

YUOU 渝欧跨境

渝欧跨境

NEEQ: 873017

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

ChongQing YuOu Cross-BorderE-CommerceCo.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

2020年1月，公司举办全球合作伙伴大会发布“让每个家庭生得起宝宝养得好小孩”新使命，母婴产业与跨境电商行业巨头齐聚重庆，引发媒体广泛关注。



2020年4月，为打造生物型组织，建设人才梯队，提升管理效率，实现数字化转型，公司德勤管理咨询与SAP系统实施项目启动，助推企业发展。



2020年9月，公司创始人、总经理苏毅当选“2019十大重庆经济年度人物”。



2020年10月，公司获评“2020-2021年度市级电子商务示范企业”，公司致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，实现“让每个家庭生得起宝宝养得好小孩”的使命。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	42
第八节	行业信息	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	48
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人魏芯、主管会计工作负责人何芸及会计机构负责人（会计主管人员）肖萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的偿债风险	公司作为跨境保税贸易和一般贸易的全链路全渠道服务商，致力于成为中国进口商品一站式服务平台，在贸易交易过程中，通常境外品牌供应商拥有较强的产品议价能力，根据商业惯例，在向境外品牌方、供应商采购货物往往要求公司预付一定比例的货款或者全款，该结算模式会让公司投入较多的营运资金。报告期内，公司融资方式主要为银行流动借款和贸易融资，融资方式单一，公司资产负债率较去年同比有所下降，但仍然维持在较高水平，达到 78.51%，高于同行业公司；公司扩大销售规模需要大量的营运资金，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能带来较高的偿债风险。
关联交易的风险	报告期，公司与关联方之间存在较频繁的关联交易。随着公司业务持续增长，公司与关联方短期内仍然会存在较频繁、金额较大的关联购销业务，虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规，但是由于交易规模较大，仍存在影响公司业务独立性的风险。
汇率波动的风险	我国作为全球疫情防控典范和复工复产的先行者，从 2020 年 5 月开始持续到本报告期末，人民币兑美元汇率持续升高；未来受美国与中国的贸易摩擦，全球疫情反复等诸多因素叠加

	影响，汇率波动仍将较大。产品采购来自全球各地，主要采用美元、欧元等货币结算，人民币汇率的大幅波动，可能导致经营利润大幅波动。
境外经营的风险	为满足公司境外经营需要，公司在香港设立全资子公司，公司已就境外设立子公司行为履行了相关审批程序，境外投资符合中国相关法律法规的规定。但境外与我国（大陆）在政治与投资环境、法律与政策、人文因素、劳动用工、市场经营等方面均存在较大差异，公司可能面临境外经营风险主要为商业信用风险，主要表现为跨国经营涉及品牌商、经销商、零售商、银行、境外中小客户等诸多环节，任何环节的失信行为都可能使交易失败，进而给企业带来较大经营的风险。
人才流失风险	跨境电商业务需要了解、掌握并适应各个国家和地区的的规则、政策法规、法律体系等，公司高度重视人才梯队建设，通过多年的发展，培养起了一批包括品牌运营团队、技术研发团队、连锁运营等专业技能扎实的核心人员，拥有行业前沿的管理理念和专业能力，在各个部门都充当着不可或缺的角色。而随着跨境电商行业和公司的快速发展，相关人才的需求日趋旺盛，针对行业人才的争夺也日益加剧，部分关键岗位可能出现人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	鉴于行业及公司快速发展，跨境电商行业人才是公司提升竞争力的重要因素，因此报告期新增人才流失风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、渝欧跨境	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
股东大会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司监事会
公司章程	指	《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
外经贸集团	指	重庆对外经贸（集团）有限公司
赛玛特科技	指	重庆市赛玛特科技有限责任公司
赛玛特鸿毅	指	重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
B2B	指	是 Business-to-Business 的缩写，是指企业对企业之间

		的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展
B2C	指	是 Business-to-Customer 的缩写，是电子商务的一种模式，是直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动
O2O	指	Online to Offline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。只要产业链中既涉及到线上，又涉及到线下，就可通称为 O2O
S2B2C	指	一种集合供货商赋能于分销商并共同服务于顾客的全新电子商务营销模式
线上、线下	指	“线下”一词一般相对“线上”而言，线上主要指利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作；而线下即可理解为，有真实发生的、当面的、人与人有通过肢体动态的一系列活动，或者是事物真实具有实体存在的，这类情况通常可以称之为线下
保税	指	保税制度是一种国际通行的海关制度。是指经过海关批准的境内企业所进口的货物，在海关监管下在境内指定的场所储存、加工、装配，并交纳保税产品综合税率的一种海关监管业务制度
一般贸易	指	一般贸易指单边输入关境或单边输出关境的进出口贸易方式，其交易的货物是企业单边售定的正常贸易的进出口货物

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing YuOu Cross-BorderE-CommerceCo.,Ltd. -
证券简称	渝欧跨境
证券代码	873017
法定代表人	魏芯

二、 联系方式

董事会秘书姓名	梁余
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼
电话	023-67860591
传真	023-67860591
电子邮箱	liangyu@yuouhui1.com
公司网址	http://www.yuoucn.com
办公地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼
邮政编码	400015
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（重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼）

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 7 月 29 日
挂牌时间	2018 年 10 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-51-512-5129
主要产品与服务项目	进口消费品全链路全渠道一站式服务平台
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,310,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无），无一致行动人

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	91500103305052813K	否
注册地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼	否
注册资本	35,310,000	是
报告期，公司不存在注册资本与总股本不一致情况。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

因公司战略发展需要，经与长江证券充分沟通及友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。根据全国股转公司等相关要求及规定，公司于 2020 年 2 月 28 日与长江证券签署了附生效条件的《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司与长江证券〈解除持续督导协议书〉的协议》，并 2020 年 2 月 28 日与西南证券签署了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 3 月 9 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起生效。

