



跨境翼
NEEQ : 838774

深圳市跨境翼电子商务股份有限公司
Shenzhen KJY E-Commerce Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、跨境翼、深圳跨境翼、跨境翼有限	指	深圳市跨境翼电子商务股份有限公司
股东大会	指	深圳市跨境翼电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市跨境翼电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市跨境翼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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳市跨境翼电子商务股份有限公司章程》

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。

公司负责人李君、主管会计工作负责人陶和平及会计机构负责人（会计主管人员）陶和平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	董事会秘书办公室
备查文件	第二届董事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市跨境翼电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen KJY E-Commerce Co.,Ltd.
证券简称	跨境翼
证券代码	838774
法定代表人	李君
办公地址	深圳市南山区创盛路1号新能源创新产业园康和盛大楼5楼501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陶和平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-22675209
传真	无
电子邮箱	Taoheping@k jy. com
公司网址	www. k jy. com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道创盛路1号康和盛大楼新能源创新产业园5楼501；518000
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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24日
挂牌时间	2016年9月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I649 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务
主要产品与服务项目	跨境电商综合服务平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,471,244
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市丝路乐投资发展管理企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	李君、李进、陶和平、宋金燕、魏杰

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	914403000859596908	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道创盛路1号康和盛大楼新 能源创新产业园5楼501	否
注册资本(元)	33,471,244	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	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

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	113,363,598.71	255,028,294.26	-55.55%
毛利率%	7.68%	5.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,567,715.39	-947,708.40	-276.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,258,912.43	-947,708.40	-349.39%
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）	-11.03%	-1.48%	-
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）	-11.03%	-1.48%	-
基本每股收益	-0.12	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,695,162.06	129,220,367.31	-8.93%
负债总计	83,046,926.50	91,298,548.62	-9.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,447,718.31	36,015,433.70	-9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.13	-10.62%
资产负债率%（母公司）	71.63%	64.02%	-
资产负债率%（合并）	70.68%	70.65%	-
流动比率	131.52%	132.16	-
利息保障倍数	-4.18	-8.25	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,514,839.03	2,004,678.37	-175.57%
应收账款周转率	1.64	3.87	-
存货周转率	295.96	22.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.38%	9.10%	-

营业收入增长率%	-55.55%	-34.84%	-
净利润增长率%	-85.77%	-84.58%	-

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	33,471,244	33,471,244	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	127,629.63
除上述各项之外的其他营业外支出	-50.00
非经常性损益合计	127,579.63
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	127,579.63

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

跨境翼专注于打造跨境电商综合服务平台，为进出口电商企业提供包括国内外仓储、国际物流、国际关务、中港运输、电商集采、技术服务等跨境电商非核心业务外包服务。通过大幅降低电商平台的供应链管理门槛，提供更优质的供应链服务和更低成本的物流服务，有效地帮助中小电商卖家/平台提高商业竞争力。

报告期内，公司仍立足于跨境电商行业开展针对跨境电商企业的综合服务，调整公司业务结构，继续主推进出口物流服务及配套增值服务，进一步缩减原有贸易业务，将公司业务充分转型为服务性业务，获取服务性收入。主推进出口跨境电商物流服务系列产品，保持进出口双向平衡发展。

报告期内公司的产品及服务如下：

1、跨境电商供销平台业务：跨境翼自主研发了针对跨境电商供应链的供、需两端的需求整合平台，实现上游海外供应商与下游电商的供需双方信息对接，从而促成双方的线上交易。2018年公司调整跨境供销平台业务，缩减进口贸易总量，由进口跨境贸易服务向出口跨境贸易服务转型，在东南亚地区以印度尼西亚进行试点，测试运营海外分销业务。目前该业务仍在测试中。

2、国际贸易/集采业务：根据跨境电商客户大宗订单以及对国际市场的主要SKU需求情况的预判，进行海外货物的采购，实现货物的销售，赚取贸易差价。根据贸易订单的实际需求，通过整合全球重点区域的仓储资源，实现“海外仓备货海外仓交货”、“海外仓备货国内交货”等多种灵活的交货方式，满足客户的多样化采购需求。2018年受限于公司流动资金紧张等原因，对该业务的经营规模进行了控制和缩减。2019年上半年，该业务持续萎缩，未来将积极谋求业务转型。

3、进口物流业务：针对海外的物流商协助其处理入境清关及境内物流派送服务，收取入境清关费用、境内物流派送费用等。

4、出口物流业务：报告期内，公司重点布局和拓展出口物流服务，针对海外跨境电商经营企业提供亚马逊FBA头程服务、9610通关服务、出口小包物流解决方案等物流解决方案，拓展中国至欧洲的小包物流解决方案，业务增长符合预期。

5、供应链技术服务及产品研发：针对进出口跨境电商客户开展综合技术服务及系统产品研发，所研发产品包括仓储系统、清关系统、物流服务系统、供应链服务系统、分销系统等，提供综合技术解决方案或技术产品研发服务，该业务以收取技术服务费、研发服务费为盈利来源。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，主营业务及产品发生一定的变化，跨境电商供销平台业务由进口跨境贸易转战出口跨境贸易市场，目前仍在测试运营；上线中国至欧洲的小包物流业务；试水中国至东南亚国家的跨境分销业务及物流业务。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司整体经营情况稳中求进，创新业务力争突破。报告期内，实现总收入113,363,598.71元，较去年同期减少55.55%；毛利率7.68%，较去年同期增长2.38个百分点；净利润-3,567,715.39元，较去年同期减少349.39%。

1、公司整体经营业务收缩并聚焦核心业务（进出口物流服务），稳定服务收入规模的同时，通过物流产品的不断优化，提升毛利率。报告期内物流业务总收入为111,420,239.80元，毛利率连续三个会计周期稳步提升，收入规模符合公司年初制定的战略目标预期。

