



锦桥电商

NEEQ : 872705

青岛新锦桥电子商务股份有限公司

Qingdao Sinotex E-Commerce Co., Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息.....	24
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司、锦桥电商、新锦桥公司	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司
易纱国际	指	青岛易纱供应链科技有限公司
一六八	指	青岛一六八纺织有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	青岛新锦桥电子商务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《青岛新锦桥电子商务股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会所、大华所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B	指	(Business-to-Business 的缩写)企业与企业之间通过 专用网络或 Internet,进行数据信息的交换、传递,开 展交易活动的商业模式
电子商务	指	以信息技术为手段,以商品交换为中心的商务活动
垂直电子商务	指	在某一行业或细分市场深化运营的电子商务模式
供应链	指	供应链是指围绕核心企业,从配套零件开始,制成中间产品以及最终产品,最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商,制造商,分销商直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
寄售	指	寄售是一种委托代售的贸易方式

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事：张加庆；因个人原因。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、贸易摩擦导致行业企业生存的风险	公司营业收入主要来源于平台信息服务费及棉纱的销售，棉纱的价格易受到自然因素等诸多因素的影响，尤其中美贸易摩擦的不确定性，致使今后趋势也更加难准确预测。
二、实际控制人控制不当风险	若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
三、异地经营风险	公司注册地为青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室。办公地在青岛市李沧区振华路街道四流中路 46 号 M6 创意园内。公司存在住所和实际经营地不一致的风险。
四、经营亏损的风险	2019 年公司实现的营业收入为 95,493,518.99 元，同比降低 68.34%。公司 2019、2018、2017 年度均出现经营亏损。如果公司未来无法实现业绩的持续改善，将存在一定的经营风险。
五、轻资产的风险	公司只拥有的固定资产主要系运输设备及办公设备。
六、商业模式创新风险	电子商务领域特别是工业原材料领域的 B2B 电子商务尚没有完善的商业模式可资借鉴，为减轻资产依赖，降低自营业务占

	比过高风险，公司计划开展纱线寄售类业务，进行尝试和探索，因自身资源、经验等因素制约影响，存在创新失败风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张祥玉
职务	董事、副经理、董事会秘书
电话	0532-66729739
传真	0532-66886657
电子邮箱	ir@sinotex.cn
公司网址	www.sinotex.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛市李沧区四流中路 46 号 M6 创意园 B11-1(266041)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913702120864628547	否
注册地址	山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室	否
注册资本	12,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,493,518.99	301,649,437.51	-68.34%
毛利率%	-0.89%	0.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,340,684.48	-6,794,666.69	12.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,340,684.48	-6,888,201.05	12.23%
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)	-60.68%	-61.27%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-61.14%	-62.11%	-
基本每股收益	-0.45	-0.57	17.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,951,686.22	22,574,671.85	-79.52%
负债总计	2,599,850.59	14,882,151.74	-82.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,351,835.63	7,692,520.11	-73.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.64	-73.44%
资产负债率%(母公司)	9.76%	8.61%	-
资产负债率%(合并)	56.23%	65.92%	-
流动比率	1.26	1.37	-
利息保障倍数	-36.06	-35.74	-

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	5,127,826.43	-2,525,760.69	-
应收账款周转率	176.55	311.36	-
存货周转率	15.13	31.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-79.52%	-25.67%	-
营业收入增长率%	-68.34%	-23.56%	-
净利润增长率%	16.66%	-1,023.44%	-

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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
坏账损失	-666,544.10
固定资产处置利得或损失	-12,550.97
存货跌价损失	2,773.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,728,000
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11.34
非经常性损益合计	1,051,667.53
所得税影响数	156,917.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	894,749.6

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务。

公司建立纺织原料 B2B 电子商务平台“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”，采用“集采直销”模式为纺织行业上下游用户提供全面的电子商务供应链解决方案，通过产品销售和服务收费实现收入，“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”已是纺织行业内口碑良好、品牌认知度较高的 B2B 电子商务平台。

总体来看，纺织纱线电子商务行业还处于发展期和困难期，公司报告期内的的发展重点在于探索并进一步完善纱线交易服务模式，不断提升锦桥电商平台技术和服务能力，搭建管理和业务团队并完善布局，发展平台用户数量并提升用户活跃程度，以达到发展平台业务量和抢占市场份额的目的。

（一）采购模式

公司自营部分的采购模式是在通过 B2B 平台采集下游客户需求信息的基础上，向上游供应端进行集中采购。由于下游客户碎片化严重、订单小、议价能力弱，造成其原料的采购成本较高。公司经过多年的行业运营，在业界拥有良好的口碑，通过 B2B 平台对下游客户需求信息的采集，与上游棉纺生产商签署相关集采订单，因此拥有相对较强的议价能力，从而有效地为下游客户降低采购成本。

（二）服务模式

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

（三）销售模式

公司采用平台直销模式进行销售。首先，客户在“锦桥纺织网”、“锦桥易纱网”上搜寻自己有意愿购买的商品，在线上确定采购意向。随后，公司与客户确认合同细节并在线下准备相关合同及收取部分定金。最后，公司根据合同约定安排出货或采购并发货、完善后续收款等细节流程。

报告期内和报告期后至报告披露日，本公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

年度内按照年度经营计划和预算方案，努力开拓、增加收入，同时加强成本支出控制。一年来，纱线交易板块业务在汇率波动剧烈和纱线市场行情大幅起落的不利条件下，营业收入继续下滑、亏损比 18

年有所减少；信息服务板块收入同比也有下滑。技术研发方面，主要受制于产品策划、运营和开发人员配套短缺，仅能对目前的网站平台进行维护、优化，保障公司网站正常运营。

过去的一年，在公司经营绩效下滑的背景下，公司人力数量相比上年大量减少，人力成本大幅度优化。

根据目前未审计数据，2019 年公司实现合并报表主营业务收入 95,493,518.99 元，同比降低 68.34%；净利润-5,340,684.48 元，亏损额同比降低 21.4%。总资产 4,951,686.22 元，较上年减少 78.07%；所有者权益 2,351,835.63 元，较上年减少 69.43%；每股净资产 0.20 元。