2020 年 3 月 9 日，公司主办券商变更为西南证券。

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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,137,510,701.72	1,834,177,421.24	16.54%
毛利率%	14.83%	10.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	89,503,520.83	36,667,179.95	144.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,718,996.54	26,346,361.61	213.97%
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）	64.95%	50.42%	-
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）	60.02%	36.23%	-
基本每股收益	2.59	1.11	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	889,758,677.62	800,052,780.18	11.21%
负债总计	698,560,248.98	700,666,878.63	-0.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,570,118.09	91,052,091.57	101.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.20	2.76	88.41%
资产负债率%（母公司）	77.67%	88.84%	-
资产负债率%（合并）	78.51%	87.58%	-
流动比率	138.16%	113.14%	-
利息保障倍数	4.25	2.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,656,462.24	255,757,166.22	-101.04%
应收账款周转率	27.26	20.42	-
存货周转率	3.96	3.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.21%	18.37%	-
营业收入增长率%	16.54%	20.14%	-
净利润增长率%	139.65%	165.74%	-

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	35,310,000	33,000,000	7.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,217.97
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	7,587,279.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,498.16
疫情影响的员工社保补助	1,869,643.81
非经常性损益合计	9,768,203.56
所得税影响数	1,469,066.97
少数股东权益影响额（税后）	1,514,612.30
非经常性损益净额	6,784,524.29

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	110,728,523.80	90,410,959.91	87,663,781.86	87,663,781.86
预付款项	195,642,790.27	110,355,803.24	76,353,758.67	76,353,758.67
其他应收款	27,486,395.45	27,659,911.60	75,358,637.21	75,358,637.21
存货	380,834,219.66	387,974,565.57	419,182,387.01	419,182,387.01
其他流动资产	1,875,408.81	1,540,925.66	7,462,402.87	7,176,252.03
固定资产	1,643,192.25	1,425,640.63	1,954,257.21	1,797,417.67
递延所得税资产	1,595,136.03	1,613,864.51	1,311,807.00	1,335,332.93
应付账款	312,072,393.15	190,731,325.65	97,168,480.27	97,168,480.27
预收款项	25,642,481.75	51,027,399.01	45,154,269.17	45,154,269.17
应交税费	5,392,110.59	5,847,507.83	2,000,060.35	1,980,663.65
其他应付款	34,274,713.75	33,769,235.03	35,851,094.97	35,851,094.97
盈余公积	4,581,702.62	4,354,731.13	1,063,392.92	1,063,392.92
未分配利润	46,943,403.28	44,697,360.44	11,501,549.19	11,101,481.44
少数股东权益	8,678,559.08	8,333,809.98	6,336,292.51	6,336,292.51
营业收入	1,861,233,200.02	1,834,177,421.24	1,549,206,721.70	1,549,206,721.70
营业成本	1,650,437,597.02	1,633,237,104.95	1,342,260,350.39	1,342,417,189.93
管理费用	17,665,728.02	17,861,065.33	13,480,080.98	13,766,231.82
信用减值损失	917,443.34	1,019,541.66	0.00	0.00
所得税费用	8,309,898.33	8,801,068.31	1,631,897.91	1,588,975.28
少数股东损益	2,342,266.57	2,217,554.73	6,336,292.51	6,312,685.06
销售商品、提供劳务收到的现金	2,072,601,733.06	2,067,490,290.06	1,633,901,596.82	1,633,901,596.82
收到其他与经营活动有关的现金	134,020,187.88	109,484,444.74	136,456,742.93	136,456,742.93
支付其他与经营活动有关的现金	175,735,357.39	146,088,171.25	267,031,329.13	267,031,329.13

渝欧跨境第二届董事会第四次会议和第二届监事会第二次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会与监事会的决议，对相关重大会计差错事项进行调整：

1. 渝欧跨境 2019 年运用会计政策错误，收入确认时点选择不当，对此进行追溯调整，调减 2019 年度营业收入 9,341,321.7 元，调减营业成本 7,568,747.07 元。

2. 渝欧跨境对归属于 2019 年度的国内一般贸易返利计入 2020 年度，对此进行追溯调整，调减 2019 年度营业收入 17,714,457.08 元、营业成本 17,714,457.08 元。调减 2019 年应收账款 17,714,457.08 元、调增 2019 年预付款项 17,714,457.08 元。

3. 渝欧跨境 2019 年期末余额往来科目存在同一单位，对此进行同一单位不同往来对冲，调减

2019 年应收账款期末余额 1,048,250.78 元、预收款项期末余额 1,048,250.78 元，调减 2019 年预付款项期末余额 103,001,444.11 元、应付款项期末余额 103,001,444.11 元，调减 2019 年其他应收款期末余额 600.00 元、其他应付款期末余额 600.00 元。

4. 根据渝欧跨境的 2019 年所得税汇算清缴数据，归属于 2019 年应交所得税计入 2020 年度，对此进行追溯调整，调增 2019 年度所得税费用 771,564.25 元，调增 2019 年应交税费余额 771,564.25 元。

5. 渝欧跨境固定资产中横梁货架一批、隔离网一批折旧年限选择 10 年，根据其会计估计应当选择 5 年，对此进行追溯调整，调减固定资产 2019 年余额 217,551.62，调增营业成本 60,712.08 元，调减 2019 年年初未分配利润 70,577.79 元，调减 2019 年年初少数股东权益 86,261.75 元。

6. 海关于 2020 年对渝欧跨境 2018 年 8 月到 2019 年 12 月核销周期内的海关辅助系统账册进行盘点核销，导致需要补税。对此进行追溯调整，调减 2019 年其他流动资产余额 481,488.15 元，调减 2019 年度管理费用 195,337.31 元，调减 2019 年年初未分配利润 128,767.88 元，调减 2019 年年初少数股东权益 157,382.96 元。

7. 渝欧跨境在 2019 年现金流编制过程中将部分与经销商现金流归集于收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金中，对此进行追溯调整，调减 2019 年度销售商品、提供劳务收到的现金 5,111,443.00 元，调减 2019 年度收到其他与经营活动有关的现金 24,535,743.14 元，调减 2019 年度支付其他与经营活动有关的现金 29,647,186.14 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，提供集品牌营销服务、跨境物流仓储服务、分销渠道和零售终端服务、技术服务等全链路、全渠道的进口商品综合服务，公司构建的全链路跨境供应链服务、零售终端运营服务体系已形成上中下游的交易闭环，可帮助品牌方和进口零售商、消费者高效对接，实现交易流程的简化和资源互通，提高效率、降低成本。