2、根据公司年初制定的战略调整，以及“向服务平台转型”的发展需要，采取稳定发展策略，收缩非核心业务，原跨境贸易集采类业务已全面转型为居间服务业务，故报告期内无商品销售收入，导致公司业务收入总额下降比例较大。

3、继续大力推进出口跨境分销平台业务试运营，目前在印度尼西亚合作试点，业务测试较为顺利，有望在2019年第三季度正式上线运营。

2019年基于公司战略定位，对于跨境电商贸易业务进行了业务规模的控制与缩减，由贸易直采、代采业务，逐步转型为贸易产品的居间采购咨询服务，从贸易收入转变为服务性收入，短期内将影响公司的营业收入规模，但有利于坚定公司“跨境电商综合服务平台”的业务定位，引导公司朝着良性的业务形态的方向发展，突出服务性商业价值，控制经营风险。

三、 风险与价值

报告期内，公司主营业务明确，现有主营业务能够保证可持续发展，业务模式清晰，盈利水平保持稳定可预期。但仍存在一定的经营风险，影响经营目标的达成，具体如下：

1、 流动资金不足的风险

公司开展的跨境物流服务，主营业务涉及账期15-45天的应收帐款，信用收缩使公司资金来源受到波及，融资难度增加，均对短期流动资金形成较大的压力，也对公司资金管理提出了较高要求。公司的经营情况受制于公司流动资金不足、应收账款催收难等问题，如果短期内不能解决流动资金补充问题，可能会对短期经营带来一定的影响。

应对措施：修订、优化公司应收账款管理制度，匹配业务发展；积极拓展外部融资渠道，努力解决短期流动资金问题。

2、 应收账款发生坏账的风险

2016年期末，2017年期末、2018年期末，公司应收账款账面价值分别为47,263,558.39元、60,182,450.02元和72,679,294.03元，占报告期末流动资产的比例分别为49.73%、48.59%和60.23%，占总资产的比重分别为44.57%、44.04%和56.24%，公司应收账款总额逐年增加，存在一定的应收账款回款风险逐年增加。报告期末，公司应收账款账面价值为68,047,097.53元，占报告期末流动资产比例仍然较高，应收账款的管控工作未起到显著效果。虽然公司在报告期内通过风控、法务及业务管理等相关措施不断加强对应收账款的风险管理和预警，但由于国际贸易与行业形势不断波动，部分客户的持续经营能力受到冲击，回款能力较差，以及行业普遍从业特点等原因，都导致公司存在部分应收账款难以收回的情形，从而可能发生较大坏账的风险。

应对措施：1) 通过法务手段、财务手段，加强和提高业务的风控意识以及风控标准，针对所有账期客户实行新的授信管理制度；2) 尽快落实财务、风控专业岗位管理人员的引入，提升风控管理部门、财务部门的专业能力和监管力度；3) 对于已经形成大额应收账款、具备坏账风险的，加大催收力度。

公司管理层将积极应对行业风险和自身风险，在保证诚信合法经营的同时，完善公司财务管理、风控管理等内控体系，积极拓展外部融资渠道以尽快解决短期和长期资金需求，并努力通过业务模式的不断优化和规模增长，提升持续经营能力。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终将保护债权人、职工、客户、供应商的合法权益放在重要的位置。第一，公司承担并履行好经济责任，以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出大贡献；第二，公司在遵纪守法方面作出表率，严格遵守相关法律、法规；第三，公司努力增大吸纳就业的能力，爱护公司的员工，重视室内外作业人员的劳动保护，不断提高员工工资福利，保证按时发放劳动报酬，为员工尽可能提供良好的工作环境和办公分为，为维护社会安定和谐尽职尽责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	20,000,000.00	15,115,974.24
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	4,014,515.24
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		

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	16,792,611	50.17%	14,987,295	31,779,906	94.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,526,150	13.52%	14,473,850	19,000,000	56.77%
	董事、监事、高管	80,000	0%	-50,000	30,000	0.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,678,633	49.83%	-14,987,295	1,691,338	5.05%
	其中：控股股东、实际控制人	14,388,850	42.99%	-14,388,850	0	0%
	董事、监事、高管	1,753,783	5.24%	-378,445	1,375,338	4.11%
	核心员工	340,000	1.02%	-200,000	140,000	0.004%
总股本		33,471,244	-	0	33,471,244	-
普通股股东人数						22

(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	深圳市丝路乐投资发展管理企业（有限合伙）	18,915,000	85,000	19,000,000	56.7651%	0	19,000,000
2	跨境通宝电子商务股份有限公司	8,157,097	0	8,157,097	24.3705%	0	8,157,097
3	中商国能集团有限公司	1,841,004	-10,000	1,840,004	5.4973%	0	1,840,004
4	珠海安赐互联股权并购投资基金企业（有限合伙）	1,438,360	0	1,438,360	4.2973%	0	1,438,360
5	何成	1,011,893	0	1,011,893	3.0232%	758,920	252,973

合计	31,363,354	75,000	31,447,354	93.95%	758,920	30,688,434
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为深圳市丝路乐投资发展管理企业（有限合伙），执行合伙人为李君，成立于 2015 年 6 月 19 日，注册号为 440305602467464，统一社会信用代码为 914403003429024859，注册资本为 240 万人民币。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

李君、宋金燕、李进、魏杰、陶和平五人为公司的共同实际控制人，在公司的经营过程中五人事实上形成了一致行动关系。

李君，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 8 月至 2007 年 6 月，任职于北京硕良本科技有限公司，担任高级软件工程师；2007 年 6 月至 2008 年 9 月，任职于美国（上海）Pugster 科技有限公司，担任开发部项目主管；2008 年 9 月至 2009 年 5 月，任职于上海跃亿医疗信息咨询有限公司，担任技术部项目经理；2009 年 5 月至 2011 年 7 月，任职于上海九久读书人文化实业有限公司，担任 IT 部项目经理；2011 年 7 月至 2013 年 3 月，任职于上海盛大网络发展有限公司，担任系统分析师；2013 年 12 月至 2016 年 3 月，任职于跨境翼有限，担任首席执行官（CEO）；现任本公司董事长。

