵扣进项税	175,628.77	8,858.68

项目	期末余额	期初余额
预缴个人所得税	307.19	
合计	187,799.31	27,096.63

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,033.96	166,885.47
固定资产清理		
合计	80,033.96	166,885.47

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	211,300.00	304,392.99	55,039.22	25,811.96	596,544.17
2. 本期增加金额		11,100.67	-	-	11,100.67
重分类					
购置		11,100.67	-	-	11,100.67
3. 本期减少金额		24,796.24	-	-	24,796.24
处置或报废		24,796.24	-	-	24,796.24
4. 期末余额	211,300.00	290,697.42	55,039.22	25,811.96	582,848.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	184,007.12	201,614.73	38,027.36	6,009.49	429,658.70
2. 本期增加金额	16,727.88	63,902.13	9,016.67	5,431.93	95,078.61
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	16,727.88	63,902.13	9,016.67	5,431.93	95,078.61
3. 本期减少金额		21,922.67	-	-	21,922.67
处置或报废		21,922.67	-	-	21,922.67
4. 期末余额	200,735.00	243,594.19	47,044.03	11,441.42	502,814.64
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
3. 本期减少金额					

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	其他设备	合计
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	10,565.00	47,103.23	7,995.19	14,370.54	80,033.96
2. 期初账面价值	27,292.88	102,778.26	17,011.86	19,802.47	166,885.47

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	38,461.54	2,088,880.00	2,127,341.54
2. 本期增加金额	63,196.87		63,196.87
购置	63,196.87		63,196.87
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	101,658.41	2,088,880.00	2,190,538.41
二. 累计摊销			
1. 期初余额	22,435.85	530,554.20	552,990.05
2. 本期增加金额	47,624.13	208,888.08	256,512.21
本期计提	47,624.13	208,888.08	256,512.21
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	70,059.98	739,442.28	809,502.26
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	31,598.43	1,349,437.72	1,381,036.15
2. 期初账面价值	16,025.69	1,558,325.80	1,574,351.49

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	162,580.65		81,290.28		81,290.37
合计	162,580.65		81,290.28		81,290.37

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	378,255.32	76,327.4	70,557.33	10,583.60
可抵扣亏损	3,345,220.17	599,806.53	3,345,220.17	599,806.53
合计	3,723,475.49	676,133.93	3,415,777.50	610,390.13

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,749,996.50	3,000,000.00
合计	4,749,996.50	3,000,000.00

短期借款情况说明：

公司于2018年11月13日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《借款合同》，公司董事长张晓明于2018年11月13日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额权利质押合同》，以其评估价值为人民币500万元的普通存单作为质押物，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）的上述借款合同提供质押担保。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	198,689.36	2,814,329.40
合计	198,689.36	2,814,329.40

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,262.53	2,814,329.40

清关物流费	197,426.83	
合计	198,689.36	2,814,329.40

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,999,487.23	8,646,668.73
预收技术服务合同款	931,406.95	12,000.00
技术服务递延收入	359,213.48	1,109,303.55
合计	9,290,107.66	9,767,972.28

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,314.74	3,689,088.30	3,676,043.19	113,359.85
离职后福利-设定提存计划		553,619.10	553,619.10	-
辞退福利		81,500.00	81,500.00	
合计	100,314.74	4,324,207.40	4,311,162.29	113,359.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,314.74	3,180,662.18	3,167,617.07	113,359.85
职工福利费		17,669.71	17,669.71	
社会保险费		352,332.17	352,332.17	
其中：基本医疗保险费		259,708.66	259,708.66	
补充医疗保险				
工伤保险费		5,927.48	5,927.48	
生育保险费		86,696.03	86,696.03	
住房公积金		138,424.24	138,424.24	
工会经费和职工教育经费				
合计	100,314.74	3,689,088.30	3,676,043.19	113,359.85