公司通过保税贸易、一般贸易、线上品牌旗舰店代运营、保税仓储、品牌营销等业务模式销售商品和提供服务，收入来源主要是保税贸易和一般贸易的 B2B 业务及跨境商品营销服务。

报告期，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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》第六条 以挂牌公司营业收入等财务数据为主要分类依据，所采用财务数据为经会计师事务所审计并已公开披露的最近一年合并报表数据。第七条 具体分类方法：（一）挂牌公司某项业务的营业收入占比大于或等于 50%，将其归入该项业务所属行业类别。（二）挂牌公司没有一类业务的营业收入比重大于或等于 50%，但营业收入比重最高业务（相同类别的主营业务产品合并同类项）的营业收入高于次高行业 5 个百分点之上，将其归于该项业务所属的行业类别，无论该业务的营业利润情况如何。（三）挂牌公司没有一类业务的营业收入比重大于或等于 50%，并且营业收入比重最高的前两项业务的营业收入比重之差在 5 个百分点之内，归于其中营业利润最高的业务所属的行业类别。（四）挂牌公司行业分类中当门类级别出现多项营业收入和营业利润极为相近的情况，可酌情将挂牌公司归入综合类。

公司提供集品牌服务、跨境物流仓储服务、分销渠道和零售终端服务、技术服务等全链路、全渠道的进口商品综合服务。根据 2020 年度财务审计报告显示，公司总营业收入 213,751.07 万元，其主要收入构成为保税贸易业务 167,118.40 万元、国内一般贸易业务 43,073.99 万元，详见财务附注

三（二十一）及五（二十七），保税贸易和一般贸易业务模式主要客户群体以电商平台、进口零售商、商业连锁等B端客户为主，两项业务合计占比超过公司总营业收入50%，按照公司挂牌时已经披露的行业分类F-52-529-5294（互联网零售）与实际业务情况不匹配。

结合公司实际，根据挂牌公司管理型行业分类指引的规定，公司行业分类调整为F-51-512-5129（其他食品批发）。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期，公司根据董事会既定战略，致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，链接全国进口商品零售终端并拓展家庭消费品领域，密切关注行业政策和疫情变动，积极采取措施适应市场变化，全面提升经营管理效率和市场竞争力，实现公司持续稳健发展，具体如下：

1. 经营情况方面

报告期，全球“新冠肺炎疫情”爆发，虽对跨境电商供应链、母婴实体店、消费者日常购物均造成了较大影响，但公司通过高效的跨境供应链、仓储物流、渠道终端服务体系等资源优势，为进口商品零售客户及终端消费者提供优质高效产品与服务，完成了公司的经营目标，公司实现营业收入213,751.07万元，同比增长16.54%，实现净利润9,318.72万元，同比增长139.65%。

2. 业务运营方面

（1）在零售终端运营方面：受疫情影响，线下门店业务遭到较大冲击，也对公司门店拓展造成影响，报告期全国宝妈时光门店保有量1603家，覆盖27省，224市自治区，798区县，较半年度有所下滑，公司积极采取应对措施，对个别地区酌情减少或减免品牌使用费。报告期，公司赋能门店数字化转型，积极探索新方式、新方法，基于门店的经营、培训痛点，公司创办了“呆鸟学院”运营培训平台，为线下母婴门店赋能，作为运营模式重构革新的内核动力，教学理念从单纯的知识讲授，转变为“目标导向+专业牵引+实战萃取+持续督导”式教学，围绕门店业绩提升提供多维运营解决方案，拉近与顾客距离，提高吸客能力，提升客户消费粘性。

（2）在跨境供应链方面：公司继续深耕渠道通过与品牌方深度合作，提升数字化服务能力，针对不同品牌开发相应的营销方案，用科学运营全面提升品牌、渠道、客户、店铺运营的专业能力和组织能力，围绕连接大型B2C、平台店铺、渠道商、母婴店等核心渠道，积极布局国内市场，对B端客户进行包括供应链、营销、服务、物流、数据、信息系统等各种赋能，持续扩大市场覆盖率及占有率，促进品牌及其优质产品在中国市场的落地，在专注于婴幼儿奶粉等母婴产品的同时，积极拓展大健康产品市场领域，布局家庭消费品市场。为充分应对本次疫情，公司主要合作品牌方也在加大在生产、供应链等各个环节大力投入，确保货源充足稳定，同时主要合作品牌方还协调了海外工厂将更多的产品到中国市场，保持上游供应链稳定，满足中国消费者疫情期间的消费需求。

(3) 在一般贸易业务方面：以三线至六线城市的中小母婴店为主，拓展现有产品及新品牌销售渠道和客户数，在现有 16 个省销售团队基础上，分别在福建、广西、广东、河南、山东、陕西、安徽等地搭建销售团队，强化对新品运营及市场组建，加强客户覆盖，提升优质客户占比。同时为提升公司销售，成立跨境线下动销团队。

(4) 在仓储物流方面：报告期，公司以重庆仓为中心，深圳、杭州等仓库为辅助仓，覆盖全国范围发货。在国际物流上，疫情增加了运输的困难，主要品牌方除了通常的海运，达能纽迪希亚等品牌方还投入了大量人力、财力增加空运。在国内物流上，虽部分城市设置了出入限制，公司与品牌方通过和相关政府部门的积极良好沟通，取得了政府的支持和认可，从而保证官方跨境商品尽快到达多个电商平台，与电商平台自有物流配合，尽最大努力保证奶粉及时送达，满足宝宝们的口粮需求。

(二) 行业情况

1. 行业政策利好，国家大力支持鼓励跨境电商发展

国家政策层面出台了一系列促进跨境电商稳步发展和产业升级的政策意见，重点包括企业税收减免、行业监管、外贸创新发展等方面，为跨境电商带来众多利好，使得跨境电商可以合理规划供应链，相关配套政策提供数据支持促进企业报关信息化并简化申报，海关监管创新也为跨境电商发展提供了有力支撑。