宋金燕，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 11 月至 2004 年 7 月，任职于福建茶花家居塑料用品有限公司，担任品牌超市供应商渠道负责人；2004 年 7 月至 2008 年 8 月，任职于家园连锁超市，担任汉寿店店长；2008 年 8 月至 2013 年 5 月，自主创业；2013 年 12 月至 2016 年 3 月任职于跨境翼有限，担任物流事业部总经理；现任本公司董事、总经理。

李进，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 7 月至 2008 年 4 月，任职于上海事事旺信息科技有限公司，担任网页设计师；2009 年 7 月至 2012 年 7 月，任职于上海番丽电子商务有限公司，担任人机界面经理；2013 年 12 月至 2016 年 3 月，任职于跨境翼有限，担任副总裁；现任本公司董事、产品副总裁。

魏杰，1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 6 月至 2007 年 3 月，任职于长沙水晶珠宝饰品有限公司，担任网络推广专员；2007 年 4 月至 2008 年 5 月，任职于上海联景集团有限公司，担任市场企划部经理；2008 年 8 月至 2011 年 10 月，任职于上海禾健时代电子商务有限公司，担任电子商务总监；2013 年 12 月至 2016 年 3 月，任职于跨境翼有限，担任供应链事业部总经理；现任本公司董事、电商事业部经理。

陶和平，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 10 月至 2003 年 10 月，任职于湖南迪达软件有限公司，担任软件工程师；2003 年 10 月至 2004 年 9 月，任职于北京无忧软件有限

公司，担任开发部主管；2004年9月至2006年7月，任职于深圳融丰软件有限公司，担任高级软件工程师；2006年8月至2013年10月，任职于深圳市凯立德股份有限公司，担任新业务拓展部经理；2013年12月至2016年3月，任职于跨境翼有限，担任供销事业部总经理；现任本公司董事、副总经理、风控副总裁。

报告期内，实际控制人未发生其他变化。

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
李君	董事兼董事长	男	1983年5月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	是
宋金燕	董事兼总经理	男	1982年11月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	是
陶和平	董事兼财务总监	男	1982年5月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	是
魏杰	董事	男	1984年3月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	是
李进	董事	男	1985年7月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	是
张金红	董事	男	1979年3月	大专	2019年5月7日至2022年5月6日	否
周胤轩	董事	男	1991年2月	研究生	2019年5月7日至2022年5月6日	否
吴志忠	监事会主席	男	1969年2月	高中	2019年5月7日至2022年5月6日	否
龙昌华	监事	男	1983年4月	中专	2019年5月7日至2022年5月6日	否
吴欣星	职工监事	女	1983年2月	本科	2019年5月7日至2022年5月6日	是
董事会人数:						7
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:

李君是公司控股股东的普通合伙人、执行事务合伙人，宋金燕、陶和平、魏杰、李进是公司控股股东

的有限合伙人，五人同时也是公司的实际控制人，其中李君和李进是兄弟关系；除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
吴欣星	职工监事	30,000	0	30,000	0.0896%	0
合计	-	30,000	0	30,000	0.0896%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
刘敏	董事会秘书	换届	总经理助理	三年任期届满，新任岗位
陶和平	董事	新任	董秘兼财务总监	新任
彭妍华	财务总监	离任	无	离职
吴志忠	无	新任	监事会主席	新任
周胤轩	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

吴志忠，男，中国国籍，无境外永久居留权。任深圳市易联通达物流科技发展有限公司创始人兼董事长，2019年5月起任深圳市跨境翼电子商务股份有限公司监事会主席。

周胤轩，男，中国国籍，无境外永久居留权。2015年4月起至今，任职深圳市环球易购电子商务有限公司投资总监岗位，2017年12月任上海优壹电子商务有限公司董事，2019年5月起任深圳市跨境翼电子商务股份有限公司董事。

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	14
技术人员	15	8

财务人员	8	10
销售人员	6	14
其他	48	59
员工总计	92	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	24	19
专科	49	49
专科以下	17	34
员工总计	92	105

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、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。公司薪酬依据岗位价值、技能和业绩进行分配，薪酬政策遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则。

2、培训

公司针对员工工作性质，定期新员工培训、各项企业文化及管理制度培训，每年组织集体团建活动。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

2016年第一次股票发行，定向发行对象为29名公司员工，其中3名为公司高管、监事人员，26名为公司核心员工。截止至2019年6月30日，核心员工共计6名。除正常的人才流动之外，公司部分经营业务调整、岗位调整，也导致一部分核心员工变动及离职。

以上变动属于公司正常人员变动，并不影响公司的经营。

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	(一)	3,772,075.86	6,633,921.33
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	(二)	68,047,097.53	72,679,294.03
其中：应收票据			
应收账款	(二)	68,047,097.53	72,679,294.03
应收款项融资			
预付款项	(三)	9,569,213.66	11,605,645.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	28,052,045.76	28,924,887.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)		707,300.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	106,374.22	106,374.22
流动资产合计		109,546,807.03	120,657,422.73
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		4,144,525.75	4,144,525.75
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	(七)	174,146.55	165,583.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	3,063,044.24	3,407,422.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	235,126.66	313,900.83
递延所得税资产	(十)	531,511.83	531,511.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,148,355.03	8,562,944.58
资产总计		117,695,162.06	129,220,367.31
流动负债:			
短期借款	(十一)	7,579,166.74	1,554,166.7
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	(十二)	64,732,309.91	58,305,675.39
其中: 应付票据			
应付账款	(十三)	64,732,309.91	58,305,675.39
预收款项		3,121,906.3	2,127,533.76
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	(十四)	899,522.00	915,298.63
应交税费	(十五)	2,422,396.16	2,818,328.73
其他应付款	(十七)	4,291,625.39	25,577,545.41
其中: 应付利息	(十六)	0.00	102,932.52
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		83,046,926.50	91,298,548.62
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		83,046,926.50	91,298,548.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十八）	33,471,244.00	33,471,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	75,804,340.83	75,804,340.83
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	（二十）	-76,827,866.52	-73,260,151.13
归属于母公司所有者权益合计		32,447,718.31	36,015,433.70
少数股东权益		2,200,517.25	1,906,384.99
所有者权益合计		34,648,235.56	37,921,818.69
负债和所有者权益总计		117,695,162.06	129,220,367.31

