



正正电商

NEEQ : 871432

宁波保税区正正电子商务股份有限公司

NFTZ Zhengzheng E-commerce Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月20日，宁波保税区正正电子商务股份有限公司2019年迎新晚会在宁波富邦大酒店举行。



宁波保税区正正电子商务股份有限公司喜获“2018年度新外贸创新企业”称号。

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	18
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	41

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、正正电商	指	宁波保税区正正电子商务股份有限公司
股东大会	指	宁波保税区正正电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波保税区正正电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	宁波保税区正正电子商务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宁波保税区正正电子商务股份有限公司章程》
主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
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
本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人姚正正、主管会计工作负责人励平元及会计机构负责人（会计主管人员）范广勇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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	信息披露负责人办公室
备查文件	1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人等签名并盖章的财务报告原件 2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波保税区正正电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	NFTZ Zhengzheng E-commerce Co., Ltd
证券简称	正正电商
证券代码	871432
法定代表人	姚正正
办公地址	浙江省宁波市鄞州区徐戎路临 39 号集盒广场 11A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0574-86826826
传真	0574-86826826
电子邮箱	lin@zzheng.com.cn
公司网址	www.zzheng.net
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区徐戎路临 39 号集盒广场 11A 315040
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	信息披露事务负责人办公室

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 1 月 24 日
挂牌时间	2017 年 6 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要产品与服务项目	进口商品销售、电商综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,554,284
优先股总股本（股）	21,554,284
控股股东	姚正正
实际控制人及其一致行动人	姚正正

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	91330201058290856Q	否

金融许可证机构编码		
注册地址	宁波保税区港东大道5号4楼411室	否
注册资本（元）	21,554,284	是
<p>股本变动情况说明：</p> <p>根据2018年第三次临时股东大会决议，宁波梅山保税港区福杉投资有限公司以货币资金1,200.00万元对本公司增资，按每股12.99元折成股本923,755股。扣除增资费用39,622.62元后，公司新增注册资本人民币923,755.00元，资本公积人民币11,036,622.38元。变更后的注册资本为人民币21,554,284.00元。</p>		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
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	64,367,516.30	23,586,589.47	172.90%
毛利率%	14.77%	23.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,014,736.78	1,185,575.45	69.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	389,206.69	-239,893.11	262.23%
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）	5.92%	5.43%	-
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）	1.14%	-1.10%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,257,254.72	82,293,049.86	-26.78%
负债总计	23,215,967.72	47,865,211.05	-51.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,015,591.64	33,009,052.75	6.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.53	5.88%
资产负债率%（母公司）	43.56%	43.94%	-
资产负债率%（合并）	38.53%	58.16%	-
流动比率	2.35	1.59	-
利息保障倍数	26.28	5.48	-

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	-4,208,182.80	-861,654.71	-388.36%
应收账款周转率	7.64	3.47	-
存货周转率	2.63	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.78%	-8.51%	-

营业收入增长率%	172.90%	-11.52%	-
净利润增长率%	47.80%	-45.44%	-

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	21,554,284	20,630,529.00	4.48%
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
政府补助	2,240,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	85,787.28
其他营业外收入和支出	-7,756.23
非经常性损益合计	2,318,031.05
所得税影响数	258,452.22
少数股东权益影响额（税后）	434,048.74
非经常性损益净额	1,625,530.09

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

公司从事的行业是跨境电子商务行业，主营业务为进口商品销售和电商综合服务。公司从事的业务涵盖在自有电商平台及第三方电商平台从事跨境进口批发/零售贸易、平台代运营、仓储物流以及电商人才培养等跨境电商全产业链的内容。因此，公司同时属于自建平台企业、电商应用企业以及电商服务企业。在经营过程中，公司的进口商品销售业务涉及境外商品采购、运输、境内跨境保税仓储等环节，电商综合服务业务涉及代运营服务、运输、境内跨境保税仓储、报关报检等供应链综合服务诸多环节。公司根据不同的业务定位对子公司业务进行布局，各个子公司在各自的业务布局上进行横向扩展和纵向深化，逐步实现公司对跨境电商全产业链的布局。

传统意义的电商企业主要被划分为 B2B 和 B2C 两大类，公司同时具备 B2B 和 B2C 两类模式特点。公司通过向境外品牌商、生产商或代理商进行采购后，经过物流、报关、仓储等一系列流程后，最终通过 B2B/B2C 电子商务平台将进口商品销售给终端消费者/客户。公司利用自身海外品牌采购渠道、丰富的代理报关报检业务经验、境内跨境保税仓库资源、跨境电子商务系统开发经验、电子商务代运营服务经验，为海外品牌运营商以及境内跨境 B2B/B2C 电商提供全方位的跨境贸易供应链综合服务和代运营服务，以收取服务费或者销售佣金。从公司自身业务发展定位以及未来业务布局的角度看，公司的商业模式已经突破了上述 B2C 和 B2B 的传统跨境电商模式。公司不但具备实现跨境产品销售的相关“商品流”资源和渠道，同时具备“服务流”所要求的相关仓储物流、经营管理、人才储备、信息技术等内部支持体系，能够为自身和其他企业提供全方位的供应链服务。根据公司的业务布局，公司能够通过电商平台整合供应商和零售商，凭借本身的资源优势进行供应链整合，降低商品采购成本并减少中间流通成本，最终让消费者获益。公司的收入来源并不依赖于单一的商品销售和服务销售，而是通过自身完整的产业链在自身具备竞争优势的环节上获取收益，凭借完整的产业链提升自身行业风险抵御能力同时保障企业的稳定增长。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本期营业收入64,367,516.30元，比上期同期营业收入23,586,589.47元增长172.90%，主要是进口商品销售的增加，增加了毛利水平较低的B2B业务；本期净利润2,228,727.82元，比上期同期净利润1,507,909.91元增幅47.80%，主要是公司进口商品销售及一般贸易销售量的增加；本期总资产60,257,254.72元，比上期同期82,293,049.86元减少26.78%，主要原因是澳洲保健品B2B业务销售25,665,195.14元2018年期末发票未到挂账预收款项、预付款项科目；本期经营活动产生的现金流量净额-4,208,182.80元，比上期同期-861,654.71元减幅388.36%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金大幅减少。经营活动现金流量净额与净利润存在一定差异，主要原因是现金流量表编制采用收付实现制，而利润表编制采用的是权责发生制。

近年来电子商务行业发展迅速，企业数量众多，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在业内建立了较好的口碑，积累了较多的客户和渠道资源，但市场竞争对手不断增多，公司必须把握行业发展趋势，抓住机遇发展壮大，否则可能面临在市场竞争中失利的风险。加上近几年公司盈利主要依赖于政府补助，在政府支持力度减少的情况下，公司必须自己造血来增加经营业绩。基于以上原因，公司经营模式从主营进口商品销售、电商综合服务两大块逐渐向进口商品销售、电商综合服务、线下一般贸易（主营红酒销售）三大块转变。相比以前年度，公司电商综合服务、线下一般贸易的销售比例在逐年提高，自营销售比例在逐年下降。针对2019年上半年度的经营业绩，后续公司在经营计划上有所调整，将在以下几点

加强力度：**（一）海外品牌“授权+独家代理”**

公司通过“海外货源+跨境保税仓”的形式为中国消费者提供“质量可靠+操作便捷+物流快捷”的一站式进口商品销售服务。公司商务部努力挖掘海外优质商品品牌，针对中国市场需求偏好，努力争取海外品牌一级甚至独家代理权，在货源采购环节建立品牌资源核心优势。

（二）加大仓储资源投入

1、国内跨境保税仓建设：配合自身业务发展需求，公司计划针对目前跨境保税仓库进行内部改造，提升公司自身仓储容量；提高仓储检货和发货信息系统建设，实时监控。

2、冷链仓储体系建设：公司未来计划进入生鲜产品进口销售业务，在适当时机计划获取更多仓储资源或针对目前公司仓储体系进行冷链系统改造，打造现代化的冷链仓储体系，利用宁波地区港口区位优势，为国内消费者提供境外优质生鲜产品。

（三）强强联合布局全国市场

目前，公司已与青岛、福州和重庆等地的跨境电商企业进行接洽，商讨合作模式和业务布局规划，通过合作企业当地优势资源和公司自身资源进行优化整合，迅速布局全国市场，提升自身渠道优势和规模优势。

（四）加大红酒深度供应链投资力度

2016年底注册成立的浙江正亿国际深度供应链管理有限公司，2017、2018年红酒的进口量做到了全国50强，在2019年将继续加大投资力度。正亿国际供应链先后与法国LG乐星、GCF大酒窖、CASTEL卡思黛乐、西班牙奥兰ORIA、澳洲杰罗莎JE、智利VDA等大型葡萄酒企业建立了贸易合作，在国内我们已经建立起了立足宁波、着力浙江、辐射全国的业务网络。