(1) 监管与发展并重，政策环境利好：国家加大对外开放力度，加强与海外国家的交流，大力鼓励跨境电商的发展，十三五规划中，提到了建立便利跨境电子商务等新型贸易方式的体制，积极扩大进口，优化进口结构。最新十四五规划中，提到了以国内大循环吸引全球资源要素，充分利用国内国际两个市场两种资源，积极促进进口和出口，完善内外贸一体化调控体系，优化国内国际市场布局、商品结构，贸易方式，增加优质产品进口。2020 年 5 月国务院发布《关于同意在雄安新区等 46 个城市和地区设立跨境电子商务综合试验区的批复》、国家外汇管理局发布《关于支持贸易新业态发展的通知》、6 月海关总署发布《关于开展跨境电子商务企业对企业出口监管试点的公告》、7 月商务部发布《关于加快推进跨境电商健康有序发展》、11 月十五国组织完成《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)，通过鼓励跨境电商综试区、规范监管体系、国家层面的贸易合作等，近年来，中国陆续设立的跨境电商综合试验区达 105 个，保税区超百个，跨境电商 B2B 出口监管试点扩至 22 个海关。政策的便利也促成了海关通关速度的加快，保障跨境商品顺畅通关。

(2) 寻求国外合作，积极扩大进口：2020 年 11 月，第三届中国国际进口博览会，累计意向成交金额高达 726.2 亿元，2020 年 11 月，中日韩澳等十五国签署《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)，标志着全球规模最大的自由贸易协议正式达成，协议促进缔约双方之间的电子商务的使用与合作，激发跨境电商新的发展活力。2020 年 12 月，中欧宣布完成中欧投资协定谈判，协议将深化双边经贸合作，带动中欧进出口贸易的扩大，培养促进中国居民对进口商品的消费需求，对中国跨境电商起到积极推动作用。中美贸易摩擦虽对中国跨境电商造成一定冲击，但中国内需始终存在，中国进口跨境电

商受影响较小。

2. 行业规模持续扩大，持续稳定增长

根据艾媒咨询统计，2020年中国进口跨境电商市场交易规模达3.07万亿元，预计2021年将达到3.55万亿元，随着中国消费的升级，内需将不断扩大，交易规模增长率将再次提高。同时，居民对网购的依赖度也逐年提高。此外，随着居民收入水平的提高和消费观念的转变，不断提高的进口商品需求将为中国带来新一轮的消费升级，跨境进口电商行业规模将持续扩大，稳定增长。

(1) 进口需求巨大，进口额度稳定增长：据国家统计局数据显示，2020年中国货物贸易进出口总值达到4.64万亿美元，同比增长1.5%，其中进口2.05万亿美元，下降1.1%，中国货贸进出口体量巨大，波动较小，贸易顺差保持稳定，受国际因素影响较小，国内对进口需求巨大，进口额度将保持稳定。

(2) 消费意愿提高，对品牌质量追求升温：据艾媒咨询数据显示2020年中国社会消费品零售额约为39万亿元，2020年中国网上零售额达到11.7万亿元，网上零售额占居民支出比例为38.7%，在疫情影响下，中国网上零售额占居民消费支出比例将进一步提升，对网购偏好程度将逐年增强。随着中国进一步提高开放水平，跨境电商供应链体系的逐渐完善，以及居民收入提高和消费观念转变，居民将接触到更多海外地区商品，对进口商品的需求将不断提高，2020年中国海淘用户为1.58亿人，同比上升2.6%，促使中国进口跨境电商具有较大增长空间，随着中国的经济复苏、相关政策的完善、中国市场的进一步开放，对进口商品消费需求将会随之释放。同时随着居民收入水平的提高和消费观念的转变，消费者选择进口商品不仅局限于“价格”，对商品品牌和质量等有更高的追求，是首要考虑因素，数据显示，60.1%的中国进口跨境电商用户在选择平台时，更多考虑的是“正品保障”，而60.7%的用户，会考虑到“产品品牌”。

(3) 进口跨境电商趋近成熟期，疫情后增长再提速：疫情对国外产品的生产及物流造成一定影响，部分线下交易也因疫情原因转至线上，消费者线上购物渗透率快速上升，艾媒咨询数据显示，2020年进口跨境电商市场交易规模达到3.07万亿元，同比上升16.29%，2021年预计将达到3.55万亿元，中国进口跨境电商，增长速度稳定，疫情虽一定程度影响了增长速度，但随着中国经济的复苏，国内消费升级，国内大循环成效明显，将会进一步提高。

3. 母婴消费发展趋势

(1) 品质需求推动，规模与专业为渠道之本

根据长江证券研究报告，针对母婴消费渠道端，线上具备正品背书的B2C平台（京东侧重自营、天猫侧重官方旗舰店）和线下龙头专业连锁渠道，在母婴产品终端流通中的重要性日益凸显。2016年至今主要B2C电商母婴品类保持中枢约20-30%的成长速度，预计在持续较快增长推动下已至较高规模体量；线下母婴连锁龙头亦在加速扩张步伐。

(2) 品牌竞争格局不稳，凸显渠道核心价值

奶粉发展趋势是母婴品类发展的缩影，奶粉品类由于消费客群具备年龄阶段性特点，品牌方难以像普通消费品一样长期投入一款具备竞争力的大单品，持续迭代升级产品为普遍发展路径，行业竞争

格局也因此并不稳定，具体体现为头部品牌更换的频次较高、中腰部品牌供给仍有扩容的态势，从而凸显渠道价值。

（3）渠道发展动力：消费升级和渠道下沉

消费升级：母婴具备快消品属性、产品持续迭代带动单价提升，稳定存量市场，京东为例，300元以上奶粉销售额占比提升趋势显著，目前占比已达39%，主要B2C电商奶粉、纸尿裤等母婴核心品类销售额增速均高于销售量增速，显现出价的提升是母婴品类存量规模稳定的重要动力；而国内仍有如辅食、婴幼儿营养品、高段奶粉等品类仍处于渗透率提升阶段，新品类有望扩容增量市场。

渠道下沉：三四线城市母婴消费群体的体量相较一二线更为广阔，而低线城市母婴销售渠道更多以个体母婴店为主，母婴连锁和电商有望凭借规模优势持续向低线城市渗透，例如京东母婴低线城市销售额正逐步提升。考虑到品牌认知建立需要实体的体验和信用辅助，母婴品类迭代快、纵深度高的特征使其对线下服务的要求较多，线上线下融合模式或是未来母婴渠道下沉的主要路径。