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		532,903.26	532,903.26	

失业保险费		20,715.84	20,715.84	
合计		553,619.10	553,619.10	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,076.94	193,745.73
个人所得税	244.12	7,904.85
印花税	5,825.45	
合计	20,146.51	201,650.58

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,994.53	
应付股利		
其他应付款	497,250.00	
合计	506,244.53	

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,994.53	
合计	8,994.53	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	47,250.00	
往来款	450,000.00	
合计	497,250.00	

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,432,317.83			5,432,317.83
合计	5,432,317.83			5,432,317.83

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,945,131.03	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,945,131.03	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,794,666.69	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
期末未分配利润	-9,739,797.72	

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,649,437.51	299,614,742.45	394,622,681.69	386,186,976.30
其他业务				

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,631.10	18,478.79
教育费附加	4,022.23	13,199.13
水利建设基金	402.21	1,854.87
印花税	119,584.55	149,230.70
合计	129,640.09	182,763.49

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,120,449.14	1,194,351.14
运杂费	466,831.23	1,064,241.13
广告展览费	129,986.65	142,812.19
快递费	24,912.22	21,862.87
差旅费	143,896.39	158,167.35
仓储费	221,983.03	255,889.44
港口物流费	1,470,535.74	1,893,912.88
房屋租赁费		3,011.01
其他	3,753.82	15,298.06
合计	3,582,348.22	4,749,546.07

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	119,410.69	225,846.31
差旅费	158,113.69	81,291.29
通讯费	39,796.46	33,075.12
办公费	150,093.59	115,350.36
职工薪酬	1,605,310.97	1,503,759.05
物业管理费	16,335.90	22,661.16
租赁费	251,824.85	356,979.86
水电费	35,441.36	22,533.86
会务费		21,312.15
装修费	105,998.58	142,461.05
中介机构费用	811,687.91	988,011.65
固定资产折旧	67,137.16	115,120.67
协会会费	45,801.89	38,301.89
无形资产摊销	16,025.69	19,230.72
其他	20,723.18	55,704.51
合计	3,442,501.92	3,741,639.65

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
坯布商城项目	300,919.99	364,298.35
进口棉纱跨境电子商务平台	821,792.64	941,025.80
合计	1,122,712.63	1,305,324.15

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	186,710.10	167,082.92
减：利息收入	10,849.78	113,843.21
汇兑损益	170,193.89	-246,340.21
银行手续费	88,856.12	716,662.62
其他	390.00	2,197.47
合计	435,300.33	525,759.59

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	130,010.92	5,537.20
存货跌价损失	177,687.07	4,680.88
合计	307,697.99	10,218.08

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	120,000.00	1,050,100.00
合计	120,000.00	1,050,100.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青岛市科学技术局高新技术企业认定补助		150,000.00	
“构建创客新高地打造青岛中央新区”行动计划——高新企业补助		150,000.00	
青岛市崂山区财政局（国库）研发费用奖励		50,100.00	
青岛市崂山区财政局（国库）创业创新领军人才奖励		500,000.00	
青岛市小微双创电子商务发展项目补助		200,000.00	
青岛市李沧区促进外经贸发展奖励资金	120,000.00		与收益相关
合计	120,000.00	1,050,100.00	

注释28. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	120,000.00	120,000.00	详见附注六注释 27
计入营业外收入的政府补助			

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	120,000.00	120,000.00	

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品取得的投资收益	4,901.37	21,501.35
投资期货产生的投资收益	3,067.82	
合计	7,969.19	21,501.35

注释30. 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
房租补贴		252,280.00	
其他	0.01		0.01
合计	0.01	252,280.00	0.01

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,873.57		2,873.57
其他			
合计	2,873.57		2,873.57

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-65,743.80	-150,854.75
合计	-65,743.80	-150,854.75

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7403.13	115,010.22
政府补助	120,000.00	1,050,100.00
往来款	450,000.00	
其他	2,200.00	856.97
合计	579,603.13	1,165,967.19