在品牌推广方面，2019 年在低成本支出之下参加了 6 个纺织行业展会，提高了公司曝光度、取得了一定的推广效果。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,114,295.96	24.1%	895,184.43	3.97%	124.48%
应收票据			20,000.00	0.9%	
应收账款	439,178.23	8.87%	1,076,539.18	4.86%	4.69%
存货	1,115,140.47	24.12%	11,617,888.68	51.46%	9.6%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	34,661.75	0.75%	80,033.96	0.35%	43.3%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	4,749,996.50	21.04%	-
长期借款	-	0%	-	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 124.48%，是由于 2019 年经营形势动荡，为减少风险，公司加大资金回收，减少库存；
- 2、短期借款为零，系公司根据实际业务需要归还银行金融机构的流动资贷款。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,493,518.99	-	301,649,437.51	-	-68.34%
营业成本	96,341,479.91	100.88%	299,614,742.45	99.33%	-67.84%
毛利率	-0.89%	-	0.67%	-	-

销售费用	2,458,744.56	2.57%	3,582,348.22	1.19%	-31.27%
管理费用	1,957,172.45	2.05%	3,442,501.92	1.14%	-43.15%
研发费用	691,958.64	0.72%	1,122,712.63	0.37%	-61.63%
财务费用	184,681.56	0.19%	435,300.33	0.14%	-57.8%
信用减值损失	-278,842.85	0.29%	0	0%	-
资产减值损失	2,773.94	0%	-307,697.99	0.1%	-
其他收益	1,728,000	1.80%	120,000	0.04%	-1,440%
投资收益	-11.34	0%	7,969.19	0%	-
公允价值变动收益	0		0		0%
资产处置收益					
汇兑收益	0		0		0%
营业利润	-4,780,494.43	-5.01%	-6,857,536.93	-2.27%	11.63%
营业外收入			0.01		
营业外支出	676.23	0%	2,873.57	0%	-
净利润	-5,340,684.48	-5.59%	-6,794,666.69	-2.27%	12.14%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降：因行业供求下降造成；
- 2、其他的因发生重大变动项目其金额均占营业收入 10%以下，免于披露。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,493,518.99	301,649,437.51	-68.34%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	96,341,479.91	299,614,742.45	-67.84%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
信息技术服务	1,616,199.41	1.69%	1,337,785.15	0.44%	20.81%
销售棉纱	93,877,319.58	98.31%	300,003,273.82	99.45%	-68.71%
展洽会服务费	0	0%	308,378.53	0.10%	-

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛尚康纺织品进出口有限公司	25,772,591.62	23.70%	否
2	昌邑市饮马鑫盛布带厂	5,208,878.84	4.79%	否
3	如东高前纺织有限公司	3,825,698.32	3.52%	否
4	青岛德富源纺织品有限公司	3,752,267.19	3.45%	否
5	高密市龙腾纺织有限公司	3,660,031.47	3.37%	否
合计		42,219,467.44	38.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门国贸集团股份有限公司	52,454,499.75	51.24%	否
2	宁波京兴达通供应链管理有限公司	9,165,173.58	8.95%	否
3	新疆协益纺织科技有限公司	6,845,750.00	6.69%	否
4	南通中实纺织交易市场有限公司	6,608,614.19	6.46%	否
5	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	5,422,984.60	5.30%	否
合计		80,497,022.12	78.64%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,127,826.43	-2,525,760.69	203.2%
投资活动产生的现金流量净额	3,055.48	-16,747.75	-81.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,911,770.70	1,572,280.93	-312.4%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 203.02%，是因清理 2019 年之前库存；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化，是由于调整以前年度期货保证金引起的，本年度并无投资活动产生现金流量；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少-312.4%，由于 2019 年偿还债务导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有全资子公司两家，分别为青岛易纱供应链科技有限公司和青岛一六八纺织有限公司。

青岛易纱供应链科技有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：技术开发；供应链管理（不含金融业务及应取得许可的经营项目）；批发、零售：电子产品、家用电器、纺织原料（不含危险品）、针纺织品、服装、工艺品；货物及技术进出口（不含出版物进口）；国内贸易代理，设计、代理、发布、制作 国内广告；展览展示服务；会议服务；企业管理服务、商务信息咨询（不含商业秘密及中介）；国际、国内货运代理，报关、报检，仓储（不含冷冻、冷藏、制冷等涉氨经营项目，不含危险化学品储存）；国内货物运输服务；运输包装服务；货物装卸。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019 年营业收入 93,877,319.58 元，净利润-4522078.55 元。

青岛一六八纺织有限公司，注册资本 100 万元，经营范围：批发、零售（含网上销售）：纺织品、纺织原料（不含危险品）、工艺品；商务信息咨询（不含商业秘密及中介）；代理报关、报检；仓储（不含冷冻、冷藏、制冷等涉氨经营项目，不含危险化学品储存）；设计、制作、代理、发布：国内广告；展览展示服务；货物及技术进出口（不含出版物进口）；国内货运代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019 年营业收入 0 元，净利润-22315.75 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

锦桥电商公司及子公司主要业务为运用互联网技术从事纺织原料的电子商务服务。

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

因报告期内人民币汇率及纺织纱线市场行情均产生大幅波动，公司的主要业务模式为自营，公司当期实现主营业务收入95,493,518.99 元，同比降低68.34%；净利润-5,340,684.48元，亏损额同比缩小。公司将加强自营业务的风险控制能力建设，同时发挥品牌和资源整合优势，通过积极调整业务结构，逐步增加寄售类业务的承揽比重来降低自营业务占比太高带来的风险。当期主营业务及服务没有发生重大变化，公司未来发展目标与发展战略明确，发展计划具体可行。

当期未见可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

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

对策：公司正在筹划使住所与实际经营地一致事宜，以消除此项风险。

三、汇率波动风险 报告期内，公司棉纱的进口占比较高。其中，南亚及东南亚地区是公司产品最主要供应区。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。