公司致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，配合利好政策快速发展，在运营管理、渠道管理、供应链服务、整合数字营销以及大数据应用等方面具备较好先发优势，为国外品牌商、国内经销商、进口商品零售商提供集品牌服务、跨境物流仓储服务、分销渠道和零售终端服务等全链路、全渠道的进口商品综合服务，实现海外品牌产品与国内销售渠道的无缝连接。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	157,493,900.03	17.70%	174,123,358.69	21.76%	-9.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	65,607,185.43	7.37%	90,410,959.91	11.30%	-27.43%
存货	501,212,181.36	56.33%	387,974,565.57	48.49%	29.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,386,322.89	0.16%	778,743.67	0.10%	78.02%
固定资产	1,315,233.63	0.15%	1,425,640.63	0.18%	-7.74%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,853,774.20	1.00%	2,197,479.48	0.27%	302.91%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	367,788,985.00	41.34%	408,058,750.33	51.00%	-9.87%
长期借款	65,249,000.00	7.33%	-	-	100%
其他应收款	28,921,204.63	3.25%	27,659,911.60	3.46%	4.56%
长期待摊费用	496,844.61	0.06%	721,304.72	0.09%	-31.12%
递延所得税资	3,717,252.25	0.42%	1,613,864.51	0.20%	130.33%

产					
应付账款	36,186,412.30	4.07%	190,731,325.65	23.84%	-81.03%
预收款项	-	-	51,027,399.01	6.38%	-100.00%
合同负债	67,958,891.96	7.64%	-	-	100%
应付职工薪酬	13,602,870.26	1.53%	10,659,860.31	1.33%	27.61%
应交税费	12,103,362.75	1.36%	5,847,507.83	0.73%	106.98%
其他应付款	130,991,274.62	14.72%	33,769,235.03	4.22%	287.90%
其他流动负债	3,948,289.69	0.44%	-	-	100%
资本公积	20,102,277.69	2.26%	9,000,000.00	1.12%	123.36%
盈余公积	13,123,873.04	1.47%	4,354,731.13	0.54%	201.37%
递延所得税负债	731,162.40	0.08%	572,800.47	0.07%	27.65%
未分配利润	125,431,739.36	14.10%	44,697,360.44	5.59%	180.62%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 长期股权投资：报告期末，公司的长期股权投资同比增长 70.82%，主要原因是按权益法核算四川渝欧海广商贸有限公司长期股权投资，被投资单位实现盈利所致。

(2) 无形资产：报告期末，公司的无形资产同比增长 302.91%，主要原因是本期新增 SAP、ERP 财务软件开发完成并全额结转所致。

(3) 长期待摊费用：报告期末，公司的长期待摊费用同比降低 31.12%，主要原因是解放碑西港全球购装修费用于本期已摊销完毕所致。

(4) 递延所得税资产：报告期末，公司的递延所得税资产同比增长 130.33%，主要原因是资产减值损失增长所致。

(5) 应付账款：报告期末，公司的应付账款同比降低 81.03%，主要原因是疫情爆发初期，为保证供应，加大采购力度，付款提前；下半年采购有所减少，年末应付账款相应减少所致。

(6) 预收账款：报告期末，公司的预收账款同比降低 100%，主要原因是根据新收入准则对预收款项性质重新划分所致。

(7) 合同负债：报告期末，公司的合同负债同比增长 100%，主要原因是根据新收入准则对预收款项性质重新划分所致。

(8) 应交税费：报告期末，公司的应交税费同比增长 106.98%，主要原因是净利润增长所致。

(9) 其他应付款：报告期末，公司的其他应付款同比增长 287.90%，主要原因是代理采购业务预收委托方款项所致。

(10) 其他流动负债：报告期末，公司的其他流动负债同比增长 100%，主要原因是根据新收入准则对预收款项性质重新划分为合同负债，依据合同负债中待转销项税金额所致。

(11) 存货：报告期末，公司的存货同比增长 29.19%，主要原因是公司销售收入扩大，存货同比增长、经营产品品牌、品类增加，备货所致。

(12) 应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬增加 27.61%，主要原因是职工人数增加，薪

酬相应增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,137,510,701.72	-	1,834,177,421.24	-	16.54%
营业成本	1,820,602,554.65	85.17%	1,633,237,104.95	89.04%	11.47%
毛利率	14.83%	-	10.96%	-	-
销售费用	124,637,938.04	5.83%	93,026,915.89	5.07%	33.98%
管理费用	22,673,652.34	1.06%	17,861,065.33	0.97%	26.94%
研发费用	9,801,500.22	0.46%	8,549,983.19	0.47%	14.64%
财务费用	33,618,451.56	1.57%	32,475,675.22	1.77%	3.52%
信用减值损失	-247,628.71	-0.01%	1,019,541.66	0.06%	-124.29%
资产减值损失	-16,484,286.02	-0.77%	-5,662,480.66	-0.31%	191.11%
其他收益	1,131,541.56	0.05%	2,100,000.00	0.11%	-46.12%
投资收益	895,605.88	0.04%	378,743.67	0.02%	136.47%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	113.69	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	110,003,220.61	5.15%	45,438,689.67	2.48%	142.09%
营业外收入	1,022,828.53	0.05%	2,342,764.09	0.13%	-56.34%
营业外支出	701,662.03	0.03%	95,650.77	0.01%	633.57%
净利润	93,187,218.57	4.36%	38,884,734.68	2.12%	139.65%
税金及附加	1,468,730.70	0.07%	1,423,791.66	0.08%	3.16%

项目重大变动原因：

- 1) 销售费用：报告期，公司的销售费用同比增长 33.98%，主要原因是销售业务规模扩张所致。
- 2) 信用减值损失：报告期，公司的信用减值损失同比增长 124.29%，主要原因是本期正常计提应收账款和其他应收款坏账准备，上期存在应收账款和其他应收款坏账准备转回所致。
- 3) 资产减值损失：报告期，公司的资产减值损失同比增长 191.11%，主要原因是本期计提存货跌价准备所致。
- 4) 其他收益：报告期，公司的其他收益同比降低 46.12%，主要原因是本期划分为其他收益的政