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
银行手续费及其他	48,855.84	191,755.31
付现费用	2,320,854.10	1,341,419.93
保证金押金备用金等		45,843.44
合计	2,369,709.94	1,579,018.68

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,794,666.69	-604,809.51
加：资产减值准备	307,697.99	10,218.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,078.61	7,878.86
无形资产摊销	258,114.78	19,230.72
长期待摊费用摊销	81,290.28	104,165.38
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）	2,873.57	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	178,177.55	525,759.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,969.19	-21,501.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-65,743.80	-150,854.75
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）	-4,274,995.55	-4,033,563.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,792,973.87	3,391,687.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,098,592.11	-1,544,334.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,525,760.69	-2,296,123.61
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		

项目	本期金额	上期金额
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	895,066.20	1,856,761.00
减：现金的期初余额	1,856,761.16	657,872.00
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	-961,694.96	1,198,889.00

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	895,066.20	1,856,760.33
其中：库存现金	34,159.65	54,371.37
可随时用于支付的银行存款	818,837.90	1,802,388.96
可随时用于支付的其他货币资金	42,068.65	0.67
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	895,066.20	1,856,761.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释35． 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	118.23	信用证保证金
合计	118.23	

注释36． 外币货币性项目

1． 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,187.77	6.6863	81,491.33

七、 合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公

司对外投资设立全资子公司的议案》。2018 年 5 月 2 日，公司新设全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照。子公司名称为青岛一六八纺织有限公司，统一社会信用代码为 91370213MA3N1G1170。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）	山东省青岛市	山东省青岛市	棉纱贸易	100.00		货币出资设立
青岛一六八纺织有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	批发业	100.00		货币出资设立

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。

2. 本公司最终控制方是张晓明、董云亮、张加庆。

张晓明、董云亮、张加庆签订了《一致行动协议》。三人能够共同对公司的股东大会决议产生实质性影响，能够实际控制公司经营管理和重大决策。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
济宁市德顺置业有限公司	董事张加庆持股 80.2%，并担任执行董事的公司
青岛贝尔奥生物科技有限公司	董事张加庆任法定代表人、经理的公司
青岛东孚美伦生物科技有限公司	董事张加庆任董事长的公司
青岛保信永基建材有限公司	董事张加庆持股 55%并担任执行董事兼总经理的公司
上海凯秀纺织贸易有限公司	公司股东李丙成担任监事
上海沪纤国际贸易有限公司	公司股东李丙成持股 10%
张凯	公司实际控制人张加庆之子

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海凯秀纺织贸易有限公司	采购棉纱		14,022,405.95
上海沪纤国际贸易有限公司	采购棉纱		18,412,677.14
合计			32,435,083.09

3. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
张凯	房屋租赁	76,415.09	47,250.00
合计		76,415.09	47,250.00

4. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董云亮、张晓明、鲁韶红	10,000,000.00	2017.06.26	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	是
张晓明	10,000,000.00	2017.09.14	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
张加庆	10,000,000.00	2017.09.14	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
张加庆	5,000,000.00	2017.12.14	2018.12.14	是
董云亮	100,000,000.00	2017.11.20	主债权履行期限届满之日起两年	否
张晓明	5,000,000.00	2018.11.13	2020.5.13	否
张晓明、刘心辰	5,500,000.00	2016.11.09	每笔债权合同债务履行期限届满之日后两年止	否
董云亮	5,500,000.00	2016.11.09	每笔债权合同债务履行期限届满之日后两年止	否
合计	151,000,000.00			

关联担保情况说明：

1、 集团母公司青岛新锦桥电子商务股份有限公司及关联方张晓明、董云亮、鲁韶红于 2017 年 6 月 26 日与日照银行股份有限公司青岛分行签订《最高额保证合同》，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）自 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 26 日期间与日照银行股份有限公司青岛分行签订的包括但不限于借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、信用证押汇合同、开立担保协议等合同以及相关的债权文书所产生的青岛分行所享有的债权提供最高额为 1000 万的担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