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

四、2019 年公司实现的营业收入为 95,493,518.99 元，出现经营亏损。如果公司未来无法实现业绩的持续改善，将存在一定的经营风险。

对策：公司将通过努力开拓、强化管理来降低经营亏损风险。

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

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

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

一、中美贸易摩擦对出口的影响，开发内需客户，提高公司、平台抗风险能力。重点做好以下几方面：

- 1、国内交易服务，核心价值是把纱厂稳定连续的货源对接给有稳定需求的下游用户、把下游稳定连续的需求匹配给上游合适的纱厂；继续围绕价值定位，重点发展新疆纱核心货源、匹配下游用户需求。
- 2、跨境服务，核心价值是海外纱厂资源的搭建和紧密合作、以及帮助国内用户有效规避汇率波动和行情变化；继续重点梳理海外纱厂资源、匹配国内市场机会。
- 3、信息服务，深入调研市场、了解行业及用户的需求，优化产品及服务模式；夯实山东及华北地区的客户基础，继续加强开发江浙地区客户。
- 4、项目合作方面，持续跟进新疆中泰集团供应链业务及人员调整后的发展情况，争取供应链金融合作机会；继续保持与新疆秋实纺织有效沟通，根据对方资金调配及新建厂房进度，尽早确定合股纱项目落地；积极配合青岛国投与上合示范区的深度合作，推进“上合纺织原料（棉纱）跨境交易平台”项目落地的可行性。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	附属企业								
青 岛 易 纱 供 应 链 科 技 有 限 公 司	是	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2019 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	100,000,000.00	100,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	95,377,036	95,377,036

清偿和违规担保情况：

1、 未发生连带清偿； 2、 未发生违规担保。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
高勇	为青岛易纱供应链科技有限公司在厦门国贸集团股份有限公司 10000 万元采购额度内形成的债务提供连带责任担保	100,000,000	100,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 11 日
		100,000,000	100,000,000		

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：

该关联担保为在办理融资授信业务时，应银行及上游供应商要求，为公司全资子公司易纱供应链 融资提供连带责任担保，已履行必要决策程序。为保障公司正常经营，业务持续发展，以上偶发性关联交易是必要的，预计一定期限内将持续存在

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,432,550	36.94%	2,250	4,434,800	36.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,894,650	15.79%	112,250	2,006,900	16.72%
	董事、监事、高管	26,100	0.22%	0	26,100	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,567,450	63.06%	-2,250	7,565,200	63.04%
	其中：控股股东、实际控制人	7,177,950	59.82%	-2,250	7,175,700	59.80%
	董事、监事、高管	78,300	0.65%	0	78,300	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓明	3,948,600	605,000	4,553,600	37.95%	3,332,700	1,220,900
2	张加庆	2,724,000	0	2,724,000	22.70%	2,043,000	681,000
3	董云亮	2,400,000	495,000	1,905,000	15.88%	1,800,000	105,000
4	国投东兴	1,621,200	0	1,621,200	13.51%	0	1,621,200
5	李丙成	518,400	101,000	417,400	3.48%	0	417,400
6	新锦联	466,800	0	466,800	3.89%	311,200	155,600
7	张卉	207,600	0	207,600	1.73%	0	207,600
8	张祥玉	104,400	0	104,400	0.87%	78,300	26,100
9	侯思欣	9,000	9,000	0	0%	0	0
合计		12,000,000	1,210,000	12,000,000	100%	7,565,200	4,434,800

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张晓明、张加庆、董云亮三人为一致行动人，张晓明为新锦联执行事务合伙人。国投东兴、李丙成、张卉、张祥玉皆为独立股东，不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

张晓明先生、董云亮先生、张加庆先生为公司共同实际控制人。

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张晓明	董事长	男	1972年11月	本科	2016年8月8日	2022年8月7日	是
董云亮	副董事长	男	1964年11月	大专	2016年8月8日	2022年8月7日	是
张加庆	董事	男	1963年2月	大专	2016年8月8日	2022年8月7日	否

张伟民	董事	男	1972 年 8 月	硕士	2016 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	否
张祥玉	董事、董秘、 副经理	男	1963 年 4 月	本科	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
王志勇	监事会主席	男	1977 年 5 月	本科	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
张成玉	监事	男	1987 年 5 月	大专	2016 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
赵欣玉	职工监事	女	1984 年 11 月	本科	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
高勇	经理	男	1975 年 2 月	MBA	2019 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 7 日	是
代艳萍	财务负责人	女	1980 年 9 月	本科	2020 年 4 月 21 日	2022 年 8 月 7 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张晓明、董云亮、张加庆是一致行动人，是公司共同实际控制人。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张晓明	董事长	3,948,600	605,000	4,553,600	37.95%	
张加庆	董事	2,724,000	0	2,724,000	22.7%	
董云亮	副董事长	2,400,000	495,000	1,905,000	15.88%	
张祥玉	董事、董秘、 副经理	104,400	0	104,400	0.87%	
张伟民	董事	0	0	0	0%	0
高勇	经理	0	0	0	0%	0
张成玉	监事	0	0	0	0%	0
王志勇	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵欣玉	职工监事	0	0	0	0%	0
代艳萍	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	9,177,000	1,100,000	9,287,000	77.4%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张祥玉	监事会主席	换届	董事、董秘、副经理	选举、聘任
王志勇	监事	换届	监事会主席	选举
赵欣玉	无	新任	职工监事	选举
高勇	无	新任	经理	聘任
代艳萍	无	新任	财务负责人	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

高勇，男，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1996 年 7 月至 1998 年 8 月，任青岛海尔空调器有限总公司质量经理；1998 年 9 月至 2014 年 2 月，任上海亚源广告有限公司（环球资源）山东及华北大区负责人；2014 年 11 月至 2015 年 10 月，任北京一人一亩田网络科技有限公司大区总经理；2016 年 1 月至 2016 年 4 月，任摩贝（上海）生物科技有限公司（摩贝网）合伙人助理；2016 年 6 月至 2017 年 1 月任德州景瑞网络科技有限公司副总经理；2017 年 10 月至 2018 年 7 月，海尔集团（青岛）金融控股有限公司产融市场总监；2018 年 12 月至今，青岛新锦桥电子商务股份有限公司管理人员 2019 年 1 月至今任公司经理。

赵欣玉，女，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2008 年 07 月--2008 年 12 月，南昌啤酒厂任场专员；2009 年 05 月--2012 年 01 月，创兴鞋业任办公室主任助理；2012 年 03 月--2014 年 12 月，青岛新锦桥电子商务有限公司任客服专员；2015 年 1 月--2018 年 12 月青岛新锦桥电子商务股份有限公司任客服经理；2019 年 1 月--至今，青岛新锦桥电子商务股份有限公司任信息服务部总监。