三、 风险与价值**（一）政策变动风险**

2018不仅诞生了我国首部《电子商务法》，除此之外，更多的跨境电商利好政策纷纷出台。

政策一：新设一批跨境电子商务综合试验区，持续推进对外开放促进外贸转型升级

2018年7月13日，国务院常务会议决定推动跨境电商在更大范围发展，择优选择电商基础条件好、进出口发展潜力大的地方，并向中西部和东北地区倾斜，在北京、呼和浩特、沈阳、长春、哈尔滨、南京、南昌、武汉、长沙、南宁、海口、贵阳、昆明、西安、兰州、厦门、唐山、无锡、威海、珠海、东莞、义乌22个城市新设一批跨境电商综合试验区。

政策二：从2018年11月1日起，降低1585个税目商品进口关税税率

国务院关税税则委员会发布公告，11月1日起，我国降低1585个税目的进口关税，主要涉及人民生产和生活所需的众多工业品，包括机电设备、零部件及原材料等，平均税率由10.5%降至7.8%，平均降幅约26%。至此，我国关税总水平从9.8%降至7.5%。这是继1449个税目商品7月1日迎来降税之后，国务院再推一批更大规模降税。

我国新一轮的进口关税的下调无疑表明当今的中国以更加开放、自信的步伐面向全世界。并且敞开怀抱、拥抱五湖四海和世界各国的品牌商以及商品来共同和中国企业一同竞争中国广阔的消费市场。

政策三：全国人大常委会《中华人民共和国电子商务法》通过

《中华人民共和国电子商务法》是我国电商领域首部综合性法律。其中，《电商法》新增第二十六条“电子商务经营者从事跨境电子商务，应当遵守进出口监督管理的法律、行政法规和国家有关规定”，将跨境电子商务经营者纳入本法管辖范围，也规定了受本法约束的同时，还应当遵守其他法律法规及规定。

政策四：《关于跨境电子商务综合试验区零售出口货物税收政策的通知》

2018年9月28日，通知指出，对综试区电子商务出口企业出口未取得有效进货凭证的货物，同时符合相关条件的，试行增值税、消费税免税政策。电子商务出口企业在综试区注册，并在注册地跨境电子商务线上综合服务平台登记出口日期、货物名称、计量单位、数量、单价、金额。

风险管理措施：公司布局整个跨境贸易的全产业链，收益获取并不单一依赖于某一特定环节，根据目前税收政策调整政策，公司可灵活调整公司内部资源，将业务发展重心往产业链前端进行转移，能够有效保证公司业务经营稳定性。对于未来放宽对一般贸易的限制可能会对公司产品销售造成的冲击，公司一方面加大独家代理商品的开发力度，另一方面公司积极申请市场热销产品的一般贸易销售资质，保证公司在此类产品未来销售的业务资质。

（二）主要供应商依赖风险

供应商集中度相对较高，因此存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，将会对经营产生不利影响。

风险管理措施：公司将在现有的供应商基础上扩大供应商储备情况，在每一种商品采购上皆储备多家符合公司采购要求的供应商，逐步减少对主要供应商的依赖。

（三）政府补助依赖风险

政府补助体现政府部门对公司及所在行业的支持。但国家产业政策可能发生变化，若未来相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化，将在一定程度上影响公司经营业绩。

风险管理措施：在后续经营过程中，公司将继续积极争取政府政策扶持，但业务重点为提高自身经营能力，完善业务运营流程、提高经验管理效率，通过做大做强主营业务来保持强劲的持续盈利能力。

（四）汇率波动的风险

公司作为专业的跨境进口电商，为国内用户提供优质进口产品，部分产品自全球各地采购，采用欧元、日元等货币结算。近几年来，随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势，若人民币持续贬值将增加公司产品成本，对公司经营业绩产生不利影响。因此，公司面临人民币汇率波动的风险。

风险管理措施：公司将密切关注人民币汇率的波动情况，在必要的情况下，积极学习并运用金融衍生工具进行汇率风险转移措施，从而有效降低因汇率波动风险而导致的损失。

（五）行业竞争加剧的风险

近年来我国电子商务行业发展迅速，企业数量众多。由于电子商务行业发展空间巨大且发展速度较快，越来越多的社会资金纷纷进入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入电子商务行业后在业内已经建立了较好的口碑、积累了较多的客户和渠道资源，但市场竞争对手不断增多，公司面临的行业竞争也不断加剧，如果公司不能把握行业发展趋势，抓住机遇发展壮大，则可能面临在市场竞争中失利的风险。

风险管理措施：公司具备跨境保税仓等核心资源，具备较为完整的产业链布局，并在供应链管理上具备较强的行业优势，可以针对行业竞争激烈程度灵活调整自身业务布局，并努力获取境外品牌国内独家代理资质，获取优势货源，提升自身盈利能力。

（六）公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司建立了一定的治理结构，但内部控制并不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善，特别是与成本核算等有关的财务制度建设需进一步加强。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险管理措施：公司将严格依据《公司法》、《全国中小企业股份公司系统业务规则》和《企业会计准则》等规范性文件以及《公司章程》的要求规范运作，完善法人治理结构，保证企业经营健康、稳定发展。公司逐步建立完善的成本核算制度，运营、仓储检货和发货等信息系统建设使业务、仓库和财务部门及时进行信息沟通，逐步做到成本费用按照业务类型、具体客户准确核算，保证财务核算准确、完

整，并将设置内部审计机构或类似岗位来加强内部控制活动监督。

（七）季节性波动风险

受电商销售平台“双十一”、“双十二”等促销活动因素的影响，公司营业收入存在季节性分布不均衡的特点，下半年的营业收入和利润水平占全年的比例明显高于上半年。季节性波动特点可能会对公司的经营销售、回款及时性和资金安排产生一定影响。

风险管理措施：公司将一方面充分利用各类促销活动促进收入增长，另一方面将做好整个年度工作安排的合理计划，使公司经营持续健康发展。

（八）商品质量风险

目前我国进口商品销售领域存在造假情况比较严重且监管相对薄弱的特点。我国海关以及相关质量监督管理部门对跨境电商渠道销售的商品通常采用抽检形式进行，尽管监管技术、监管水平在不断提高，一定程度上保障了进口商品质量水平，但仍然无法保证每一批次产品质量均符合标准。另外，不法分子的造假手段也在不断变化，加之在行业竞争激烈的情况下，存在少数不良商家在跨境平台上销售不符合质量规范要求的商品的情况，整个行业存在一定的商品质量风险。为保证进口商品的质量，公司制定了完善的质量管理、投诉、赔偿及召回机制，从供应链的源头、仓储物流及售后等全部环节把控商品质量，报告期内公司未因商品质量问题受到主管部门处罚。但公司采购过程中如果未能严格遵守采购制度，或者检测、验货手段落后于造假技术，则存在采购到假货的风险。

风险管理措施：首先，为了保证所采购产品的质量，公司在采购过程中将严格遵守内部采购制度和质量控制制度，供应商除需提供有效期内资质文件，食品类还需供应商提供厂家的生产许可证和质检报告，以及相关授权文件，确保采购渠道合法。公司将不断提高自身检测水平，严格控制验货流程，若发生严重质量问题，公司将终止与其业务合作关系，并依据采购合同向供应商追责。其次，公司在仓储过程中针对不同类型商品进行合理堆放，充分保障仓储过程中的商品质量。最后，公司与优质第三方物流/快递公司建立了长期稳定的业务合作关系，由专业的第三方物流/快递公司负责商品的运输，避免因运输原因产生商品质量问题。

（九）网上销售平台经营权到期不能续期的风险

2013年7月25日公司与宁波保税区市场发展有限公司签订《宁波保税区 ICTM 网上直销中心合作协议》，约定宁波保税区市场发展有限公司授权公司独家运营宁波保税区进口商品市场网上直销中心，且公司有权使用相关商标；同时，约定授权期限为五年；并约定合作期前3年内公司无需就此支付品牌

使用费，后续情况双方将另行商议。该项经营于 2018 年到期，可能对公司经营会有一定不利影响。

风险管理措施：1) 公司将强化正品牌建设力度，强化客户和消费者对于正电商品牌的认知；2) 扩大客户数量积累，通过自身优质的商品和良好的跨境电商供应链综合服务提升客户粘性；3) 通过正电商的不断的人力、物力投入，品牌继续保持和宁波保税区市场发展有限公司互利共赢的合作关系，共同促进宁波保税区跨境电商业务高速发展，寻找新的合作项目。

(十) 产品销售资质风险

根据《跨境电子商务零售进口商品清单（第二批）》规定，依法需要经过注册或备案的医疗器械、特殊食品（包括保健食品、特殊医学用途配方食品等），按照国家相关法律法规的规定执行。根据有关法律法规的规定，销售前述商品需要市场监督主管机关的批准。公司在《跨境电子商务零售进口商品清单（第二批）》发布前，存在销售前述商品的情形。尽管海关总署办公厅于近日下发《关于执行跨境电商税收新政有关事宜的通知》中明确了 期内的相关销售政策不变，给予跨境电商企业较为宽松的过渡政策和时间，但未来公司若无法取得相关产品的销售资质，将对公司持续经营造成一定的不利影响。