府补贴减少所致。

5) 投资收益：报告期，公司的投资收益同比增长 136.47%，主要原因是按权益法核算四川渝欧海广商贸有限公司长期股权投资，被投资单位实现盈利所致。

6) 营业利润：报告期，公司的营业利润同比增长 142.09%，主要原因是销售规模扩张，销售毛利率增长所致。

7) 营业外收入：报告期，公司的营业外收入同比降低 56.34%，主要原因是新零售运营其他偶发性收入减少所致。

8) 营业外支出：报告期，公司的营业外支出同比增长 633.57%，主要原因是快递包裹损毁报废所致。

9) 净利润：报告期，公司的净利润同比增长 139.65%，主要原因是营业利润增长所致。

(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	2,126,157,033.91	1,817,456,348.63	16.99%
其他业务收入	11,353,667.81	16,721,072.61	-32.10%
主营业务成本	1,820,398,938.00	1,632,478,131.52	11.51%
其他业务成本	203,616.65	758,973.43	-73.17%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
母婴产品	2,077,334,003.68	1,791,615,671.83	13.75%	17.05%	11.45%	46.04%
服务收入	24,233,173.34	4,705,790.63	80.58%	-24.97%	-68.97%	51.91%
其他	11,353,667.81	203,616.65	98.21%	-46.58%	-73.17%	1.84%
宠物食品	10,379,206.36	9,884,971.33	4.76%	100.00%	100.00%	100.00%
居家生活	8,741,254.46	8,320,400.48	4.81%	10,701.08%	2,387.50%	-101.54%
营养保健	3,545,962.74	3,564,810.16	-0.53%	-3.62%	-46.49%	-99.34%
食品酒水	1,123,402.99	649,937.24	42.15%	-15.09%	-2.76%	-14.82%
全球奢品	519,275.13	1,514,783.94	-191.71%	-31.20%	-23.12%	19.02%
医药用品	218,891.69	135,041.95	38.31%	100.00%	100.00%	100.00%
个护美妆	61,863.52	7,530.44	87.83%	-22.48%	-93.54%	-290.86%
总计	2,137,510,701.72	1,820,602,554.65	14.83%	16.54%	11.47%	35.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期，母婴产品为公司主要经营品类，营业收入占比达 97%以上，毛利率增长 46.05%，主要原因是公司代理的高端奶粉品牌业务线品类增多，市场需求增长，整体销售毛利增长所致。宠物食品、医疗用品为新拓点业务，居家生活、营养保健、食品酒水等其他品类业务基数较小，且不是重点产品领域，因此波动较大。

(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	HONG KONG SUPERIOR CLOUD E-COMMERCE	148,541,580.03	6.95%	否
2	重庆谖草电子商务有限公司	146,743,583.96	6.87%	否
3	重庆洛远正昊电子商务有限公司	133,912,175.96	6.26%	否
4	河北渝欧商贸有限公司	119,231,853.59	5.58%	否
5	四川渝欧海广商贸有限公司	115,702,421.08	5.41%	是
	合计	664,131,614.62	31.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	明德国际控股集团有限公司	1,624,191,721.41	45.34%	是
2	纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	610,992,130.72	17.06%	否
3	Nutricia Clinical (Hong Kong) Ltd.	204,721,917.28	5.72%	否
4	YICheng Hongtong Netherlang B.V	108,716,629.36	3.04%	否
5	Nestrade S.A.	75,985,246.21	2.12%	否
	合计	2,624,607,644.98	73.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,656,462.24	255,757,166.22	-101.04%
投资活动产生的现金流量净额	-6,146,531.53	-2,330,851.57	163.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,147,627.77	-135,489,720.64	-96.20%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期，公司的经营活动产生的现金流量净额同比降低 101.04%，主要原因是全年采购付款金额增加、付款提前所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期，公司的投资活动产生的现金流量净额同比增长 163.70%，主要原因是构建无形资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期，公司的筹资活动产生的现金流量净额同比降低 96.20%，主要原因是借款增加，还款金额未同比增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆云仓跨境物流有限公司	控股子公司	供应链服务、仓储、物流、报关等	24,515,748.13	13,869,655.54	23,576,615.41	6,697,632.26
渝欧（香港）国际有限公司	控股子公司	食品、日用百货、宠物用品、医疗器械、货物进出口及互联网销售等	166,018,729.13	5,500,251.44	1,895,937,799.81	2,389,328.52
四川渝欧海广商贸有限公司	参股公司	婴幼儿配方奶粉的分销及零售	5,381,700.65	3,037,246.25	99,882,814.18	2,001,803.81

主要控股参股公司情况说明

(1) 重庆云仓跨境物流有限公司

成立时间：2015 年 11 月 26 日

注册资本：1000 万人民币

注册地址：重庆市沙坪坝区综保大道 26 号附 18 号

经营范围：许可项目：保税仓库经营，海关监管货物仓储服务（不含危险化学品），货物进出口，

技术进出口，进出口代理，食品互联网销售（销售预包装食品），婴幼儿配方乳粉销售，保健食品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：报关业务，食品经营（销售预包装食品），装卸搬运，航空国际货物运输代理，陆路国际货物运输代理，海上国际货物运输代理，低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目），普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），互联网销售（除销售需要许可的商品），宠物食品及用品批发，供应链管理服务，信息技术咨询服务，软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

与公司关联性：为公司提供保税仓储、物流配送、仓内分拨、等跨境电商综合服务，公司持有其45%股权

（2）渝欧（香港）国际有限公司

成立时间：2017年6月26日

注册资本：1港币

注册地址：香港湾仔骆克道89号湾仔中汇大厦4楼401室

主营业务：食品、日用百货、宠物用品、医疗器械、货物进出口及互联网销售

与公司关联性：公司跨境进出口业务境外经营主体，公司持有其100%股权

（3）四川渝欧海广商贸有限公司

成立时间：2017年12月18日

注册资本：500万元人民币

注册地址：成都市青羊区大墙西街33号1栋18层1809号

经营范围：货物进出口及技术进出口（法律法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可后方可经营）；供应链管理；仓储服务（不含化学危险品）；计算机软硬件的技术咨询、技术转让、技术服务；货物运输代理；代理报关手续；批发兼零售；家用电器、通信设备（不含卫星地面接收及发射设备）、电子产品（不含电子出版物）、预包装食品、乳制品、服装、鞋帽、玩具、化妆品、清洁用品、日用杂品、针纺织品、珠宝首饰、工艺美术品、钟表、眼镜、家具、花卉、I类医疗器械。（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）