代艳萍，女，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2001 年 09 月 -2003 年 07 月，青岛广播电视大学财务会计专业毕业；2003 年 07 月-2009 年 07 月，青岛鲁海液化空气有限公司任会计；2010 年 06-2011 年 03 月，诺马（中国）有限公司任会计 2014 年 11-2019 年 07 月，青岛圣瓦伦丁婚纱摄影有限公司任主管会计，2019 年 12-至今青岛新锦桥电子商务股份有限公司任财务部会计、见习经理、财务负责人。

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	7	4
技术人员	10	5
财务人员	3	2
销售人员	19	10

员工总计	39	21
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	2
本科	20	14
专科	16	5
专科以下	2	0
员工总计	39	21

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。 公司能够依据《公司法》、《公司章程》规定发布通知并按期召开股东大会会议、董事会会议、监事会会议；三会决议均能够得到切实执行。 公司制定（修订）和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《经理工作细则》、《关联交易管理

办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露事务管理办法》等内部管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度，对增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，起到关键作用。

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《证券法》等法律规定，公司制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。《公司章程》规定了：公司股票的登记存管机构及股东名册的管理、股东大会审议的重大事项的范围以及须经股东大会特别决议通过的重大事项的范围、董事会对公司治理机制及公司治理结构进行讨论评估的安排、公司依法披露定期报告和临时报告的安排、信息披露负责机构及负责人、利润分配制度、投资者关系管理工作的内容和方式、纠纷解决机制、关联股东和关联董事回避制度。根据实际情况，公司进一步完善公司法人治理结构、确立了投资者关系管理、纠纷解决机制等制度，给股东提供合适的保护，保障了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程做了部分修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议关联交易、定期报告、换届选举等事项
监事会	3	审议定期报告、换届选举等事项。
股东大会	4	审议关联交易、定期报告、换届选举等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会情况：

（1）股东大会：公司有 8 名股东，其中 6 名自然人股东，2 名合伙企业股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

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

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

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会议均由董事长召集，会议能提前通知董事，会议文件能够提前发给董事。

各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

为加强财务管理和风险管理，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》，并得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]004396 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	陈静 宋宁波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

大华审字[2020]004396号

青岛新锦桥电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛新锦桥电子商务股份有限公司(以下简称新锦桥公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新锦桥公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新锦桥公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新锦桥公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新锦桥公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督新锦桥公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：陈静
中国注册会计师：宋宁波
二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,114,295.96	895,184.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	注释 2	0	20,000.00
应收账款	注释 2	439,178.23	1,076,539.18
应收款项融资	注释 3	0	0
预付款项		844,416.53	6,498,336.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	32,192.73	60,428.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,115,140.47	11,617,888.68
合同资产			
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	114,630.80	187,799.31
流动资产合计		3,659,854.72	20,356,177.44
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		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	34,661.75	80,033.96
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产			
无形资产	注释 8	1,140,549.64	1,381,036.15
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	注释 9	0	81,290.37
递延所得税资产	注释 10	116,620.11	676,133.93
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,291,831.50	2,218,494.41
资产总计		4,951,686.22	22,574,671.85
流动负债：			
短期借款	注释 11	0	4,749,996.50
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		0	0
应付账款	注释 12	649.24	198,689.36
预收款项	注释 13	2,199,943.30	9,293,714.99
合同负债			
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	注释 14	174,693.37	113,359.85
应交税费	注释 15	177,314.68	20,146.51
其他应付款	注释 16	47,250.00	506,244.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,599,850.59	14,882,151.74
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		2,599,850.59	14,882,151.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	5,432,317.83	5,432,317.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	-15,080,482.20	-9,739,797.72
归属于母公司所有者权益合计		2,351,835.63	7,692,520.11
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		2,351,835.63	7,692,520.11
负债和所有者权益总计		4,951,686.22	22,574,671.85

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		730,382.56	312,463.09

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	注释 1	0	20,000.00
应收账款	注释 1	382,685.00	730,663.78
应收款项融资			
预付款项		47,936.65	40018.87
其他应收款	注释 2	7,471,242.43	7,606,164.61
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		960.82	65,039.80
流动资产合计		8,633,207.46	8,774,350.15
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	注释 3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		26,084.06	50,796.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,140,549.64	1,381,036.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,441.42	382,102.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,237,075.12	6,813,935.30
资产总计		14,870,282.58	15,588,285.45
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,247,266.97	1,294,227.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,257.44	
应交税费		45.66	55.00
其他应付款		47,250.00	47,250.00
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		1,419,820.07	1,341,532.76
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		1,419,820.07	1,341,532.76
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,432,317.83	5,432,317.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-3,981,855.32	-3,185,565.14
所有者权益合计		13,450,462.51	14,246,752.69
负债和所有者权益合计		14,870,282.58	15,588,285.45

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		95,493,518.99	301,649,437.51
其中：营业收入	注释 20	95,493,518.99	301,649,437.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 20	101,713,382.20	308,327,245.64
其中：营业成本		96,341,479.91	299,614,742.45
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	注释 21	79,345.08	129,640.09
销售费用	注释 22	2,458,744.56	3,582,348.22
管理费用	注释 23	1,957,172.45	3,442,501.92
研发费用	注释 24	691,958.64	1,122,712.63
财务费用	注释 25	184,681.56	435,300.33
其中：利息费用	注释 25	152,972.66	186,710.10
利息收入	注释 25	6,220.49	10,849.78
加：其他收益	注释 26	1,728,000.00	120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	-11.34	7,969.19
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-278,842.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	2,773.94	-307,697.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,550.97	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,780,494.43	-6,857,536.93
加：营业外收入	注释 29	0	0.01
减：营业外支出	注释 30	676.23	2,873.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,781,170.66	-6,860,410.49
减：所得税费用	注释 31	559,513.82	-65,743.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,340,684.48	-6,794,666.69
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）		-5,340,684.48	-6,794,666.69
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,340,684.48	-6,794,666.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-5,340,684.48	-6,794,666.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,340,684.48	-6,794,666.69
（二）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）		-0.45	-0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.57