风险管理措施：1) 针对有相关特殊限制性规定的产品，公司目前已开始筛选未来市场销售热点产品，并开始着手准备相关产品的资质申请工作；2) 公司未来将合理安排不同产品的销售比重，避免因对单一业务和单一产品过度依赖造成公司经营风险的情况出现。

(十一) 一般贸易放开的影响

目前，大量通过跨境电商进行进口的商品和一般贸易相比除了享受税收政策上的优惠之外，现有的海关以及质检部门对于跨境电商销售的商品相关资质上也存在较大的包容性，大量的跨境电商进口商品目前尚未被允许通过一般贸易方式进口，若未来我国放宽对一般贸易进口商品的资质审核政策，跨境电商企业将面对一般贸易企业的竞争，对跨境电商企业的产品品类优势将造成较为明显的冲击。

风险管理措施：1) 同时通过获取境外优质产品的独家代理权建立自身的产品源头采购优势；2) 通过控制进口商品的商品品质，并提升消费者的购物体验，树立品牌形象，培养自身的忠实的消费群体，提高客户粘性；3) 与一般贸易企业形成差异化的产品格局，形成自身的产品结构特点。

(十二) 保税仓租赁合同到期风险

境内跨境保税仓库资源作为跨境电商企业至关重要的资源之一，对跨境电商业务的正常展开不可或缺。目前，公司的保税仓库均为租赁取得，部分租赁合同期限即将届满。若公司不能与出租方就续约事

宜达成一致意见，则公司业务将不可避免地受到影响；若公司续约成功，仍可能承担由于租金上涨带来的成本增加风险。

风险管理措施：一方面，正正电商与宁波保税区市场发展有限公司达成了较为牢靠的战略合作伙伴关系，在可预期的将来，公司将继续和宁波保税区市场发展有限公司保持互利共赢的合作关系；另一方面，正正电商为满足自身业务发展的需要，广泛地与市场上拥有境内跨境保税仓库资源的公司展开良好互动，在必要时正正电商也可根据仓库的综合条件以及价格等因素选择上述公司开展合作。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

2018 年以来，宁波保税区正正电子商务股份有限公司运用“互联网+”思维，政企联手，助推消费扶贫，通过近一年的努力，让贵州望谟的小板栗走出大山，走向全国，“板栗树”已逐渐成为当地农民的“致富树”，为精准扶贫提供了宁波元素、开创了宁波模式、贡献了宁波智慧。

望谟是全国深度贫困县，全县面积 3018 平方公里，人口 32.6 万，有 15 个乡镇（街道）。在整个贵州省 14 个深度贫困县中，是贫困人口较多、贫困程度较深的一个。县域范围内，平原耕地少，资源禀赋差，发展产业极其困难。

2018 年 4 月，东西部扶贫协作工作组进驻望谟以来，对全县的产业发展进行了深入的调查，发现全县现有板栗面积 23.6 万亩，是“一县一业”的支柱产业。其中挂果面积 14 万余亩（盛产期约 7.6 万亩），年总产量达 1.5 万余吨，覆盖 15 个乡镇（街道）7.5 万余人，涉及贫困户 4500 余户 1.8 万余人。望谟的企业不多，光秀食品有限公司是在当地颇有影响力，主要生产“哆咕栗”品牌的板栗休闲食品。

2018 年 6 月，正正电商对板栗市场的大数据分析基础上，认为“哆咕栗”品牌的板栗虽然“味”道上乘，但产品包装的“色、香”和营销模式是薄弱环节，没有太吸引人的特色和让受众群体知晓的渠道。据此提供了该产品的个性化方案订制，尤其突出包装上材料要环保健康、设计要符合都市年轻人的审美两大特点，并严控分销价格，建立了销售人群、价位和包装设计的系统规划，并正式开启电商营销模式。2019 年 1 月，通过到望谟县实地“问诊”，并与种植户面对面沟通，从加工工艺、车间管理以及包装优化开出“药方”。

2019 年初，正正电商又把“哆咕栗”的品牌建设摆上了议事日程，寻找新的突破口和腾飞点。经过 4 个月的精心谋划，4 月 22 日，正正电商把望谟板栗推进了阿里巴巴在湖南卫视举行的一场电商直播活动——“1688 义乌国货节”，并由湖南卫视明星公益官汪涵加入网红主播“烈儿宝贝”的直播间，会同望谟县负责人开展推广。当晚便成为了上百种参展商品中的销量冠军，为近一年的努力交出了几乎完美的答卷。5 月 6 日，现代金报、甬派等多家媒体报道了这个电商扶贫新模式，新华社进行了转载，当天阅读量超过了 60 万。近日，广州、上海、香港等地的客商已纷纷联系光秀食品有限公司和正正电商，寻求合作，小板栗成了市场的“抢手货”。

望谟县光秀“哆咕栗”品牌负责人于 2019 年“五一”期间专程来到宁波，主动对接正正电商，从

望谟优质农产品的品牌打造、销售布局、产品开发等方面商讨了今后十年发展规划。5月22日，正正电商董事长姚正正在陪同浙江省委副书记、宁波市委书记郑栅洁考察贵州光秀生态食品公司期间，又同该公司签定战略合作协议，负责“哆吉栗”品牌产品的全国全渠道品牌推广，渠道建设，产品销售及售后服务等工作。

通过近一年来的帮扶，望谟的很多干部、企业和种植户都充分感受到了电商平台的魅力，希望让有实力的电商公司带动当地农产品的销售，让县里更多的农产品步入生态型经济社会发展模式，蓄积重要的“生态资本”和“绿色银行”，推进生态文明建设、实现跨越发展，用消费扶贫新模式，带动更多的农民脱贫致富。

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,200.00	7,200.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

报告期内发生的日常性关联交易事项为公司控股子公司浙江正亿深度国际供应链股份有限公司销售给宁波正正文化传媒有限公司（子公司宁波正好电子商务服务有限公司监事包坚军家族控制的企业）的红酒款 7,200.00 元。

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------	----------	--------

			必要决策程序		
姚正正	关联担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日	2019-032
姚正正、林文钧	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-024
姚正正	关联担保	26,250,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日	2019-032
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司	关联担保	26,250,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日	2019-032

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：

关联担保情况说明：

(1) 2014年9月22日，自然人姚正正与宁波银行股份有限公司西门支行签订了编号为02201DY20148100的《最高额抵押合同》，为公司自2014年9月23日起至2019年9月22日止期间内，为债务人办理约定的各项业务，所实际形成的不超过等值人民币150万元的最高债券限额的所有债权提供抵押担保。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(2) 2017年12月29日，自然人姚正正、林文钧与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订了编号为33002886100917120005的《小企业保证合同》，为公司与邮储银行北仑支行签订的编号为3300388610021712003的《小企业流动资金借款》提供保证，保证期间为借款合同履行期限届满之日后两年止，2018年12月29日，公司归还了借款3,000,000.00元。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(3) 2017年8月1日，自然人姚正正与华夏银行股份有限公司宁波分行签订了编号为NBB（高保）20170030-1的《个人最高额保证合同》，为公司与华夏银行宁波分行签订的编号为NBB（融资）20170030的《最高额融资合同》提供保证，保证期限为两年。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(4) 2017年8月1日，公司子公司浙江正亿深度国际供应链股份有限公司与华夏银行股份有限公司宁波分行签订了编号为NBB（高保）20170030的《最高额保证合同》，为公司与华夏银行宁波分行签订的编号为NBB（融资）20170030的《最高额融资合同》提供保证，保证期限为两年。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(三) 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	2019/1/1	2019/6/30	其他(自行填写)	其他承诺	《避免同业竞争》	已履行完毕

或控股股东				(请自行填写)	的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《关于员工缴纳社会保险和住房公积金事宜的承诺函》	
董监高	2019/1/1	2019/6/30	其他(自行填写)	其他承诺 (请自行填写)	《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《管理层关于诚信状况的书面声明》、《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人签署承诺如下：《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《关于员工缴纳社会保险和住房公积金事宜的承诺函》等；
 - 2、公司董事、监事、高级管理人员签署承诺如下：《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《管理层关于诚信状况的书面声明》、《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》等。
- 报告期内，未有违反上述承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	被冻结	492,900.00	0.82%	信用证保证金及第三方电商平台交易保证金
合计	-	492,900.00	0.82%	-

(五) 调查处罚事项

- 1、2019年上半年罚款、滞纳金支出 4,281.81 元，主要是税率政策变化后税率未及时更改被宁波保税区税务局征收的增值税滞纳金。
- 2、公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告。收到《关于给予宁波保税区正正电子商务股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》(股转系统发【2019】1481 号)，公司于 2019 年 5 月 29 日发了公告，公告编号：2019-021。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年第一次股票发行	2018/11/13	2019/3/15	12.99	923,755	-	12,000,000	品牌引进、渠道建设、深度国际供应链业务、补充流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019/3/11	12,000,000.00	11,963,189.58	是	详见如下说明	2,969,400.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

2018年11月13日，公司披露了2018年第一次股票发行方案；2019年3月6日，公司获得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函。当时原募集资金用途中的品牌引进、渠道建设、深度国际供应链业务三项投资项目已基本完成。