法定代表人：李君

主管会计工作负责人：陶和平

会计机构负责人：陶和平

（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		52,281.17	72,720.08
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		45,090.00	45,090.00
应收款项融资			
预付款项		681,675.53	681,675.53
其他应收款		260,953,230.67	242,678,654.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		261,732,277.37	243,478,139.76
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		30,386,916.75	30,386,916.75
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		43,739.54	55,003.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,214,405.52	1,333,743.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,126.69	293,900.83

递延所得税资产		0.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,880,188.5	32,069,564.46
资产总计		293,612,465.87	275,547,704.22
流动负债：			
短期借款		300,000.00	1,000,000.00
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		8,679.92	8,679.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		363,050.50	356,780.94
应交税费		752,360.00	730,475.44
其他应付款		195,934,286.78	174,308,642.17
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		197,358,377.20	176,404,578.47
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		0.00	0.00
负债合计		197,358,377.20	176,404,578.47

所有者权益：			
股本		33,471,244.00	33,471,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,644,300.23	93,644,300.23
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		-30,861,455.56	-27,972,418.48
所有者权益合计		96,254,088.67	99,143,125.75
负债和所有者权益合计		293,612,465.87	275,547,704.22

法定代表人：李君

主管会计工作负责人：陶和平

会计机构负责人：陶和平

(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		113,363,598.71	255,028,294.26
其中：营业收入	(二十一)	113,363,598.71	255,028,294.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,316,366.6	256,339,611.68
其中：营业成本	(二十一)	104,654,032.35	241,515,959.85
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	(二十二)	17,788.19	34,938.74
销售费用	(二十三)	4,694,130.16	5,210,688.21
管理费用	(二十四)	6,995,047.2	7,438,435.99
研发费用			
财务费用	(二十五)	955,368.7	2,116,142.29
其中：利息费用		711,897.93	1,310,787.13
利息收入		-3,289.03	-3,226.42
信用减值损失		0.00	
资产减值损失	(二十六)	0.00	
加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
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）	(二十七)		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,952,767.89	-1,311,317.42
加：营业外收入	(二十八)	127,629.63	392,586.65
减：营业外支出	(二十九)	50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,825,188.26	-918,730.77
减：所得税费用	(三十)	36,659.39	28,977.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,861,847.65	-947,708.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-294,132.26	
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,567,715.39	-947,708.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.12	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.03

法定代表人：李君

主管会计工作负责人：陶和平

会计机构负责人：陶和平

(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		1,140,632.08	1,254,099.30
减：营业成本		176,180.84	72,908.85
税金及附加		2,527.66	
销售费用		116,343.49	7,388.8
管理费用		3,497,824.68	3,921,656.34
研发费用			
财务费用		32,574.38	966,427.02
其中：利息费用			956,049.82
利息收入			-765.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,684,818.97	-3,714,281.71
加：营业外收入			216,586.65
减：营业外支出		50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,684,868.97	-3,497,695.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,684,868.97	-3,497,695.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,684,868.97	-3,497,695.06
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人: 李君

主管会计工作负责人: 陶和平

会计机构负责人: 陶和平

(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		119,692,262.97	236,963,776.94
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	三十一	22,807,297.19	38,330,508.62
经营活动现金流入小计		142,499,560.16	275,294,285.56
购买商品、接受劳务支付的现金		106,755,338.08	222,473,775.51
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		7,943,188.96	6,919,038.02
支付的各项税费		151,719.75	157,093.80
支付其他与经营活动有关的现金	三十二	29,164,152.40	43,739,699.86
经营活动现金流出小计		144,014,399.19	273,289,607.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,514,839.03	2,004,678.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,367.26	104,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,367.26	104,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,367.26	-104,000.00
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		5,500,000.00	32,996,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	32,996,100.00
偿还债务支付的现金		6,002,999.96	43,237,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		809,639.22	1,310,787.13
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		6,812,639.18	44,548,387.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,312,639.18	-11,552,287.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,861,845.47	-9,651,608.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,633,921.33	13,055,534.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,772,075.86	3,403,926.12

法定代表人：李君

主管会计工作负责人：陶和平

会计机构负责人：陶和平

(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		1,334,539.53	1,423,568.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,892,533.74	18,318,506.59
经营活动现金流入小计		5,227,073.27	19,742,074.98
购买商品、接受劳务支付的现金		206,131.58	323,026.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,807,220.36	1,948,789.04
支付的各项税费		24,452.72	169.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,474,707.52	2,020,065.30

经营活动现金流出小计		4,512,512.18	4,292,049.65
经营活动产生的现金流量净额		714,561.09	15,450,025.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		700,000.00	23,273,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		700,000.00	23,273,100.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	38,237,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,000.00	956,049.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,435,000.00	39,193,649.82
筹资活动产生的现金流量净额		-735,000.00	-15,920,549.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,438.91	-470,524.49
加：期初现金及现金等价物余额		72,720.08	489,508.13
六、期末现金及现金等价物余额		52,281.17	18,983.64