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	1,616,199.41	1,646,163.69
减：营业成本		1,141,592.02	1,256,863.73
税金及附加		1,556.24	11,220.34
销售费用		591,760.44	10,118.52
管理费用		1,005,103.33	2,086,562.06
研发费用		691,958.64	1,122,712.63
财务费用		4,319.56	-4,288.45
其中：利息费用			
利息收入			-362.07
加：其他收益		1,628,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-287,245.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-111,806.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,816.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-484,152.95	-2,948,832.09
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		476.23	2,873.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-484,629.18	-2,951,705.65
减：所得税费用		311,661.00	-16,771.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-796,290.18	-2,934,934.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-796,290.18	-2,934,934.61
（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		-796,290.18	-2,934,934.61
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：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		104,096,945.55	347,157,901.90
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	注释 33	2,715,222.35	579,603.13
经营活动现金流入小计		106,812,167.90	347,737,505.03
购买商品、接受劳务支付的现金		95,537,602.84	343,422,661.99
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		3,539,423.79	4,273,316.78
支付的各项税费		403,429.26	197,577.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	2,203,885.58	2,369,709.94
经营活动现金流出小计		101,684,341.47	350,263,265.72
经营活动产生的现金流量净额		5127826.43	-2,525,760.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,039,000.00
取得投资收益收到的现金		3,055.48	7,969.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,055.48	5,046,969.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,716.94
投资支付的现金			5,039,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,063,716.94
投资活动产生的现金流量净额		3055.48	-16,747.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,499,996.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,499,996.50
偿还债务支付的现金		4,749,996.50	4,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,774.20	177,715.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,911,770.70	4,927,715.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4911770.70	1,572,280.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			8,532.55
五、现金及现金等价物净增加额		219,111.21	-961,694.96
加：期初现金及现金等价物余额		895,066.20	1,856,761.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,114,177.41	895,066.20

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		1,845,349.38	1,893,403.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,461,312.97	4,173,062.07
经营活动现金流入小计		4,306,662.35	6,066,465.73
购买商品、接受劳务支付的现金		418,688.67	318,534.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,219,765.77	2,414,896.50
支付的各项税费		3,372.83	91,609.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,246,915.61	3,570,747.47
经营活动现金流出小计		3,888,742.88	6,395,788.23
经营活动产生的现金流量净额		417,919.47	-329,322.50
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			15,318.99
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			15,318.99
投资活动产生的现金流量净额			-15,318.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			8,532.55
五、现金及现金等价物净增加额		417,919.47	-336,108.94
加：期初现金及现金等价物余额		312,458.92	648,567.86
六、期末现金及现金等价物余额		730,378.39	312,458.92

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-15,080,482.20		2,351,835.63

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-2,945,131.03		14,487,186.80

[illegible]

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83					-9,739,797.72		7,692,520.11

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-3,185,565.14	14,246,752.69
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-3,185,565.14	14,246,752.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-796,290.18	-796,290.18

[illegible]

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				5,432,317.83						-3,185,565.14	14,246,752.69

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：代艳萍

会计机构负责人：代艳萍

青岛新锦桥电子商务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的股本变动，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元，注册地址：山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室，总部地址：山东省青岛市崂山区深圳路 230 号檀香湾 2 号楼 1308 室，实际控制人为张晓明、董云亮、张加庆。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

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

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

2） 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

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

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率
组合 2	合并范围内应收款项组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率
组合 2	合并范围内应收款项组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3	押金保证金备用金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十六） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计使用年限

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	合同约定期限	房屋使用年限

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(二十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		20,000.00	20,000.00	
应收账款		1,076,539.18	1,076,539.18	
应收票据及应收账款	1,096,539.18	-1,096,539.18		
应付票据				
应付账款		198,689.36	198,689.36	
应付票据及应付账款	198,689.36	-198,689.36		

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	董事会	(2)

会计政策变更说明:

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

（2） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售棉纱	16%、13%	注 1
	信息技术服务	6%	
	房租收入采用简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《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）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

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

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,831.95	34,159.65
银行存款	1,090,346.67	818,840.11
其他货币资金	117.34	42,184.67
合计	1,114,295.96	895,184.43

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	118.55	118.23
合计	118.55	118.23

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

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

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,111.74	365,688.27
1—2 年	11,579.37	911,419.16
2—3 年	848,898.22	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	913,589.33	1,277,107.43
减: 坏账准备	474,411.10	200,568.25
合计	439,178.23	1,076,539.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	89,981.06	9.85	89,981.06	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	823,608.27	90.15	384,430.04	46.68	439,178.23
其中：账龄组合	823,608.27	90.15	384,430.04	46.68	439,178.23
合计	913,589.33	100.00	474,411.10	51.93	439,178.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,277,107.43	100.00	200,568.25	15.70	1,076,539.18
其中：账龄组合	1,277,107.43	100.00	200,568.25	15.70	1,076,539.18
合计	1,277,107.43	100.00	200,568.25	15.70	1,076,539.18

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昌邑市锦泰纺织有限公司	73,507.07	73,507.07	100.00	预计无法收回
宁波鸿钧商贸有限公司	16,473.99	16,473.99	100.00	预计无法收回
合计	89,981.06	89,981.06		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,111.74	2,655.59	5.00
1—2 年	11,579.37	2,315.87	20.00
2—3 年	758,917.16	379,458.58	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	823,608.27	384,430.04	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		71,984.85			17,996.21	89,981.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	200,568.25	232,067.63	30,209.63		-17,996.21	384,430.04
其中：账龄组合	200,568.25	232,067.63	30,209.63		-17,996.21	384,430.04
合计	200,568.25	304,052.48	30,209.63			474,411.10

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海美浴生活家居设计有限公司	769,220.49	84.20	381,519.25
昌邑市锦泰纺织有限公司	73,507.07	8.05	73,507.07
杭州富坤纺织有限公司	40,928.01	4.48	2,046.40
宁波鸿钧商贸有限公司	16,473.99	1.80	16,473.99
杭州金地纺织有限公司	8,787.50	0.96	439.38
合计	908,917.06	99.49	473,986.08