2019年3月-6月，公司在募集资金使用过程中存在用途变更的情形，涉及金额2,969,400.00元；按照发行方案所列用途，该等金额应该用于品牌引进、渠道建设、深度国际供应链业务，但实际上用于补充流动资金（支付税金、运杂费、仓储费）等。

(七) 自愿披露其他重要事项

重要承诺事项

2018年9月4日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订编号为201808310390100407512395号的《开立不可撤销跟单信用证总协议》，为公司至2019年8月31日止，协议适用于中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行为宁波保税区正正电子商务股份有限公司在协议有限内开立的所有信用证。截至2019年6月30日，该协议项下共开立15笔信用证：

(1) 2019年3月4日开立，以13,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900768，金额为16,065.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(2) 2019年3月1日开立，以38,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900769，金额为45,030.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。

(3) 2019年3月1日开立，以32,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900573，金额为37,104.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。

(4) 2019年3月1日开立，以16,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900574，金额为19,062.72欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(5) 2019年4月3日开立，以30,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901241，金额为41,390.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。

(6) 2019年3月29日开立，以15,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901265，金额为26,208.72澳元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(7) 2019年4月12日开立，以48,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901541，金额为50,824.20欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(8) 2019年4月29日开立，以13,400.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901747，金额为16,632.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(9) 2019年5月23日开立，以36,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901951，金额为42,883.80欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。

(10) 2019年5月21日开立，以35,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901952，金额为41,136.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(11) 2019年6月14日开立，以110,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902196，金额为128,995.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。

(12) 2019年6月27日开立，以20,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902389，金额为26,400.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。

(13) 2019年6月27日开立，以34,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902390，金额为39,870.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。

(14) 2019年6月27日开立，以17,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902394，金额为22,300.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。

(15) 2019年1月23日开立，以20,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900123，金额为18,360.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。

截至2019年6月30日，上述信用证均未承兑。

2018年9月20日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订了编号为0390100095-2018年（保税）字00202号的《流动资金借款合同》，金额为人民币5,000,000.00元，利率为一年期贷款利率加47.5个基点。截至2019年6月30日，上述信用借款尚未归还。

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	8,660,179	41.98%	0	9,583,934	44.4642%
	其中：控股股东、实际控制人	3,129,135	15.17%	0	3,129,135	14.5175%
	董事、监事、高管	3,562,376	17.27%	0	3,562,376	16.5275%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,970,350	58.02%	0	11,970,350	55.5358%
	其中：控股股东、实际控制人	9,387,408	45.50%	0	9,387,408	43.5524%
	董事、监事、高管	10,687,131	51.80%	0	10,687,131	49.5824%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,630,529	-	0	21,554,284	-
普通股股东人数						6

(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	姚正正	12,516,543	0	12,516,543	58.0699%	9,387,408	3,129,135
2	戈治年	3,080,138	0	3,080,138	14.2901%	0	3,080,138
3	宁波保税区正晗投资管理合伙企业(有限合伙)	1,924,828	0	1,924,828	8.9301%	1,283,219	641,609
4	赵高松	1,732,964	0	1,732,964	8.0400%	1,299,723	433,241
5	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	1,376,056	0	1,376,056	6.3841%	0	1,376,056
合计		20,630,529	0	20,630,529	95.7142%	11,970,350	8,660,179

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：姚正正持有公司机构股东正晗投资 69.6%的出资额，并担任正晗投资的执行事务合伙人。除此之外，公司现有股东不存在其他关联关系。

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

公司股东、董事长兼总经理姚正正持有公司 12,516,543 股股份，持股比例为 58.0699%，为公司的控股股东。

同时，姚正正持有正晗投资 69.6%的财产份额并担任其执行事务合伙人，正晗投资持有公司 1,924,828 股股份，持股比例为 8.9301%。通过上述直接和间接持股，姚正正合计控制公司 14,441,371 股股份的表决权，占公司股东表决权总数的 70.00%，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，并能够实际支配公司行为。另外，姚正正任公司董事长兼总经理，实际参与公司经营管理，并就公司重大事项和人事任免进行决策，能够对董事会决议形成重大影响。综上，姚正正为公司的实际控制人。

姚正正，生于 1967 年 2 月，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 6 月，毕业于中共浙江省委党校经济管理专业；1985 年 12 月至 1997 年 8 月，任宁波第二毛纺织厂工人、团委副书记等职务；1997 年 9 月至 1999 年 12 月，任中美合资宁波昌祺氟塑料制品有限公司外贸部副经理；2000 年 1 月至 2003 年 3 月，任宁波市鄞州淡溢制垫厂厂长；2003 年 4 月至 2005 年 5 月，任宁波五洲星集团副总裁；2005 年 6 月至 2007 年 2 月，任宁波正正食品有限公司总经理；2007 年 2 月至 2012 年 5 月，任宁波牛奶集团龙湖饮品有限公司总经理；2012 年 5 月至 2015 年 9 月，任宁波红杉谷矿泉水有限公司总经理；2013 年 12 月至 2015 年 8 月，任宁波正正文化传媒有限公司董事长；2013 年 1 月至 2016 年 3 月，任宁波保税区正正电子商务有限公司董事长、总经理；2016 年 3 月至今，任宁波保税区正正电子商务股份有限公司董事长、总经理。

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
姚正正	董事长兼总经理	女	1967年2月	大专	2016.3-2019.3	是
赵高松	董事兼副总经理	男	1981年5月	硕士	2016.3-2019.3	是
李保洪	董秘	女	1976年10月	硕士	2016.3-2019.3	是
王小英	董事	女	1976年9月	中专	2016.3-2019.3	是
李娜	董事	女	1982年3月	本科	2017.6-2019.3	是
邵春梅	董事	女	1978年5月	中专	2017.6-2019.3	是
冯霞静	监事	女	1981年10月	本科	2016.3-2019.3	是
李斌	监事	男	1989年4月	大专	2016.3-2019.3	是
周雪英	监事	女	1985年8月	专科	2018.4-2019.3	是
励平元	财务总监	男	1975年2月	本科	2017.9-2019.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

备注：本届董事会、监事会已届满，拟计划在2019年9月进行换届

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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姚正正	董事长兼总经理	12,516,543	0	12,516,543	58.0699%	0
赵高松	董事兼副总经理	1,732,964	0	1,732,964	8.0400%	0
合计	-	14,249,507	0	14,249,507	66.1099%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

李保洪	董事会秘书	离任	无	个人原因
李娜	董事	新任	董事兼信息披露负责人	工作调整

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

李娜，女，生于1982年3月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2004年10月，宁波镇海广播电台主持人，2004年10月至2006年5月 宁波五洲星集团市场部推广科科长，2006年5月至2007年5月，宁波隆兴集团销售，2007年6月至2017年1月，宁波牛奶集团总经办常务副主任，2017年3月至今，宁波保税区正正电子商务股份有限公司行政总监。2017年6月至今，宁波保税区正正电子商务股份有限公司行政总监、董事。2019年4月至今，宁波保税区正正电子商务股份有限公司行政总监、董事、信息披露负责人。

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
行政管理人员	15	15
技术人员	4	4
财务人员	7	7
采购人员	3	5
仓储人员	27	21
销售人员	14	28
员工总计	70	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	30
专科	39	45
专科以下	3	3
员工总计	70	80

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、人员变动：报告期末，公司在册员工 80 人，比期初增加 10 人，主要是销售人员、采购人员增加，其他部门人员基本稳定。

2、人才引进与招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，拟引进相关领域的专业人才。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘、与地方政府职能部门交流等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇，目前与有意向的人员沟通中。

3、员工培训：公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、外出学习、委外培训、内部交流、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资、各种补贴和员工福利等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳

劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方有关社会保险政策，为员工缴纳五险一金，并按税法代扣代缴个人所得税。

5、报告期内，公司无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

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）	13,423,775.72	20,204,861.88
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	五（二）	8,412,054.63	7,084,878.22
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		8,412,054.63	7,084,878.22
应收款项融资			
预付款项	五（三）	5,738,993.06	26,636,799.10
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）	4,284,729.23	1,853,135.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	20,383,792.87	19,877,539.09
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）	2,226,512.02	430,663.06
流动资产合计		54,469,857.53	76,087,876.93
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）	1,060,658.13	1,051,818.19
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）	866,742.57	947,342.51
开发支出			
商誉	五（九）	101,044.27	
长期待摊费用	五（十）	3,086,353.09	3,682,203.58
递延所得税资产	五（十一）	672,599.13	523,808.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,787,397.19	6,205,172.93
资产总计		60,257,254.72	82,293,049.86
流动负债：			
短期借款	五（十二）	5,000,000.00	5,000,000.00
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	五（十三）	11,296,905.82	6,211,037.21
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		11,296,905.82	6,211,037.21
预收款项	五（十四）	2,547,969.29	27,944,807.61
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（十五）	544,310.53	1,154,349.38
应交税费	五（十六）	1,312,421.21	750,533.62
其他应付款	五（十七）	2,514,360.87	6,804,483.23
其中：应付利息		7,310.45	0.00
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		23,215,967.72	47,865,211.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,215,967.72	47,865,211.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	21,554,284.00	21,554,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	12,232,791.03	12,232,791.03
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	-292,227.45	-284,029.56
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	84,813.64	84,813.64
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	1,435,930.42	-578,806.36
归属于母公司所有者权益合计		35,015,591.64	33,009,052.75
少数股东权益		2,025,695.36	1,418,786.06
所有者权益合计		37,041,287.00	34,427,838.81
负债和所有者权益总计		60,257,254.72	82,293,049.86