法定代表人：李君

主管会计工作负责人：陶和平

会计机构负责人：陶和平

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

深圳市跨境翼电子商务股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

公司基本情况

公司概况

深圳市跨境翼电子商务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2013年12月24日经深圳市场监督管理局核准成立的深圳市跨境易电子商务有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册:914403000859596908。

于2016年4月申请挂牌新三板。所属行业为互联网和相关服务类。

截至2019年06月30日止,本公司累计发行股本总数33,471,244股,注册资本为3,347.1244万元,注册地:深圳市南山区西丽街道创盛路1号康和盛大楼新能源创新产业园5楼501,总部地址:深圳市南山区西丽街道创盛路1号康和盛大楼新能源创新产业园5楼501。

本公司主要经营活动为:从事计算机软硬件的技术开发;电子产品、文体用品、日用百货、工艺礼品、玩具、服装服饰、皮革制品、化妆品、办公用品、电脑配件、金属材料的销售;经营电子商务;国内贸易;经营进出口业务;初级农产品的销售;国内、国际货运代理;从事装卸、搬运业务;供应链管理;物流方案设计;物流信息咨询;进出口代理服务;海运、陆路、航空国际货运代理;代理报关;信息咨询。

(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)奶粉、乳制品、茶叶、保健食品、预包装食品(不含复热食品)的批发。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年8月29日批准报出。

合并财务报表范围

截至2019年06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

香港跨境翼供应链服务有限公司

魔速达供应链有限公司

威易速递有限公司

翼飞扬供应链管理有限公司

魔速易电子商务有限公司

深圳市跨境翼电子商务股份有限公司

深圳市前海跨境翼供应链管理有限公司

子公司名称

深圳市魔速达供应链管理有限公司

深圳市思创信息技术有限公司

广州魔速翼供应链管理有限公司

深圳市名立机械科技有限公司

聚品云汇国际有限公司

深圳市顺邦科技物流有限公司

顺邦科技物流有限公司

财务报表的编制基础

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。

持续经营

公司自本报告期末起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。

重要会计政策及会计估计

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。

会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为12个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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。

合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

外币业务和外币报表折算

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。

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。

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

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

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

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。

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。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

应收款项坏账准备

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
内部业务组合	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法

对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

其他说明

坏账损失确认标准: A、债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产依法清偿后, 仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务, 并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项, 报经董事会批准后作为坏账转销。

存货

存货的分类

存货分类为: 库存商品、发出商品等。

发出存货的计价方法

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。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

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。

长期股权投资

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。

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。

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。

固定资产

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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

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

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

借款费用

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。

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。

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。

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。

无形资产

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。

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
计算机软件	5 年	预计使用年限
域名	5 年	预计使用年限

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。

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

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：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项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。

长期资产减值

长期股权投资、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。

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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

职工薪酬

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。

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

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。

收入

销售商品收入确认的一般原则：

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

商品销售收入：

商品销售收入分为生鲜冷冻品销售、一般国际贸易业务。确认的具体方法：

- 1) 生鲜冷冻品销售：通过向国内冻品供应商采购冻品，以采购成本加适当的利润率销售给下游或向拥有进口资质的代理商向海外供应商采购冻品，支付代理费并以采购成本加适当的利润率销售给下游，以客户签收出库单确认收入。
- 2) 一般国际贸易业务：公司寻找客户和订单，并按客户要求采购商品，然后由厂家或供应商直接运往电商平台指定收货地点客户买方按指定的付款方式支付货款后，本公司委托物流公司将商品配送交付予客户，本公司在将商品发出并交付予物流公司时确认商品销售收入。

劳务收入

公司的劳务收入分为进出口物流服务收入、技术服务收入。劳务收入确认的具体方法如下：

- 1) 进出口物流服务收入：电商客户委托本公司将商品代理进口或出口并配送交付给买方，本公司在买方签收后确认物流服务收入。
- 2) 技术服务收入：根据客户与本公司签订的技术服务合同，本公司按照合同约定结算金额在提供了相应的技术服务并在合同服务期内确认技术服务收入。

政府补助

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。

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

确认时点

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

会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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。

租赁

经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00

税种	计税依据	税率 (%)
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释 (3)、 25.00

注释 (3)：本公司及各子公司报告期内企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	25.00
香港跨境翼供应链服务有限公司	16.50
魔速达供应链有限公司	16.50
威易速递有限公司	16.50
翼飞扬供应链管理有限公司	16.50
魔速易电子商务有限公司	25.00
深圳市前海跨境翼供应链管理有限公司	25.00
深圳市魔速达供应链管理有限公司	25.00
深圳市思创信息技术有限公司	25.00
广州魔速翼供应链管理有限公司	25.00
深圳市名立机械科技有限公司	25.00
聚品云汇国际有限公司	16.50
深圳市顺邦科技物流有限公司	25.00
顺邦科技物流有限公司	16.50

税收优惠

1、本公司根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号）的规定：向境外提供的技术转让服务、技术开发和与之相关的技术咨询服务可以免征增值税，该优惠项目已在税局备案。

2、本公司根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号）的规定：对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织，该优惠项目已在税局备案。

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
银行存款	3,772,075.86	6,187,181.07
其他货币资金		446,740.26
合计	3,772,075.86	6,633,921.33
其中：存放在境外的款项总额	2,323,783.23	3,934,965.56

(二)、应收账款及应付票据
应收账款账龄分类披露

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,159,734.37	-	-	64,699,745.90	3,234,987.30	5
1 至 2 年	40,496,101.69	-	-	1,286,002.40	128,600.25	10
2 至 3 年	1,469,013.67	-	-	1,131,825.25	339,547.58	30
3 至 4 年	1,435,873.17	-	-	1,084,075.26	542,037.63	50
合计	<u>77,560,722.90</u>	<u>-</u>		<u>68,201,648.81</u>	<u>4,245,172.76</u>	—