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	653,726.53	77.42	6,494,811.46	99.95
1至2年	190,690.00	22.58	3,525.51	0.05
2至3年				
3年以上				
合计	844,416.53	100.00	6,498,336.97	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
新疆新来福纺织有限责任公司	512,390.00	1年以内 322,000.00 元； 1至2年 190,390.00 元。	未收到货物
合计	512,390.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
新疆新来福纺织有限责任公司	512,390.00	60.68	1年以内 322,000.00 元； 1至2年 190,390.00 元。	未收到货物
南通中实纺织交易市场有限公司	194,411.62	23.02	1年以内	未收到货物
宁波京兴达通供应链管理有限公司	80,000.07	9.47	1年以内	未收到货物
北京市中银律师事务所	33,018.87	3.91	1年以内	未到服务期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国联合网络通信有限公司青岛市李沧区分公司	9,377.61	1.11	1 年以内	未到服务期
合计	829,198.17	98.20		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,192.73	60,428.87
合计	37,192.73	60,428.87

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,192.73	34,952.64
1—2 年		25,476.23
2—3 年	15,000.00	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	37,192.73	60,428.87
减：坏账准备	5,000.00	
合计	32,192.73	60,428.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		10,676.23
押金	15,000.00	15,000.00
代扣代缴社保公积金	22,192.73	34,752.64
合计	37,192.73	60,428.87

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	32,192.73		32,192.73	60,428.87		60,428.87
第二阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	5,000.00	5,000.00				
合计	37,192.73	5,000.00	32,192.73	60,428.87		60,428.87

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,000.00	13.44	5,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	32,192.73	86.56	-	-	32,192.73
其中：押金、备用金、保证金组合	32,192.73	86.56	-	-	32,192.73
合计	37,192.73	109.26	5,000.00	100.00	32,192.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,428.87	100.00			60,428.87
其中：押金、备用金、保证金组合	60,428.87	100.00			60,428.87
合计	60,428.87	100.00			60,428.87

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波春华科技创业服务有限公司（宁波办事处）	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,000.00	5,000.00		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）押金、备用金、保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,192.73		
1—2年			
2—3年	10,000.00		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	32,192.73		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期				
——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			5,000.00	5,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			5,000.00	5,000.00

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	676.23

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江明华纺织采购博览城有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	26.89	
宁波春华科技创业服务有限公司（宁波办事处）	押金	5,000.00	2-3 年	13.44	5,000.00
合计		15,000.00		40.33	5,000.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	556,275.31	174,913.13	381,362.18	8,517,500.53	177,687.07	8,339,813.46
发出商品	733,778.29	-	733,778.29	2,916,006.25		2,916,006.25
在途物资				362,068.97		362,068.97
合计	1,290,053.60	174,913.13	1,115,140.47	11,795,575.75	177,687.07	11,617,888.68

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	177,687.07	174,913.13	-	-	177,687.07	-	174,913.13
发出商品							
合计	177,687.07	174,913.13	-	-	177,687.07	-	174,913.13

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税费	11,556.16	11,863.35
待抵扣进项税	102,113.82	175,628.77
预缴个人所得税	960.82	307.19
合计	114,630.80	187,799.31

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,661.75	80,033.96
固定资产清理		
合计	34,661.75	80,033.96

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	211,300.00	290,697.42	55,039.22	25,811.96	582,848.60
2. 本期增加金额					
重分类					
购置					
3. 本期减少金额	-	32,032.34	7,600.00	11,794.87	13,576.78

项目	运输工具	电子设备	工器具及家具	其他设备	合计
处置或报废	-	32,032.34	7,600.00	11,794.87	13,576.78
4. 期末余额					
二. 累计折旧					
1. 期初余额	200,735.00	243,594.19	47,044.03	11,441.42	502,814.64
2. 本期增加金额	-	23,429.08	3,694.35	5,697.81	32,821.24
重分类					
本期计提	-	23,429.08	3,694.35	5,697.81	32,821.24
3. 本期减少金额	-	25,730.63	5,488.86	7,656.75	38,876.24
处置或报废	-	25,730.63	5,488.86	7,656.75	31,219.49
4. 期末余额	200,735.00	241,292.64	45,249.52	9,482.48	496,759.64
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	10,565.00	17,372.44	2,189.70	4,534.61	34,661.75
2. 期初账面价值	10,565.00	47,103.23	7,995.19	14,370.54	80,033.96

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	101,658.41	2,088,880.00	2,190,538.41
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	101,658.41	2,088,880.00	2,190,538.41
二. 累计摊销			
1. 期初余额	70,059.98	739,442.28	809,502.26
2. 本期增加金额	31,598.43	208,888.08	240,486.51
本期计提	31,598.43	208,888.08	240,486.51
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	101,658.41	948,330.36	1,049,988.77
三. 减值准备			
四. 账面价值			

项目	软件	著作权	合计
1. 期末账面价值	-	1,140,549.64	1,140,549.64
2. 期初账面价值	31,598.43	1,349,437.72	1,381,036.15

注释10. 长期待摊费用

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

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	654,324.23	116,620.11	378,255.32	76,327.4
可抵扣亏损	-	-	3,345,220.17	599,806.53
合计	654,324.23	116,620.11	3,723,475.49	676,133.93

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

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

2. 短期借款说明

公司于2018年11月13日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《借款合同》，公司董事长张晓明于2018年11月13日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额权利质押合同》，以其评估价值为人民币500万元的普通存单作为质押物，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司为上述借款合同提供质押担保已逾期未偿还的短期借款。本期已全部到期偿还。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	649.24	1,262.53
清关物流费		197,426.83
合计	649.24	198,689.36

注释14. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	952,676.33	7,999,487.23
预收技术服务合同款	3,315.00	931,406.95
技术服务递延收入	1,243,951.97	359,213.48
合计	2,199,943.30	9,290,107.66

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	113,359.85	3,264,111.17	3,202,777.65	174,693.37
离职后福利-设定提存计划	-	432,626.69	432,626.69	-
辞退福利		28,500.00	28,500.00	-
合计	113,359.85	3,725,237.86	3,663,904.34	174,693.37

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	113,359.85	2,866,081.24	2,804,747.72	174,693.37
职工福利费		23,065.34	23,065.34	-
社会保险费		256,846.31	256,846.31	-
其中：基本医疗保险费		216,958.73	216,958.73	-
补充医疗保险		-	-	-
工伤保险费		3,417.91	3,417.91	-
生育保险费		36,469.67	36,469.67	-
住房公积金		118,118.28	118,118.28	-
工会经费和职工教育经费		-	-	-
合计	113,359.85	3,264,111.17	3,202,777.65	174,693.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		415,575.11	415,575.11	
失业保险费		17,051.58	17,051.58	
合计		432,626.69	432,626.69	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	172,690.78	14,076.94
城市维护建设税	2,850.79	
教育费附加	1,221.77	