法定代表人：姚正正

主管会计工作负责人：励平元

会计机构负责人：范广勇

（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		11,750,580.63	17,930,007.45

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		14,379,813.53	12,647,657.63
应收款项融资			
预付款项		5,625,263.19	693,280.62
其他应收款		9,587,073.88	8,769,446.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,251,918.94	7,877,836.86
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		2,170,000.00	238,920.49
流动资产合计		50,764,650.17	48,157,149.13
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		5,280,000.00	5,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		850,589.34	887,913.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		866,742.57	947,342.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,068,546.72	3,652,695.86
递延所得税资产		1,717,051.31	1,559,173.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,782,929.94	12,057,125.39
资产总计		62,547,580.11	60,214,274.52
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00

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		6,971,200.99	4,847,562.04
预收款项		468,370.69	442,492.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		235,487.03	415,007.78
应交税费		1,091,161.61	623,314.33
其他应付款		13,482,059.54	15,129,903.38
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		27,248,279.86	26,458,280.13
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		27,248,279.86	26,458,280.13
所有者权益：			
股本		21,554,284.00	21,554,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,232,790.24	12,232,790.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,813.64	84,813.64
一般风险准备			

未分配利润		1,427,412.37	-115,893.49
所有者权益合计		35,299,300.25	33,755,994.39
负债和所有者权益合计		62,547,580.11	60,214,274.52

法定代表人：姚正正

主管会计工作负责人：励平元

会计机构负责人：范广勇

(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		64,367,516.30	23,586,589.47
其中：营业收入	五(二十三)	64,367,516.30	23,586,589.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,350,614.63	25,925,736.32
其中：营业成本	五(二十三)	54,857,333.51	18,145,553.11
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	五(二十四)	48,497.25	10,027.18
销售费用	五(二十五)	4,452,833.63	3,997,149.43
管理费用	五(二十六)	3,845,700.03	3,194,155.69
研发费用			
财务费用	五(二十七)	146,250.21	38,332.08
其中：利息费用		120,954.15	183,847.82
利息收入		17,751.24	17,683.76
信用减值损失	五(二十八)	-277,139.25	
资产减值损失	五(二十九)	0.00	540,518.83
加：其他收益	五(三十)	2,240,000.00	2,883,214.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	85,787.28	
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）		3,065,549.70	544,067.15
加：营业外收入	五（三十二）	42,664.91	1,669,822.44
减：营业外支出	五（三十三）	50,421.14	243,685.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,057,793.47	1,970,204.52
减：所得税费用	五（三十四）	829,065.65	462,294.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,228,727.82	1,507,909.91
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）		2,228,727.82	1,507,909.91
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		213,991.04	322,334.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,014,736.78	1,185,575.45
六、其他综合收益的税后净额		-8,197.89	-56,748.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,197.89	-56,748.72
（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		-8,197.89	-56,748.72
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		-8,197.89	-56,748.72
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		2,220,529.93	1,451,161.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,006,538.89	1,128,826.73
归属于少数股东的综合收益总额		213,991.04	322,334.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.01

法定代表人：姚正正

主管会计工作负责人：励平元

会计机构负责人：范广勇

(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		27,110,877.58	14,736,859.32
减：营业成本		19,895,365.26	11,438,505.16
税金及附加		5,156.98	2,523.40
销售费用		1,766,372.82	1,951,298.61
管理费用		2,708,610.08	2,317,628.45
研发费用			
财务费用		56,915.10	204,190.78
其中：利息费用		120,954.15	204,190.78
利息收入		15,859.98	
加：其他收益		100,000.00	213,718.00
投资收益（损失以“-”号填列）		85,787.28	
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）		-631,512.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-688,747.62
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）		2,232,732.44	-1,652,316.70
加：营业外收入		140.00	1,665,798.51
减：营业外支出		38,358.85	242,174.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,194,513.59	-228,692.46
减：所得税费用		651,207.73	-158,345.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,543,305.86	-70,347.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,543,305.86	-70,347.19
（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		1,543,305.86	-70,347.19
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：姚正正

主管会计工作负责人：励平元

会计机构负责人：范广勇

(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		40,753,228.42	29,709,892.51
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	643,781.94	17,845,919.44
经营活动现金流入小计		41,397,010.36	47,555,811.95
购买商品、接受劳务支付的现金		31,536,424.42	24,808,455.33
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,597,984.02	3,955,070.63
支付的各项税费		657,916.87	315,705.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	8,812,867.85	19,338,235.51
经营活动现金流出小计		45,605,193.16	48,417,466.66
经营活动产生的现金流量净额		-4,208,182.80	-861,654.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,430,000.00	
取得投资收益收到的现金		85,787.28	
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		84,218.29	
投资活动现金流入小计		68,600,005.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,240.26	328,459.22
投资支付的现金		70,600,000.00	
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		70,842,240.26	328,459.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,234.69	-328,459.22
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			4,573,683.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,573,683.48
偿还债务支付的现金			1,929,583.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.15	183,847.82
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		120,954.15	2,113,430.87
筹资活动产生的现金流量净额		-120,954.15	2,460,252.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,406.36	175,270.91
五、现金及现金等价物净增加额		-6,561,965.28	1,445,409.59
加：期初现金及现金等价物余额		19,492,841.00	11,292,050.22

六、期末现金及现金等价物余额		12,930,875.72	12,737,459.81
法定代表人：姚正正	主管会计工作负责人：励平元	会计机构负责人：范广勇	

(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		25,863,566.87	19,223,609.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,859.98	2,876,958.12
经营活动现金流入小计		25,979,426.85	22,100,567.64
购买商品、接受劳务支付的现金		23,077,458.72	17,519,194.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,125,991.81	2,178,966.29
支付的各项税费		211,480.90	13,230.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,326,783.12	2,719,815.30
经营活动现金流出小计		31,741,714.55	22,431,206.58
经营活动产生的现金流量净额		-5,762,287.70	-330,638.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,430,000.00	
取得投资收益收到的现金		85,787.28	
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		68,515,787.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,282.52	218,667.00
投资支付的现金		70,870,000.00	530,000.00
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		640,000.00	
投资活动现金流出小计		71,684,282.52	748,667.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,168,495.24	-748,667.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,573,683.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,080,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,080,000.00	4,573,683.48
偿还债务支付的现金			1,929,583.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.15	183,847.82
支付其他与筹资活动有关的现金		2,385,000.00	1,880,000.00

筹资活动现金流出小计		2,505,954.15	3,993,430.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,574,045.85	580,252.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,410.27	-4,495.86
五、现金及现金等价物净增加额		-6,275,326.82	-503,549.19
加：期初现金及现金等价物余额		17,546,007.45	7,698,446.50
六、期末现金及现金等价物余额		11,270,680.63	7,194,897.31

法定代表人：姚正正

主管会计工作负责人：励平元

会计机构负责人：范广勇

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	(二).2
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) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应收账款”本期金额8,412,054.63元，上期金额7,084,878.22元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应付账款”本期金额11,296,905.82元，上期金额6,211,037.21元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	

(2) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、合并报表的合并范围

公司于2019年1月2日与宁波保税区八二国际贸易有限公司、史鹏成签订《宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司股权转让协议》,以0元的价格受让双方认缴(尚未实缴)的宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司的51%股权。上述股权变更事项于2019年1月18日完成工商变更登记日。宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司注册资本为300万元人民币,截至本报告批准报出日,本公司尚未缴纳相应的注册资本份额153万元人民币。

二、 报表项目注释

宁波保税区正正电子商务股份有限公司公司

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

宁波保税区正正电子商务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波保税区正正电子商务有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,系由姚正正、戈治年、赵高松、宁波保税区正晗投资管理合伙企业(有限合伙)、北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区福杉投资有限公司共同出资设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为:91330201058290856Q。截至2019

年6月30日，公司注册资本为人民币2,155.4284万元。

公司注册：宁波保税区港东大道5号4楼411室

法定代表人：姚正正

经营范围：食品、日用品、文具、化工原料及产品（除危险化学品）、服装、鞋帽、珠宝首饰、针纺织品、计算机、通讯设备的批发、零售及网上销售；计算机软件开发及技术服务；国内货物运输代理服务；普通货物仓储、装卸、搬运服务；报关、报检代理服务；一般电子商务服务；电信业务经营；互联网信息服务；自营和代理各类货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术除外；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事于2019年6月19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
宁波正好电子商务服务有限公司
宁波正腾网络科技有限公司
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司
宁波正正报关有限公司
宁波正正供应链管理有限公司
义乌正正供应链管理有限公司
正正国际贸易有限公司
宁波安速电子商务有限公司
宁波保税区嘉鱼湃特有限公司

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

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 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