2、 集团母公司青岛新锦桥电子商务股份有限公司及关联方张晓明、张加庆于 2017 年 9 月 14 日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额保证合同》，为集团子公司

青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）自 2017 年 8 月 24 日至 2019 年 2 月 24 日止与青岛银行股份有限公司浙江路支行办理包括但不限于进口即期信用证业务所形成的债务提供担保，张晓明担保的债权最高余额为人民币 1000 万元，张加庆担保的债权最高余额为人民币 1000 万元。

3、 公司关联方张加庆于 2017 年 12 月 14 日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额权利质押合同》，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）自 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 14 日止与青岛银行股份有限公司浙江路支行办理约定的各类业务所形成的债权提供质押担保，担保的债券最高余额为人民币 500 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，担保已履行完毕。

4、 公司关联方董云亮于 2017 年 11 月 20 日向厦门国贸集团股份有限公司出具担保书，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）完全履行与厦门国贸集团股份有限公司签订的自 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 12 月 31 日签订的《代理采购协议书》提供担保，采购额度总计上限为 10,000.00 万。

5、 公司关联方张晓明于 2018 年 11 月 13 日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额权利质押合同》，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）自 2018 年 11 月 13 日至 2020 年 5 月 13 日止与青岛银行股份有限公司浙江路支行办理的各类业务所形成的债务提供担保，担保的债权最高额为人民币 500 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

6、 公司关联方张晓明、刘心辰、董云亮于 2016 年 11 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）在 2016 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日止期间与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行办理各类融资业务所发生的债务提供担保，债务余额在债务期间内以最高不超过等值人民币 550 万元为限。

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海沪纤国际贸易有限公司			253,492.32	
	张凯			33,750.00	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	张凯	81,000.00	

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

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

十二、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	
应收账款	730,663.78	840,861.83
合计	750,663.78	840,861.83

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
合计	20,000.00	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	913,028.06	100.00	182,364.28	19.97	730,663.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	913,028.06	100.00	182,364.28	19.97	730,663.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	911,419.16	100.00	70,557.33	7.74	840,861.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	911,419.16	100.00	70,557.33		840,861.83

2. 应收账款分类说明

（1） 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	1,608.90	80.45	5.00
1—2 年	911,419.16	182,283.83	20.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	913,028.06	182,364.28	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,806.95 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	911,863.60	99.87	182,306.05

注释2． 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,606,164.61	9,618,103.68
合计	7,606,164.61	9,618,103.68

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1． 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	7,606,164.61	100.00			7,606,164.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,606,164.61	100.00			7,606,164.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	9,618,103.68	100.00			9,618,103.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,618,103.68	100.00			9,618,103.68

2． 其他应收款分类说明

（1） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	7,606,164.61		
合计	7,606,164.61		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,476.23	476.23
押金		69,377.00
代扣代缴	19,611.94	19,909.74
合并范围内关联方资金拆借	7,576,076.44	9,528,340.71
合计	7,606,164.61	9,618,103.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛易纱供应链科技有限公司	关联方资金拆借	7,546,076.44	1 年以内	99.20	
青岛一六八织坊有限公司	关联方资金拆借	30,000.00	1 年以内	0.39	
罗建国	备用金	5,000.00	1 年以内	0.07	
赵欣玉	备用金	5,000.00	1 年以内	0.07	
王潇彤	备用金	376.23	1 至 2 年	0.01	
合计		7,586,452.67		99.74	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛易纱国际贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,646,163.69	1,256,863.73	4,822,948.10	707,747.86
其他业务				

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品取得的投资收益		10,757.84
合计		10,757.84

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,873.57	
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）	120,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金	7,969.19	

项目	金额	说明
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	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	31,561.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	93,534.36	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-61.27	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.11	-0.57	-0.57

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省青岛市李沧区四流中路 46 号 M6 创意园 B11-1 公司董事会秘书办公室