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税		244.12
印花税	551.34	5,825.45
合计	177,314.68	20,146.51

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,994.53
应付股利		
其他应付款	47,250.00	497,250.00
合计	47,250.00	506,244.53

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

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

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

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

注释18. 股本

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

注释19. 资本公积

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

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
----	----	------------

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,739,797.72	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-9,739,797.72	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,340,684.48	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
期末未分配利润	-15,080,482.20	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,493,518.99	96,341,479.91	301,649,437.51	299,614,742.45
其他业务				

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,327.79	5,631.10
教育费附加	12,600.83	4,022.23
水利建设基金	7,200.47	402.21
印花税	33,315.99	119,584.55
车船使用税	900.00	
合计	79,345.08	129,640.09

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,173,660.43	1,120,449.14
运杂费	388,385.45	466,831.23
广告展览费	93,499.72	129,986.65
快递费	14,334.52	24,912.22
差旅费	65,583.61	143,896.39
仓储费	190,737.79	221,983.03
港口物流费	482,897.32	1,470,535.74
房屋租赁费	11,000.00	
其他	38,645.72	3,753.82

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,458,744.56	3,582,348.22

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	64,920.67	119,410.69
差旅费	73,969.36	158,113.69
通讯费	25,452.81	39,796.46
办公费	63,298.84	150,093.59
职工薪酬	1,055,134.14	1,605,310.97
物业管理费	26,091.26	16,335.90
租赁费	159,900.00	251,824.85
水电费	34,495.99	35,441.36
会务费	6,940.18	
装修费	81,290.37	105,998.58
中介机构费用	305,280.19	811,687.91
固定资产折旧	14,158.18	67,137.16
协会会费	11,214.51	45,801.89
无形资产摊销	-	16,025.69
其他	35,025.95	20,723.18
合计	1,957,172.45	3,442,501.92

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
坯布商城项目	194,134.33	300,919.99
进口棉纱跨境电子商务平台	497,824.31	821,792.64
合计	691,958.64	1,122,712.63

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,972.66	186,710.10
减：利息收入	6,220.49	10,849.78
汇兑损益	591.36	170,193.89
银行手续费	37,338.03	88,856.12
其他	-	390.00
合计	184,681.56	435,300.33

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,728,000.00	120,000.00
合计	1,728,000.00	120,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
青岛市李沧区促进外经贸发展奖励资金		120,000.00	与收益相关
双创平台政府奖励	500,000.00		与收益相关
高新区国家自主创新示范区发展资金	400,000.00		与收益相关
青岛市新三板挂牌奖励	600,000.00		与收益相关
李沧区商务局纳统服务业企业奖励补贴	100,000.00		与收益相关
崂山区科创委研发补助	65,000.00		与收益相关
崂山区就业服务中心就业补助	63,000.00		与收益相关
合计	1,728,000.00		与收益相关

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品取得的投资收益		4,901.37
投资期货产生的投资收益	-11.34	3,067.82
合计	-11.34	7,969.19

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-278,842.85	——
合计	-278,842.85	——

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-130,010.92
存货跌价损失	2,773.94	-177,687.07
合计	2,773.94	307,697.99

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-12,550.97	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-12,550.97	

注释32. 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
其他		0.01	
合计		0.01	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,873.57	
其他	676.23		676.23
合计	676.23	2,873.57	676.23

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	559,513.82	-65,743.80
合计	559,513.82	-65,743.80

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,027.50	7403.13
政府补助	1,728,000.00	120,000.00
往来款	670,000.00	450,000.00
代收代付款	300,000.00	
其他	11,194.85	2,200.00
合计	2,715,222.35	579,603.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	12,710.64	48,855.84
付现费用	771,174.94	2,320,854.10
保证金押金备用金等	1,120,000.00	
代收代付款	300,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,203,885.58	2,369,709.94

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,340,684.48	-6,794,666.69
加：信用减值损失（损失以“+”号填列）	278,842.85	
资产减值准备（损失以“+”号填列）	-2,773.94	307,697.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,821.24	95,078.61
无形资产摊销	240,486.51	258,114.78
长期待摊费用摊销	81,290.28	81,290.28
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）	12,550.97	2,873.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	152,972.66	178,177.55
投资损失（收益以“-”号填列）	11.34	-7,969.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	559,513.82	-65,743.80
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）	10,505,522.15	-4,274,995.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,139,577.68	8,792,973.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,532,304.65	-1,098,592.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,127,826.43	-2,525,760.69
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	1,114,177.41	895,066.20
减：现金的期初余额	895,066.20	1,856,761.16
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	219,111.21	-961,694.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,114,177.41	895,066.20
其中：库存现金	23,831.95	34,159.65
可随时用于支付的银行存款	1,090,344.46	818,837.90
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	42,068.65
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	1,114,177.41	895,066.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	118.55	保证金
合计	118.55	

注释38. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,111.50
其中：美元	446.02	6.9762	3,111.50

注释39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,728,000.00	1,728,000.00	详见附注六注释 27
合计	1,728,000.00	1,728,000.00	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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
青岛易纱供应链科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	棉纱贸易	100.00	货币出资设立
青岛一六八纺织有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	批发业	100.00	货币出资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司无母公司。

2. 本公司最终控制方是张晓明、董云亮、张加庆。

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

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
济宁市德顺置业有限公司	董事张加庆持股 80.2%，并担任执行董事的公司
青岛贝尔奥生物科技有限公司	董事张加庆任法定代表人、经理的公司
青岛东孚美伦生物科技有限公司	董事张加庆任董事长的公司
青岛丰利达投资有限公司	董事张加庆持股 62.5%，并担任执行董事、总经理的公司
青岛保信永基建材有限公司	董事张加庆持股 55%并担任执行董事兼总经理的公司
张凯	公司实际控制人张加庆之子

(四) 关联方交易

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

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张凯	房屋租赁	81,000.00	76,415.09
合计		81,000.00	76,415.09