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。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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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)	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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理，计提比例详见上表。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

(十三) 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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的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、 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(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
专用设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五） 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。

（十六） 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。

(十七) 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	10 年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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包括办公室及宿舍装修费、仓库改造和仓库软件。

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

公司办公室及宿舍装修费、仓库改造和仓库软件均按照5年摊销。

(二十) 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

（1）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。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“五、（十四）应付职工薪酬”。

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。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 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) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

公司主营业务包括商品销售收入和提供劳务收入。商品销售收入包括跨境购收入、一般贸易收入和出口销售收入。跨境购收入主要为公司向国内、国外商品经销商采购保税商品，再通过第三方跨境商品交易平台的网络店铺进行销售，或者将采购商品的物权直接转让给第三方，网络店铺销售在客户确认收货且款项进入公司结算账户后确认产品销售收入，物权转让销售在公司与第三方签订物权转让通知书后确认销售收入。一般贸易收入主要为公司向国内、国外商品经销商采购非保税商品，再通过第三方商品交易平台的网络店铺进行销售，或者线下将采购商品直接销售给第三方，网络店铺销售在客户确认收货且款项进入公司结算账户后确认产品销售收入，线下销售在公司收到货款并发出商品后确认收入。出口销售收入主要为公司向国内商品经销商采购商品并销售给国外第三方客户，出口销售根据出口销售并获取海关信息时点确认销售收入。提供劳务收入为公司接受跨境电商企业委托为其代理报关、理货发货、店铺运营等电商服务，公司按照合同约定向客户收取服务费并按期确认收入。

(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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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）；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。

（二十三） 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。

（二十四）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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应收账款”本期金额8,412,054.63元，上期金额7,084,878.22元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应付账款”本期金额11,296,905.82元，上期金额6,211,037.21元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	

(2) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，13%，6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

注1：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）2019年4月1日起制造业等增值税税率从16%降至13%。根据《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）文件规定，公司电商服务业务缴纳增值税，增值税征收率为6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波保税区正正电子商务股份有限公司	25.00%
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司	25.00%
正正国际贸易有限公司	16.50%
宁波正腾网络科技有限公司	20.00%
宁波正正报关有限公司	20.00%
宁波正正供应链管理有限公司	20.00%
义乌正正供应链管理有限公司	20.00%
宁波安速电子商务有限公司	20.00%
宁波正好电子商务服务有限公司	20.00%
宁波保税区嘉鱼湃特有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、子公司宁波正腾网络科技有限公司、宁波正正报关有限公司、宁波正正供应链管理有限公司、义乌正正供应链管理有限公司、宁波安速电子商务有限公司、宁波正好电子商务服务有限公司、宁波保税区嘉鱼湃特有限公司根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2019]13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、子公司正正国际贸易有限公司根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，2018年4月1日或之后开始的课税年度，对年应纳税所得额低于200万元港币（含200万元）的法团，其所得减按50%计入应纳税所得额，按16.5%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过200万元港币的部分，其所得按16.5%的税率缴纳企业所得税。

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	621.86	622.82
银行存款	12,544,282.47	19,031,263.34
其他货币资金	878,871.39	1,172,975.72
合 计	13,423,775.72	20,204,861.88
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
第三方交易平台保证金	14,000.00	329,020.88
信用证保证金	478,900.00	383,000.00
合 计	492,900.00	712,020.88

其他说明：

其中，有关信用证保证金事项详见“附注九、（一）重要承诺事项”。

（二）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,022,255.76	401,112.79	5.00
1至2年	637,489.97	127,498.00	20.00
2至3年	561,839.39	280,919.70	50.00
3年以上			
合 计	9,221,585.12	809,530.49	8.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,221,585.12	100.00	809,530.49	8.78	8,412,054.63	7,627,900.67	100.00	543,022.45	7.12	7,084,878.22
其中：										
组合 1	9,221,585.12	100.00	809,530.49	8.78	8,412,054.63	7,627,900.67	100.00	543,022.45	7.12	7,084,878.22
组合 2										
组合 3										
合 计	9,221,585.12	100.00	809,530.49	8.78	8,412,054.63	7,627,900.67	100.00	543,022.45	7.12	7,084,878.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,022,255.76	401,112.79	5.00
1—2 年	637,489.97	127,498.00	20.00
2—3 年	561,839.39	280,919.70	50.00
3 年以上			
合 计	9,221,585.12	809,530.49	8.78

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	543,022.45	266,508.04			809,530.49

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州菜鸟供应链管理有限公司	4,741,913.18	51.42	237,095.66
Natures Story Company Limited	847,577.37	9.19	42,378.87
宁波市中小企业发展服务中心	536,000.00	5.81	107,200.00
上海欧树信息科技有限公司	347,458.81	3.77	17,372.94
优瑞荟(上海)贸易有限公司	272,218.64	2.95	13,610.93
合 计	6,745,168.00	73.14	417,658.40

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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1年)	5,636,373.39	98.21	26,381,502.50	99.04
1至2年	75,619.67	1.32	228,296.60	0.86
2至3年				
3年以上	27,000.00	0.47	27,000.00	0.10
合 计	5,738,993.06	100.00	26,636,799.10	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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
国家金库宁波市海曙区支库	5,149,370.90	89.73
Ma and Liu Pty Ltd	204,029.27	3.56
Marc Brugalieri Wine Selection Limited	77,346.09	1.35
国网浙江省电力公司宁波供电局	70,684.38	1.23
Life Together Co.,Ltd	68,747.00	1.20
合 计	5,570,177.64	97.07

(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	4,284,729.23	1,853,135.58
合 计	4,284,729.23	1,853,135.58

1、 其他应收款**(1) 其他应收款按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内	2,770,625.65
1至2年	801,791.58
2至3年	190,350.00
3年以上	521,962.00
合 计	4,284,729.23

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,187,812.00	1,168,345.00
客户综合税费	250,740.46	311,152.99
暂支款	79,970.14	105,112.31
其他	3,198,097.12	509,534.56
合计	4,716,619.72	2,094,144.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	139,533.47		101,475.81	241,009.28
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,271.44		35,902.65	10,631.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-本期新增子公司期初坏账准备	180,250.00			180,250.00
期末余额	294,512.03		137,378.46	431,890.49

期末单项评估预期信用损失的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波市正正电商职业培训学校	137,378.46	137,378.46	100.00	预计无法收回

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1年)	625,290.16	31,264.51	5.00
1至2年	227,989.48	45,597.90	20.00
2至3年	361,000.00	180,500.00	50.00
3年以上	37,149.62	37,149.62	100.00
合计	1,251,429.26	294,512.03	23.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		其他变动-本期新增子公司	计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	241,009.28	180,250.00	10,631.21		431,890.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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
宁波市保税区(出口加工区)会计核算中心	政府补贴	2,140,000.00	1年以内	45.37	
中华人民共和国宁波保税区海关保证金待结算户	保证金	600,000.00	1至2年	12.72	
宁波富敬电子科技有限公司	保证金	357,962.00	3年以上	7.59	
宁波海仓供应链管理服务有限公司	代垫税费	196,757.64	1年以内	4.17	9,837.88
宁波保税区市场发展有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	2.12	
合计		3,394,719.64		71.97	9,837.88

(7) 本期涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宁波市保税区(出口加工区)会计核算中心	阿里巴巴平台服务补助	2,140,000.00	1年以内	2019年8月

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

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
周转材料						
库存商品	20,437,089.19	726,356.71	19,710,732.48	20,005,769.55	726,356.71	19,279,412.84
发出商品	673,060.39		673,060.39	598,126.25		598,126.25
合计	21,110,149.58	726,356.71	20,383,792.87	20,603,895.80	726,356.71	19,877,539.09

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	726,356.71					726,356.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	53,056.83	73,798.00
待认证进项税	3,455.19	353,670.39
预缴企业所得税		3,194.67
理财产品	2,170,000.00	
合计	2,226,512.02	430,663.06

(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	1,060,658.13	1,051,818.19
固定资产清理		
合计	1,060,658.13	1,051,818.19

2、 固定资产情况

项目	办公设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,119,717.98	1,002,187.89	345,299.16	2,467,205.03
(2) 本期增加金额	111,292.03	81,750.84		193,042.87
— 购置	111,292.03	81,750.84		193,042.87
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,231,010.01	1,083,938.73	345,299.16	2,660,247.90
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	818,336.42	360,091.53	236,958.89	1,415,386.84
(2) 本期增加金额	78,015.91	84,182.83	22,004.19	184,202.93
— 计提	78,015.91	84,182.83	22,004.19	184,202.93
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	896,352.33	444,274.36	258,963.08	1,599,589.77
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	334,657.68	639,664.37	86,336.08	1,060,658.13
(2) 年初账面价值	301,381.56	642,096.36	108,340.27	1,051,818.19

- 3、 报告期无暂时闲置的固定资产
- 4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,629,962.33	1,629,962.33
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,629,962.33	1,629,962.33
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	682,619.82	682,619.82
(2) 本期增加金额	80,599.94	80,599.94
— 计提	80,599.94	80,599.94
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	763,219.76	763,219.76
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	866,742.57	866,742.57
(2) 年初账面价值	947,342.51	947,342.51