与公司关联性：公司一般贸易分销及零售终端服务，公司持有该公司股权40%

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	12,735,462.49	10,007,102.25
研发支出占营业收入的比例	0.60%	0.55%
研发支出中资本化的比例	23.04%	14.56%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	36	42
研发人员总计	37	44
研发人员占员工总量的比例	12.3%	12.4%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司研发项目主要为数字化转型基础设施建设投入，包括：2020年数字化转型的技术基础设施建设、OA办公自动化、业务财务核算SAP、ERP系统等项目，优化业务运营模式，建立标准化流程体系，实现办公自动化，业财一体化，提高财务管理效率、夯实企业管理基础，建立“集成、共享、协同、高效”的集团化管控体系，支持公司业务快速发展，实现公司数字化转型。

通过大数据技术为用户建立画像，进行个性化推荐，提高营销精准度，并在物流、仓储等方面实现精细化运营，提高供应链运转速度。通过数字化供应链应用系统和工具链接进口消费品零售终端直达消费者，为行业上下游同时提供实现数字化服务，提升用户在跨境支付、跨境物流、跨境售后服务方面的体验。提升公司在交易、履约力、运营、风控等供应链核心服务能力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：**(1) 收入确认**

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及财务报表附注五（二十七）。

公司的营业收入主要包括保税贸易业务、国内一般贸易业务、O2O加盟业务、云仓仓储服务、其

他业务。2020 年收入分别为 167,118.40 万元、43,073.99 万元、1,551.39 万元、871.93 万元、1,135.36 万元。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一。可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，保税零售业务单笔销售金额较小，业务量频繁，收入的确认依赖于信息系统。因此，将收入确认作为关键审计事项。

(2) 存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及财务报表附注五（五）。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 52,365.84 万元，存货跌价准备为 2,244.62 万元。公司按照存货成本与可变现净值孰低计量，并按照存货类别计提存货跌价准备，可变现净值的确定需要公司管理层对存货预计售价、预计销售费用和相关税费等关键假设作出判断。

由于存货金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此将存货跌价准备确认作为关审计事项。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号-财务信息的更正及相关披露》(2018 年修订)等相关文件的规定对会计差错更正，具体如下：

1. 公司 2019 年运用会计政策错误，收入确认时点选择不当，对此进行追溯调整，调减 2019 年度营业收入 9,341,321.7 元，调减营业成本 7,568,747.07 元。

2. 公司对归属于 2019 年度的国内一般贸易返利计入 2020 年度，对此进行追溯调整，调减 2019 年度营业收入 17,714,457.08 元、营业成本 17,714,457.08 元。调减 2019 年应收账款 17,714,457.08 元、调增 2019 年预付款项 17,714,457.08 元。

3. 公司 2019 年期末余额往来科目存在同一单位，对此进行同一单位不同往来对冲，调减 2019 年应收账款期末余额 1,048,250.78 元、预收款项期末余额 1,048,250.78 元，调减 2019 年预付款项期末余额 103,001,444.11 元、应付款项期末余额 103,001,444.11 元，调减 2019 年其他应收款期末余额 600.00 元、其他应付款期末余额 600.00 元。

4. 根据公司的 2019 年所得税汇算清缴数据，归属于 2019 年应交所得税计入 2020 年度，对此进行追溯调整，调增 2019 年度所得税费用 771,564.25 元，调增 2019 年应交税费余额 771,564.25 元。

5. 公司固定资产中横梁货架一批、隔离网一批折旧年限选择 10 年，根据其会计估计应当选择 5 年，对此进行追溯调整，调减固定资产 2019 年余额 217,551.62，调增营业成本 60,712.08 元，调减 2019 年年初未分配利润 70,577.79 元，调减 2019 年年初少数股东权益 86,261.75 元。

6. 海关于 2020 年对公司 2018 年 8 月到 2019 年 12 月核销周期内的海关辅助系统账册进行盘

点核销，导致需要补税。对此进行追溯调整，调减 2019 年其他流动资产余额 481,488.15 元，调减 2019 年度管理费用 195,337.31 元，调减 2019 年年初未分配利润 128,767.88 元，调减 2019 年年初少数股东权益 157,382.96 元。

7. 公司在 2019 年现金流编制过程中将部分与经销商现金流归集于收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金中，对此进行追溯调整，调减 2019 年度销售商品、提供劳务收到的现金 5,111,443.00 元，调减 2019 年度收到其他与经营活动有关的现金 24,535,743.14 元，调减 2019 年度支付其他与经营活动有关的现金 29,647,186.14 元。

上述事项描述的影响科目仅为重大科目，上述差错更正事项对公司 2019-2020 年度财务报表的影响，详见下表：

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (追溯调整前余额)	追溯调整	2020 年 1 月 1 日 (追溯调整后余额)
资产负债表：			
应收账款	110,728,523.80	-20,317,563.89	90,410,959.91
预付款项	195,642,790.27	-85,286,987.03	110,355,803.24
其他应收款	27,486,395.45	173,516.15	27,659,911.60
存货	380,834,219.66	7,140,345.91	387,974,565.57
其他流动资产	1,875,408.81	-334,483.15	1,540,925.66
固定资产	1,643,192.25	-217,551.62	1,425,640.63
递延所得税资产	1,595,136.03	18,728.48	1,613,864.51
应付账款	312,072,393.15	-121,341,067.50	190,731,325.65
预收款项	25,642,481.75	25,384,917.26	51,027,399.01
应交税费	5,392,110.59	455,397.24	5,847,507.83
其他应付款	34,274,713.75	-505,478.72	33,769,235.03
盈余公积	4,581,702.62	-226,971.49	4,354,731.13
未分配利润	46,943,403.28	-2,246,042.84	44,697,360.44
少数股东权益	8,678,559.08	-344,749.10	8,333,809.98
利润表：			
营业收入	1,861,233,200.02	-27,055,778.78	1,834,177,421.24
营业成本	1,650,437,597.02	-17,200,492.07	1,633,237,104.95
管理费用	17,665,728.02	195,337.31	17,861,065.33
信用减值损失	917,443.34	102,098.32	1,019,541.66
所得税费用	8,309,898.33	491,169.98	8,801,068.31
少数股东损益	2,342,266.57	-124,711.84	2,217,554.73
现金流量表：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,072,601,733.06	-5,111,443.00	2,067,490,290.06
收到其他与经营活动有关的现金	134,020,187.88	-24,535,743.14	109,484,444.74