(1) 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，待年底一次性计提坏账准备。本期应收账款坏账准备余额 9,513,625.37，截止 2019.6.30 应收账款账面价值为 68,047,097.53

本报告期内，无实际核销的应收账款情况。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)
1	HONG KONG LANDO BUSINESS CO., LIMITED	16,894,277.22	22.57%
2	广州洲道国际货运代理有限公司	7,622,295.13	10.18%
3	KOREANMALL HK CO., LIMITED	7,296,887.5	9.75%
4	海狗全球购有限公司	4,117,635.13	5.50%
5	陈子琳	2,715,694.73	3.63%
	合计	7,729,357.94	51.64%

本报告期内，应收关联方账款情况详见附注十、（四）。

(三)、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			10,873,555.74	93.69%
1 至 2 年	9,569,213.66	100.00%	732,089.88	6.31%
合计	9,569,213.66	100.00%	11,605,645.62	100%

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	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
ZHT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	物流款项	3,883,992.00	40.59%
香港捷仕供应链服务有限公司	贸易款项	2,986,879.82	31.21%
香港商盈通贸易有限公司	物流款项	970,942.00	10.15%
芜湖市慕晨电子商务有限公司	贸易款项	681,675.53	7.12%
香港一点一滴贸易有限公司	物流款项	448,693.10	4.69%
合计		8,972,182.45	93.76%

(四)、其他应收款

其他应收款账龄分类披露:

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,233,952.43	0.00	-	18,453,207.11	922,660.35	5
1至2年	1,195,312.79	0.00	-	4,879,501.67	487,950.18	10
2至3年	34,132,992.61	0.00	-	2,619,770.79	785,931.24	30
3至4年	0.00	0.00	-	11,226.68	5,613.34	50
合计	41,562,257.83	=	=	25,963,706.25	2,202,155.11	8.48

组合中,按账龄分析法待年底一次性计提计提坏账准备,坏账准备余额 13,510,212.07 故本期其他应收账款面价值 28,052,045.76

本报告期内无核销的其他应收款情况。

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
BESTAKE CO., LIMITED	单位往来款	6,868,498.02	8.86%
格品国际供应链有限公司	单位往来款	4,950,663.27	6.38%
深圳市翼捷供应链管理有限公 司	单位往来款	3,331,527.04	17.79%
深圳市合衍万通供应链服务有 限公司	单位往来款	1,901,790.00	10.15%
HK YUAWEN CO, LTD	单位往来款	1,675,554.00	8.95%
合计		18,728,032.33	52.13%

(五)、存货

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
库存商品	0.00	0.00	0.00	707,300.28		707,300.28
发出商品	0.00	0.00	0.00			
合计	0.00	0.00	0.00	707,300.28		707,300.28

(六)、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	86,976.13	86,976.13
预缴海关关税	-	-
预缴企业所得税	19,398.09	19,398.09
待摊费用	-	-
合计	106,374.22	106,374.22

(七)、固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公及电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：			
	1,210,967.39	110,841.00	1,321,808.39
1. 2018.12.31	<u>68,240.43</u>	<u>97,343.03</u>	<u>165,583.46</u>
2. 本期增加金额	34,367.26	0.00	<u>25,567.26</u>
购置	34,367.26	0.00	<u>25,567.26</u>
3. 本期减少金额	0.00	-	<u>0.00</u>
处置或报废	0.00	-	<u>0.00</u>
4. 2019.06.30	<u>856,742.75</u>	<u>24,027.61</u>	<u>880,770.36</u>
二、累计折旧	856,742.75	24027.61	880770.36
1. 2019.06.30			
2. 本期增加金额	15,274.53	10,529.64	<u>25,804.17</u>
计提	15,274.53	10,529.64	<u>25,804.17</u>
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 2018.12.31			
三、减值准备			
1. 2018.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019.06.30			
四、账面价值	<u>100,831.13</u>	<u>73,315.42</u>	174,146.55
1. 2019.06.30	<u>100,831.13</u>	<u>73,315.42</u>	174,146.55
2. 2018.12.31	<u>68,240.43</u>	<u>97,343.03</u>	165,583.46

(八)、无形资产情况：

项目	域名	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	168,000.00	3,239,422.71	3,407,422.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	72,000.00	272,378.47	344,378.47
处置			

4. 2019. 6. 30			
二、累计摊销			
2018. 12. 31	312,000.00	2,872,393.59	3,184,393.59
2. 本期增加金额	72,000.00	272,378.47	272,378.47
计提	72,000.00	272,378.47	272,378.47
3. 本期减少金额			
2019. 06. 30			
三、减值准备			
2018. 12. 31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	72,000.00	272,378.47	272,378.47
4. 2018. 12. 31	168,000.00	3,239,422.71	3,407,422.71
四、账面价值			
1. 2019. 06. 30	96,000.00	2,967,044.24	3,063,044.24
2. 2018. 12. 31	168,000.00	3,239,422.71	3,407,422.71

(九)、长期待摊费用情况:

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	293,900.83		58,774.17		235,126.66
国际货代管理系统					
京东网络服务费					
软件支持服务费	20,000.00		20,000.00		-
装箱机设备					
仓库费用					
审计费					
合计	<u>313,900.83</u>		78,774.17		235,126.66

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

(十一) 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	3,053,737.89	502,993.23	3,053,737.89	502,993.23
内部交易未实现利润	172,839.98	28,518.60	172,839.98	28,518.60
可抵扣亏损				
合计	3,226,577.87	531,511.83	3,226,577.87	531,511.83

(十二) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	679,166.74	554,166.70
信用借款	6,900,000.00	1,000,000.00
抵押借款	0	0
合计	7,579,166.74	1,554,166.70