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司		101,044.27		101,044.27

2、 商誉减值准备

本报告期末有商誉减值准备。

(十) 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
办公室及宿舍装修 费	1,226,347.41		179,935.90		1,046,411.51
仓库改造	2,426,348.45	32,522.52	436,735.76		2,022,135.21
仓库软件	29,507.72		11,701.35		17,806.37
合 计	3,682,203.58	32,522.52	628,373.01		3,086,353.09

(十一) 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		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	1,847,721.27	366,113.41	1,387,932.02	286,177.47
可抵扣亏损	2,791,815.47	306,485.72	1,848,142.20	237,631.18
合 计	4,639,536.74	672,599.13	3,236,074.22	523,808.65

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

情况说明：详见“九、（一）重要承诺事项”。

(十三) 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1年）	11,193,605.13	5,765,238.63
1至2年	66,067.73	432,460.08
2至3年	24,094.46	13,338.50
3年以上	13,138.50	
合 计	11,296,905.82	6,211,037.21

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 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(含1年)	1,984,808.91	27,839,029.28
1至2年	478,302.95	105,778.33
2至3年	84,857.43	
3年以上		
合 计	2,547,969.29	27,944,807.61

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。**(十五) 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	1,137,483.83	3,835,437.35	4,428,610.65	544,310.53
离职后福利-设定提存计划	16,865.55	157,316.83	174,182.38	
合 计	1,154,349.38	3,992,754.18	4,602,793.03	544,310.53

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	1,129,124.16	3,342,576.47	3,927,390.10	544,310.53
(2) 职工福利费		258,536.40	258,536.40	
(3) 社会保险费	6,719.67	103,231.80	109,951.47	
其中: 医疗保险费	5,507.83	91,386.34	96,894.17	
工伤保险费	375.06	5,016.74	5,391.80	
生育保险费	836.78	6,828.72	7,665.50	
(4) 住房公积金	1,640.00	120,904.00	122,544.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		10,188.68	10,188.68	
合 计	1,137,483.83	3,835,437.35	4,428,610.65	544,310.53

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	16,289.02	152,034.19	168,323.21	
失业保险费	576.53	5,282.64	5,859.17	
合 计	16,865.55	157,316.83	174,182.38	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	117,181.92	273,159.11
企业所得税	1,167,895.63	454,208.04
个人所得税	17,587.45	12,938.44
城市维护建设税	4,572.31	4,351.97
教育费附加	2,722.69	2,935.56
残保金	1,680.00	1,380.00
印花税	781.21	1,560.50
合计	1,312,421.21	750,533.62

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	7,310.45	7,310.45
应付股利		
其他应付款	2,507,050.42	6,797,172.78
合计	2,514,360.87	6,804,483.23

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,310.45	7,310.45
合计	7,310.45	7,310.45

2、 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
保证金	1,746,365.70	6,231,817.19
其他	760,684.72	565,355.59
合计	2,507,050.42	6,797,172.78

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款**(十八) 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	
1. 有限售条件股份	11,970,350.00					11,970,350.00
其中: 境内非国	1,283,219.00					1,283,219.00

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	
有法人						
境内自然人持股	10,687,131.00					10,687,131.00
2. 无限售条件流通股份	9,583,934.00					9,583,934.00
其中：境内非国有法人	2,941,420.00					2,941,420.00
境内自然人	6,642,514.00					6,642,514.00
合计	21,554,284.00					21,554,284.00

(十九) 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)	12,232,791.03			12,232,791.03
合计	12,232,791.03			12,232,791.03

(二十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	-284,029.56	-8,197.89		-292,227.45
合计	-284,029.56	-8,197.89		-292,227.45

(二十一) 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	84,813.64			84,813.64

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-578,806.36	-623,506.74
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-714,844.08
调整后年初未分配利润	-578,806.36	-1,338,350.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,014,736.78	1,185,575.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,435,930.42	-152,775.37

(二十三) 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	64,220,535.21	54,705,717.72	21,685,175.56	17,440,738.88
其他业务	146,981.09	151,615.79	1,901,413.91	704,814.23
合 计	64,367,516.30	54,857,333.51	23,586,589.47	18,145,553.11

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,831.80	2,844.75
教育费附加	18,081.04	1,849.23
印花税	4,584.41	5,333.20
合 计	48,497.25	10,027.18

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计:	4,452,833.63	3,997,149.43
其中主要项目:		
工资	1,925,776.65	1,853,818.08
仓储费	-33,734.92	
运费	23,583.50	
劳务费	110,709.67	
折旧费	98,346.05	109,965.42
低值易耗品摊销		
服务费	430,032.25	
差旅费	195,087.28	104,705.99
业务招待费	32,043.16	61,896.23

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计:	3,845,700.03	3,194,155.69
其中主要项目:		
职工薪酬	2,066,977.53	1,758,698.90
房租费	342,857.16	301,577.87
中介机构费	329,622.86	147,169.81
业务招待费	77,084.64	62,369.19
差旅费	148,554.01	46,879.12
办公费	92,033.60	76,546.40
会务费		
咨询费	335.00	

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,954.15	183,847.82
减：利息收入	17,751.24	17,683.76
汇兑损益	-17,594.48	-175,935.89
其他	60,641.78	48,103.91
合计	146,250.21	38,332.08

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-277,139.25	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-540,518.83
合计		-540,518.83

(三十) 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
阿里巴巴平台服务补助	2,140,000.00		与收益相关
市场发展防伪溯源码补贴		213,718.00	与收益相关
外贸创新企业补贴	100,000.00		与收益相关
诚信通补助		2,669,496.00	与收益相关
合计	2,240,000.00	2,883,214.00	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	85,787.28	

(三十二) 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		1,535,800.00	
其他	42,664.91	134,022.44	42,664.91
合计	42,664.91	1,669,822.44	42,664.91

(三十三) 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
罚款、滞纳金支出	4,281.81		4,281.81

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
货物丢失赔付	7,330.73	195,960.29	7,330.73
其他	38,808.60	47,724.78	38,808.60
合 计	50,421.14	243,685.07	50,421.14

(三十四) 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	955,842.13	456,722.67
递延所得税费用	-126,776.48	5,571.94
合 计	829,065.65	462,294.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,057,793.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	764,448.37
子公司适用不同税率的影响	-47,158.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,776.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	829,065.65

(三十五) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	17,751.24	17,683.76
政府补助	100,000.00	500,000.00
资金往来收到的现金	500,182.76	17,194,213.24
其他	25,847.94	134,022.44
合 计	643,781.94	17,845,919.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,999,302.26	2,648,324.65
银行手续费	60,641.77	48,103.91

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	4,281.81	
资金往来支付的现金	4,675,001.94	16,399,621.88
其他	73,640.07	242,185.07
合 计	8,812,867.85	19,338,235.51

(三十六) 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	2,228,727.82	1,507,909.91
加：资产减值准备	277,139.25	540,518.83
固定资产折旧	184,202.93	232,501.26
无形资产摊销	80,599.94	80,699.94
长期待摊费用摊销	628,373.01	608,452.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	103,349.90	7,911.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,787.28	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-126,776.48	5,571.94
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)	-506,253.78	640,817.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,071,710.35	3,521,490.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,063,468.46	-8,007,529.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,208,182.80	-861,654.71
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	12,930,875.72	12,737,459.81
减：现金的期初余额	19,492,841.00	11,292,050.22
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	-6,561,965.28	1,445,409.59

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	12,930,875.72	12,737,459.81
其中：库存现金	621.86	636.41
可随时用于支付的银行存款	12,544,282.47	12,195,912.80
可随时用于支付的其他货币资金	385,971.39	540,910.60
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	12,930,875.72	12,737,459.81

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	492,900.00	信用证保证金及第三方电商平台交易保证金

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司[注：]	2019年1月	0.00	51.00	无偿受让	2019年1月18日	完成工商登记 股权变更	0.00	-57,279.35

注：公司于2019年1月2日与宁波保税区八二国际贸易有限公司、史鹏成签订《宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司股权转让协议》，以0元的价格受让双方认缴（尚未实缴）的宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司的51%股权。上述股权变更事项于2019年1月18日完成工商变更登记日。宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司注册资本为300万元人民币，截至本报告批准报出日，本公司尚未缴纳相应的注册资本份额153万元人民币。

2、 合并成本及商誉

	宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司
合并成本	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-101,044.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	101,044.27

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	84,218.29	84,218.29
其他应收款	184,750.00	184,750.00
其他流动资产	891.70	891.70
递延所得税资产	22,014.00	22,014.00
负债：		
净资产	291,873.99	291,873.99
减：少数股东权益	392,918.26	392,918.26
取得的净资产	-101,044.27	-101,044.27