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓明	10,000,000.00	2017.09.14	主合同约定的债务履行期	是

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
			限届满之日起两年	
张加庆	10,000,000.00	2017.09.14	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是
董云亮	100,000,000.00	2017.11.20	主债权履行期限届满之日起两年	是
张晓明	5,000,000.00	2018.11.13	2020.5.13	否
张晓明、刘心辰（系张晓明配偶）	5,500,000.00	2016.11.09	每笔债权合同债务履行期限届满之日后两年止	是
董云亮	5,500,000.00	2016.11.09	每笔债权合同债务履行期限届满之日后两年止	是
高勇	100,000,000.00	2019.1.1	主债权履行期限届满之日起两年	否
合计	236,000,000.00			

关联担保情况说明：

1、 集团母公司青岛新锦桥电子商务股份有限公司及关联方张晓明、张加庆于 2017 年 9 月 14 日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额保证合同》，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）自 2017 年 8 月 24 日至 2019 年 2 月 24 日止与青岛银行股份有限公司浙江路支行办理包括但不限于进口即期信用证业务所形成的债务提供担保，张晓明担保的债权最高余额为人民币 1000 万元，张加庆担保的债权最高余额为人民币 1000 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，担保已履行完毕。

2、 公司关联方董云亮于 2017 年 11 月 20 日向厦门国贸集团股份有限公司出具担保书，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）完全履行与厦门国贸集团股份有限公司签订的自 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 12 月 31 日签订的《代理采购协议书》提供担保，采购额度总计上限为 10,000.00 万。截止 2019 年 12 月 31 日，担保已履行完毕。

3、 公司关联方张晓明于 2018 年 11 月 13 日与青岛银行股份有限公司浙江路支行签订《最高额权利质押合同》，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司自 2018 年 11 月 13 日至 2020 年 5 月 13 日止与青岛银行股份有限公司浙江路支行办理的各类业务所形成的债务提供担保，担保的债权最高额为人民币 500 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

4、 公司关联方张晓明、刘心辰、董云亮于 2016 年 11 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司（曾用名：青岛易纱国际贸易有限公司）在 2016 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日止期间与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行办理各类融资业务所发生的债务提供担保，债务余额在债务期间内以最高不超过等值人民币 550 万元为限。截止 2019 年 12 月 31 日，担保已履行完毕。

5、 公司关联方高勇于 2019 年 1 月 1 日向厦门国贸集团股份有限公司出具担保书，为集团子公司青岛易纱供应链科技有限公司完全履行与厦门国贸集团股份有限公司签订的自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日签订的《代理采购协议书》提供担保，采购额度总计上限为 10,000.00 万。截止 2019 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

4. 关联方应收应付款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		47,250.00	81,000.00
	张凯	47,250.00	81,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。

新型冠状病毒肺炎疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司的发展建设与经营。影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,396.23	1,608.90

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	-	911,419.16
2—3 年	848,898.22	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	852,294.45	913,028.06
减：坏账准备	469,609.45	182,364.28
合计	382,685.00	730,663.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	89,981.06	10.56	89,981.06	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	762,313.39	89.44	379,628.39	49.80	382,685.00
其中：账龄组合	762,313.39	89.44	379,628.39	49.80	382,685.00
合计	852,294.45	100.00	469,609.45	55.10	382,685.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	913,028.06	100.00	182,364.28	19.97	730,663.78
其中：账龄组合	913,028.06	100.00	182,364.28	19.97	730,663.78
合计	913,028.06	100.00	182,364.28	19.97	730,663.78

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昌邑市锦泰纺织有限公司	73,507.07	73,507.07	100.00	预计无法收回
宁波鸿钧商贸有限公司	16,473.99	16,473.99	100.00	预计无法收回
合计	89,981.06	89,981.06		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,396.23	169.81	5.00
1—2年			20.00
2—3年	758,917.16	379,458.58	50.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	762,313.39	379,628.39	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		71,984.85			17,996.21	89,981.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,364.28	227,844.96	12,584.64		-17,996.21	379,628.39
其中：账龄组合	182,364.28	227,844.96	12,584.64		-17,996.21	379,628.39
合计	182,364.28	299,829.81	12,584.64			469,609.45

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海美浴生活家居设计有限公司	758,917.16	89.05	379,458.58
昌邑市锦泰纺织有限公司	73,507.07	8.62	73,507.07
宁波鸿钧商贸有限公司	16,473.99	1.93	16,473.99
青岛信诺纺织有限公司	3,396.23	0.40	169.81
合计	852,294.45	100.00	469,609.45

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,471,242.43	7,606,164.61
合计	7,471,242.43	7,606,164.61

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,471,242.43		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
小计	7,471,242.43		
减：坏账准备			
合计	7,471,242.43		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		10,476.23
代扣代缴	15,165.99	19,611.94
合并范围内关联方资金拆借	7,456,076.44	7,576,076.44
合计	7,471,242.43	7,606,164.61

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,471,242.43		7,471,242.43	7,606,164.61		7,606,164.61
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,471,242.43		7,471,242.43	7,606,164.61		7,606,164.61

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,471,242.43				7,471,242.43
其中：押金、备用金、保证金组合	15,165.99				15,165.99
合并范围内关联方组合	7,456,076.44				7,456,076.44
合计	7,471,242.43				7,471,242.43

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,606,164.61	100.00			7,606,164.61
其中：押金、备用金、保证金组合	30,088.17	0.40			30,088.17
合并范围内关联方组合	7,576,076.44	99.60			7,576,076.44
合计	7,606,164.61	100.00			7,606,164.61

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）押金、备用金、保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,165.99		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	15,165.99		

（2）合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,456,076.44		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	7,456,076.44		

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	476.23

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛易纱供应链科技有限	合并范围内关	7,456,076.44	1年以内	99.80	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司	关联方资金拆借				
代扣社保公积金	代扣代缴	15,165.99	1年以内	0.20	
合计		7,471,242.43		100.00	

注释3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛易纱供应链科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,616,199.41	1,141,592.02	1,646,163.69	1,256,863.73
其他业务				

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	-12,550.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,728,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-11.34	
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	-676.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,714,761.46	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-106.34	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-140.49	-0.59	-0.59

青岛新锦桥电子商务股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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