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	64,732,309.91	58,305,675.39
合计	64,732,309.91	58,305,675.39

2、应付账款按欠款方余额分前5大供应商列示:

应付对象	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例
广州速递有限公司	30,987,279.33	48.07%

AIR PLANNERS HOLDING PTE LTD	10,075,483.93	15.63%
深圳市翼邦物流有限公司	6,026,603.14	9.35%
广州洲道国际货运代理有限公司	5,997,558.38	9.30%
SHUIHU INTERNATIONAL (HK) TRADE CO., LIMITED	2,802,904.68	4.35%
合计	64,466,264.88	86.70%

(十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款及物流服务款	3,121,906.30	2,127,533.76
合计	<u>3,121,906.30</u>	<u>2,127,533.76</u>

(十四) 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	915,298.63	5,620,936.07	5,636,712.70	899,522.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合计	<u>915,298.63</u>	<u>5,620,936.07</u>	<u>5,636,712.70</u>	<u>899,522.00</u>

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	<u>915,298.63</u>	<u>5,620,936.07</u>	<u>5,636,712.70</u>	<u>899,522.00</u>
二、职工福利费		254,718.95	254,718.95	
三、社会保险费		157,014.00	157,014.00	
其中：医疗保险费		58,318.46	58,318.46	
工伤保险费		1,664.02	1,664.02	
失业保险		7,743.12	7,743.12	
生育保险费		5,435.10	5,435.10	
四、住房公积金		34,104.80	34,104.80	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	<u>915,298.63</u>	<u>5,620,936.07</u>	<u>5,636,712.70</u>	<u>899,522.00</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	335,749.17	483,454.20
企业所得税	2,053,909.58	2,298,089.42
个人所得税	17,242.66	20,292.84
城市维护建设税	9,057.27	9,615.65
教育费附加	3,862.46	4,101.76
地方教育附加	2,575.02	2,734.56
印花税	0	40.3
合计	2,422,396.16	2,818,328.73

(十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	0	102,932.52
合计	0	102,932.52

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	102,932.52
往来款	2,204,417.10	15,425,219.48
保证金	2,057,208.29	1,661,841.74
员工代垫费用、 公积金	30,000.00	488,251.67
其他	-	7,899,300.00
合计	4,291,625.39	25,474,612.89

(十八) 股本

序号	项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
			发行新股	送股	公积金转股	其他		
1	深圳市丝路乐投资发展管理企业(有限合伙)	18,915,000.00				85,000.00	85,000.00	19,000,000.00

2	跨境通宝电子商务股份有限公司	8,157,097.00				-	-	8,157,097.00
3	中商国能集团有限公司	1,841,004.00				-1,000.00	-1,000.00	1,840,004.00
4	珠海安赐互联股权并购投资基金企业(有限合伙)	1,438,360.00				-	-	1,438,360.00
5	何成	1,011,893.00				-	-	1,011,893.00
6	刘敏	821,890.00				-	-	821,890.00
7	国金证券股份有限公司	502,000.00				1,000.00	1,000.00	503,000.00
8	深圳市万德思达投资发展管理企业(有限合伙)	-				115,000.00	115,000.00	115,000.00
9	叶育林	100,000.00				-	-	100,000.00
10	中山证券有限责任公司	100,000.00				-	-	100,000.00
11	曹富	73,000.00				-	-	73,000.00
12	邱拓宇	73,000.00				-	-	73,000.00
13	陈小刚	50,000.00				-	-	50,000.00
14	王毅	50,000.00				-	-	50,000.00
15	向国光	30,000.00				-30,000.00	-30,000.00	-
16	何学旭	30,000.00				-	-	30,000.00
17	何黎明	30,000.00				-30,000.00	-30,000.00	-
18	吴欣星	30,000.00				-	-	30,000.00
19	陈运蕾	20,000.00				-	-	20,000.00
20	郭建岷	18,000.00				-	-	18,000.00
21	王丽红	30,000.00				-30,000.00	-30,000.00	-
22	何黎明	30,000.00				-30,000.00	-30,000.00	-

23	李辉辉	10,000.00			-	-	10,000.00
24	卓贞姬	30,000.00			-30,000.00	-30,000.00	-
25	莫正坤	10,000.00			-10,000.00	-10,000.00	-
26	曾德义	10,000.00			-	-	10,000.00
27	王锦涛	10,000.00			-	-	10,000.00
28	罗娟华	10,000.00			-	-	10,000.00
29	王军华	10,000.00			-10,000.00	-10,000.00	-
30	唐苏苏	10,000.00			-10,000.00	-10,000.00	-
31	高燕	10,000.00			-10,000.00	-10,000.00	-
32	钱菲	10,000.00			-10,000.00	-10,000.00	-
	合计:	33,471,244.00					33,471,244.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,969,556.83	0.00	0.00	64,969,556.83
其他资本公积	10,834,784.00	0.00	0.00	10,834,784.00
合计	75,804,340.83	0.00	0.00	75,804,340.83

说明：1、本公司资本公积截止到2019.6.30日资本公积无变动。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-73,260,151.13	-44,812,376.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-73,260,151.13	-44,812,376.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,567,715.39	-28,447,774.60
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	-76,827,866.52 4	-73,260,151.13

(二十一) 营业收入和营业成本**1、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	113,363,598.71	104,654,032.35	255,028,294.26	241,539,406.45
其他业务				
合计	<u>113,363,598.71</u>	<u>104,654,032.35</u>	<u>255,028,294.26</u>	<u>241,539,406.45</u>

2、主营业务按行业划分

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	0.00	0.00	120,297,742.03	114,842,143.42
物流服务收入	111,420,239.80	103,720,877.5	131,992,648.07	125,917,363.62
技术服务收入	1,943,358.88	933,154.81	2,737,904.16	756,452.81
合计	<u>113,363,598.71</u>	<u>104,654,032.35</u>	<u>255,028,294.26</u>	<u>241,539,406.45</u>