七、 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	
宁波正好电子商务服务有限公司	宁波	宁波	服务业	70.00		设立
宁波正腾网络科技有限公司	宁波	宁波	服务业	80.00		设立
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司	宁波	宁波	服务业	80.00		设立
宁波正正报关有限公司	宁波	宁波	服务业	100.00		设立
宁波正正供应链管理有限公司	宁波	宁波	服务业	100.00		设立
宁波安速电子商务有限公司	宁波	宁波	服务业	60.00		设立
义乌正正供应链管理有限公司	义乌	义乌	服务业	100.00		设立
正正国际贸易有限公司	宁波	香港	服务业	100.00		受让
宁波保税区嘉鱼湃特贸易有限公司	宁波	宁波	服务业	51.00		受让

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为姚正正。

(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) 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
宁波正正文化传媒有限公司	子公司宁波正好电子商务服务有限公司监事包坚军家族控制的企业
林文钧	实际控制人配偶

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波正正文化传媒有限公司	商品销售	7,200.00	28,106.31

2、 关联担保情况

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
姚正正	1,500,000.00	2014年9月23日	2019年9月22日	否
姚正正、林文钧	3,000,000.00	2018年1月8日	2020年12月29日	否
姚正正	26,250,000.00	2017年8月1日	2019年8月1日	否
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司	26,250,000.00	2017年8月1日	2019年8月1日	否

关联担保情况说明：

(1) 2014年9月22日，自然人姚正正与宁波银行股份有限公司西门支行签订了编号为02201DY20148100的《最高额抵押合同》，为公司自2014年9月23日起至2019年9月22日止期间内，为债务人办理约定的各项业务，所实际形成的不超过等值人民币150万元的最高债券限额的所有债权提供抵押担保。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(2) 2017年12月29日，自然人姚正正、林文钧与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订了编号为33002886100917120005的《小企业保证合同》，为公司与邮储银行北仑支行签订的编号为3300388610021712003的《小企业流动资金借款》提供保证，保证期间为借款合同履行期限届满之日后两年止，2018年12月29日，公司归还了借款3,000,000.00元。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(3) 2017年8月1日，自然人姚正正与华夏银行股份有限公司宁波分行签订了编号为NBB（高保）20170030-1的《个人最高额保证合同》，为公司与华夏银行宁波分行签订的编号为NBB（融资）20170030的《最高额融资合同》提供保证，保证期限为两年。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(4) 2017年8月1日，公司子公司浙江正亿深度国际供应链股份有限公司与华夏银行股份有限公司宁波分行签订了编号为NBB（高保）20170030的《最高额保证合同》，为公司与华夏银行宁波分行签订的编号为NBB（融资）20170030的《最高额融资合同》提供保证，保证期限为两年。

截至2019年6月30日，上述担保项下，公司无相关借款。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期末坏账准备	年初账面余额	年初坏账准备
应收账款	宁波正正文化传媒有限公司	7,710.00	385.50	7,710.00	385.50

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2018年9月4日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订编号为201808310390100407512395号的《开立不可撤销跟单信用证总协议》，为公司至2019年8月31日止，协议适用于中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行为宁波保税区正正电子商务股份有限公司在协议有效期内开立的所有信用证。截至2019年6月30日，该协议项下共开立15笔信用证：

- (1) 2019年3月4日开立，以13,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900768，金额为16,065.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (2) 2019年3月1日开立，以38,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900769，金额为45,030.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。
- (3) 2019年3月1日开立，以32,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900573，金额为37,104.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。
- (4) 2019年3月1日开立，以16,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900574，金额为19,062.72欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (5) 2019年4月3日开立，以30,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901241，金额为41,390.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (6) 2019年3月29日开立，以15,500.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901265，金额为26,208.72澳元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (7) 2019年4月12日开立，以48,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901541，金额为50,824.20欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (8) 2019年4月29日开立，以13,400.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901747，金额为16,632.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (9) 2019年5月23日开立，以36,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901951，金额为42,883.80欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。
- (10) 2019年5月21日开立，以35,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B901952，金额为41,136.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (11) 2019年6月14日开立，以110,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902196，金额为128,995.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。
- (12) 2019年6月27日开立，以20,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902389，金额为26,400.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (13) 2019年6月27日开立，以34,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B902390，金额为39,870.00欧元，期限为90天的进口信用证提供担保。
- (14) 2019年6月27日开立，以17,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号

LC33399B902394，金额为22,300.00美金，期限为90天的进口信用证提供担保。

(15) 2019年1月23日开立，以20,000.00元人民币保证金作为质押，为其编号LC33399B900123，金额为18,360.00欧元，期限为120天的进口信用证提供担保。截至2019年6月30日，上述信用证均未承兑。

2018年9月20日，公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订了编号为0390100095-2018年（保税）字00202号的《流动资金借款合同》，金额为人民币5,000,000.00元，利率为一年期贷款利率加47.5个基点。截至2019年6月30日，上述信用借款尚未归还。

(二) 或有事项

截至本报告批准报出日，公司不存在或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告批准报出日，公司不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	7,523,335.42
1至2年	1,922,432.32
2至3年	4,934,045.79
3年以上	
合 计	14,379,813.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,337,726.97	26.07	5,337,726.97	100.00		4,915,020.93	27.21	4,915,020.93	100.00	
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,337,726.97	26.07	5,337,726.97	100.00		4,915,020.93	27.21	4,915,020.93	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	15,137,494.47	73.93	757,680.94	5.01	14,379,813.53	13,146,676.10	72.79	499,018.47	3.80	12,647,657.63
其中:										
组合1	8,542,220.11	41.72	757,680.94	8.87	7,784,539.17	6,775,175.04	37.51	499,018.47	7.37	6,276,156.57
组合2	6,595,274.36	32.21			6,595,274.36	6,371,501.06	35.28			6,371,501.06
组合3										
合计	20,475,221.44	100.00	6,095,407.91	29.77	14,379,813.53	18,061,697.03	100.00	5,414,039.40	29.98	12,647,657.63

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
正正国际贸易有限公司	5,337,726.97	5,337,726.97	100.00	境外子公司资不抵债

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,443,863.39	372,193.17	5.00
1-2年	545,635.33	109,127.07	20.00
2-3年	552,721.39	276,360.70	50.00
3年以上			-
合 计	8,542,220.11	757,680.94	8.87

组合计提项目: 组合 2

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方	6,595,274.36		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
合 计	5,414,039.40	681,368.51			6,095,407.91

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州菜鸟供应链管理有限公司	4,741,913.18	23.16	237,095.66
Natures Story Company Limited	847,577.37	4.14	42,378.87
宁波市中小企业发展服务中心	536,000.00	2.62	107,200.00
上海欧树信息科技有限公司	347,458.81	1.70	17,372.94
优瑞荟(上海)贸易有限公司	272,218.64	1.33	13,610.93
合 计	6,745,168.00	32.95	417,658.40

6、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	9,587,073.88	8,769,446.08
合 计	9,587,073.88	8,769,446.08

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露:

账 龄	期末余额
1年以内	7,774,480.53
1至2年	1,280,781.35
2至3年	9,850.00
3年以上	521,962.00
合 计	9,587,073.88

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,167,812.00	1,148,345.00
代垫税金	250,740.46	251,161.31
备用金-费用	290,752.54	153,013.66
往来款	8,346,665.92	7,735,679.48
合 计	10,055,970.92	9,288,199.45

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	132,032.31		386,721.06	518,753.37
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-49,856.33			-49,856.33
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	82,175.98		386,721.06	468,897.04

期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
正正国际贸易有限公司	386,721.06	386,721.06	100.00	境外子公司资不抵债

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1年）	504,343.38	25,217.17	5.00
1至2年	99,045.97	19,809.19	20.00
2至3年			
3年以上	37,149.62	37,149.62	100.00
合计	640,538.97	82,175.98	12.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	518,753.37	-49,856.33			468,897.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中华人民共和国宁波保税区海关保证金待结算户	保证金	600,000.00	1至2年	5.97	
宁波富敬电子科技有限公司	保证金	357,962.00	3年以上	3.56	
宁波海仓供应链管理有限公司	代垫税费	196,757.64	1年以内	1.96	9,837.88
宁波保税区市场发展有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	0.99	
宁波集物堂实业投资有限公司	保证金	60,000.00	3年以上	0.60	
合计		1,314,719.64		13.08	9,837.88

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	5,280,000.00		5,280,000.00	5,010,000.00		5,010,000.00

1. 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
宁波正好电子商务服务有限公司	930,000.00	50,000.00		980,000.00		980,000.00
宁波正腾网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
浙江正亿深度国际供应链股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
宁波正正报关有限公司	830,000.00	170,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
宁波正正供应链管理有限公司	250,000.00	50,000.00		300,000.00		300,000.00
合 计	5,010,000.00	270,000.00		5,280,000.00		5,280,000.00

(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	27,058,020.59	19,895,365.26	12,871,477.18	10,813,866.91
其他业务	52,856.99		1,865,382.14	624,638.25
合 计	27,110,877.58	19,895,365.26	14,736,859.32	11,438,505.16

十三、 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）	2,240,000.00	
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	85,787.28	
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		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,756.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-258,452.22	
少数股东权益影响额	-434,048.74	
合 计	1,625,530.09	

(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	5.92	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.02	0.02

宁波保税区正正电子商务股份有限公司公司
(加盖公章)
二〇一九年八月十九日