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9289.64	21,494.79
教育费附加	3981.26	9,212.05
地方教育费附加	2654.19	6,141.37
印花税	1863.1	100,768.60
其他		
合计	<u>17788.19</u>	<u>137,616.81</u>

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,755,996.80	3,194,666.04
业务费招待费	92,088.20	424,589.22
业务宣传费	158,165	11,270
差旅费	28,560.02	130,938.19
办公费	109,480.78	26,362.19
商品破损	187,684.63	31,979.70
包材及运杂费	1,096,677.34	1,283,278.86
仓库租用费	85586.79	320,040.19
职工福利费	120,339.28	10,151.65

折旧、摊销、装修费	14540.43	3293.26
交通费	17309.19	8629.88
咨询服务费	21215.7	76950.6
其他	6,486.00	8578.62
合计	4,694,130.16	5,210,688.21

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,624.79	2,945,816.70
业务招待费	420,662.68	220677.51
办公费	369,875.52	200,069.39
差旅费	126,928.44	102869.77
折旧费	11263.74	177653.64
厂房租金	755420.87	793968.92
厂房水电管理费	27,996.70	99,622.45
咨询费用	72200	517017.75
中介费	159951.63	158289.93
股份支付	0	0
长期待摊费用摊销	463,204.95	839,311.69
职工福利、社保、公积金	395,462.03	488,229.06
装修费	168,139.82	73,136.44
派遣服务费	468,070	390,000
审计费	74,467.19	67,428.26
快递、交通	20807.72	0
印花税	17,788.19	34,938.74
其他	674,182.93	329,405.74
合计	6,995,047.20	7,438,435.99

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	809,639.22	1,310,787.138
减：利息收入	-3,321.20	-3,226.42
汇兑损益	34,807.30	453,828.96
手续费支出等	114,243.38	498,979.13
其他		
合计	955,368.70	<u>2,116,142.29</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(二十七) 资产处置收益

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
处置固定资产	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	<u>0.00</u>	0.00

(二十八) 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	127,629.63	392,586.65	127,629.63
其他			
合计	<u>127,629.63</u>	<u>392,586.65</u>	<u>127,629.63</u>

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保局生育津贴		35,186.65	与收益相关
计算机软件著作权资助	3 127,629.6		与资产相关
2017 年专项资金企业信息化项目资助		181,400	与资产相关
政府发明专利补助			与资产相关
深圳市南山科技创新局贴保贴息资助计划		161,000	与收益相关
宁波保税区出口加工区财政稳增长促调结算资金			与收益相关
保险理赔		15,000	与收益相关
合计	127,629.63	392,586.65	

(二十九) 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
非流动资产毁损报废损失		0.00	0.00
其中：固定资产报废损失			
滞纳金		8.74	
罚款支出		8,300.00	
其他	50.00	160,000.00	
合计	<u>50.00</u>	<u>168,308.74</u>	0.00

(三十) 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	36,659.39	28,977.63
递延所得税费用		
合计	<u>36,659.39</u>	28,977.63

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	-3,825,188.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	0.00
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	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
所得税费用	36,659.39

现金流量表项目**(三十一) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
往来款	22,682,956.59	37,934,695.55
利息收入	-3,289.03	-3,226.42
政府补助	127,629.63	392,586.65
其他		
合计	<u>22,807,297.19</u>	<u>38,330,508.62</u>

(三十二) 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
付现费用	4,147,328.77	6,507,406.64
单位往来款	25,016,823.63	36,877,540.60
其他		354,752.62
合计	29,164,152.40	43,739,699.86

未收到的其他与投资活动有关的现金。

未支付的其他与投资活动有关的现金。

未收到的其他与筹资活动有关的现金。

(三十三) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(三十四) 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	-3,861,847.65	-947,708.40

加：资产减值准备		0
固定资产折旧	11,263.74	181,591.90
无形资产摊销	477,440.01	4,097,874
长期待摊费用摊销	65,324.58	429,523.87
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）		0
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		354,752.62
财务费用（收益以“－”号填列）	955,368.70	0
投资损失（收益以“－”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		667,361.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0
存货的减少（增加以“－”号填列）	707,300.28	4,510,691.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列）	9,443,046.75	17,749,222.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列）	-15,581,945.28	-24,683,878.16
其他	6,269,209.84	
经营活动产生的现金流量净额	-1,514,839.03	2,004,678.37
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	3,772,075.86	3,403,926,.12
减：现金的期初余额	6,633,921.33	13,055,534.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,861,845.47	-9,651,068.76

(三十五) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,772,075.86	3,403,926.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,772,075.86	3,403,926.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,772,075.86	3,403,926.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易累计情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	本期余额	上期发生额
香港承美瑞电子商务有限公司	物流仓储劳务	-	-	178,293.30
香港承美瑞电子商务有限公司	销售商品	-	-	3,028.00
深圳市翼邦科技物流有限公司	物流代理服务	353,791.98	9,329.65	-
深圳市易联速递有限公司	物流代理服务	3,660,723.26	102,194.92	-
香港承美瑞电子商务有限公司	物流仓储劳务	-	334,775.07	-
合计		4,014,515.24	446,299.64	181,321.30

2、采购商品、接受劳务的关联交易余额情况表

关联方	关联会计科目	本期发生额	本期余额	上期发生额	上期余额
香港承美瑞电子商务有限公司	仓储物流	-	-	74,246.79	341,010.37
	销售商品	-	-	333,828.83	
深圳市翼邦科技物流有限公司	物流代理服务	15,115,974.24	7,026,603.14	0.00	0.00
合计		15,115,974.24	7,026,603.14	408,075.62	341,010.37

深圳市跨境翼电子商务股份有限公司

2019年8月30日