支付其他与经营活动有关的现金	175,735,357.39	-29,647,186.14	146,088,171.25
----------------	----------------	----------------	----------------

上述差错更正对公司 2018-2020 年度净利润的影响：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度及以前
净利润	2,817,763.43	-2,417,695.68	-400,067.75
合 计	2,817,763.43	-2,417,695.68	-400,067.75

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(1) 打通全球医疗物资供应链通道，助力抗疫前线

报告期，“新冠肺炎疫情”暴发，公司在重庆市国资委、外经贸集团党委等领导下，成立抗疫领导小组，利用海外渠道优势，采购医疗物资，共采购口罩，防护服，手套，防护镜，消毒液，洗手凝胶等防疫物资 15 万余件，为抗疫防控工作作出了应有贡献。同时，公司高度重视职工健康安全，通过宣传引导、摸底排查、发放抗疫物资、定期消毒、用餐隔离、分批复工、错峰出行等措施，阻断疫情传播，在确保职工安全的情况下，实现复工复产。

(2) 为每个中国家庭降低养育成本，升级企业使命

报告期，公司在 2020 年全球合作伙伴大会发布了“让每个家庭生得起宝宝养得好小孩”的新使命，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，深耕业务发展，希望通过品牌“直达”不断降低养育成本，让中国宝宝也能享受高性价比的全球产品，让中国家庭不仅生得起，更能养得好，为中国母婴市场发展增添新动力，为万千创业者赋能。

三、 持续经营评价

报告期，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，行业和市场持续保持增长态势，财务和业务各项指标正常，核心技术能力不断增强，不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 资产负债率较高的偿债风险

公司作为跨境保税贸易和一般贸易的全链路全渠道服务商,致力于成为中国进口商品一站式服务平台,在贸易交易过程中,通常境外品牌供应商拥有较强的产品议价能力,根据商业惯例,在向境外品牌方、供应商采购货物往往要求公司预付一定比例的货款或者全款,该结算模式会让公司投入较多的营运资金。报告期内,公司融资方式主要为银行流动借款和贸易融资,融资方式单一,公司资产负债率较去年同比有所下降,但仍然维持在较高水平,达到**78.51%**,高于同行业公司;公司扩大销售规模需要大量的营运资金,若经营过程中出现资金链紧张的情况,可能带来较高的偿债风险。

应对措施:(1)加快销售回款流程。报告期内公司经营性现金流净额数据较好,基本能够覆盖短期融资余额;(2)增加银行授信支持,提升公司银行贷款续贷能力。报告期内,公司与广发银行、重庆农商行、广东南粤银行、国开行等建立了良好的合作关系。(3)加强存货动销管理。公司拟加强存货及供应链管理,通过科学的采购管理模式,提升公司的存货周转率以及资金使用效率;同时不断加强数字化供应链系统建设,通过科学运营手段来提升公司的整体运营效率,从而减少销售规模的提升对营运资金的需求。

2. 关联交易的风险

报告期,公司与关联方之间存在较频繁的关联交易。随着公司业务持续增长,公司与关联方短期内仍然会存在较频繁、金额较大的关联购销业务,虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规,但是由于交易规模较大,仍存在影响公司业务独立性的风险。

应对措施:为避免关联交易损害股东和投资者利益,公司已经建立关联交易管理制度防范系统性的关联交易风险;公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了承诺函,承诺履行各自义务,不利用关联交易谋取个人利益,并减少不必要的关联交易。具体措施如下:严格按照《公司法》和《公司章程》、《关联交易制度》的要求,履行法定的审批程序,严格执行关联方的认定、关联交易的认定、定价、决策程序,保证公司关联交易的必要性、合理性、公允性,确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

3. 汇率波动的风险

我国作为全球疫情防控典范和复工复产的先行者,从2020年5月开始持续到本报告期末,人民币兑美元汇率持续升高;未来受美国与中国的贸易摩擦,全球疫情反复等诸多因素叠加影响,汇率波动仍将较大。产品采购来自全球各地,主要采用美元、欧元等货币结算,人民币汇率的大幅波动,可能导

致经营利润大幅波动。应对措施：公司将适当的时候采取美元作为记账本位币或者运用金融工具对汇率风险进行对冲，以减少汇率波动对公司利润的影响。

4. 境外经营的风险

为满足公司境外经营需要，公司在香港设立全资子公司，公司已就境外设立子公司行为履行了相关审批程序，境外投资符合中国相关法律法规的规定。但境外与我国（大陆）在政治与投资环境、法律与政策、人文因素、劳动用工、市场经营等方面均存在较大差异，公司可能面临境外经营风险主要为商业信用风险，主要表现为跨国经营涉及品牌商、经销商、零售商、银行、境外中小客户等诸多环节，任何环节的失信行为都可能使交易失败，进而给企业带来较大经营的风险。

应对措施：针对上述风险，公司会对当地的政治体制、经济环境、法律文化等进行全面的分析，以评估项目投资可能面临的风险；完善境外经营的风险防范机制，并积极研究学习境外商业与法律规则，加强与公司常年法律顾问沟通，通过上述措施提高境外经营风险应对能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

1. 人才流失风险

跨境电商业务需要了解、掌握并适应各个国家和地区的行业规则、政策法规、法律体系等，公司高度重视人才梯队建设，通过多年的发展，培养起了一批包括品牌运营团队、技术研发团队、连锁运营等专业技能扎实的核心人员，拥有行业前沿的管理理念和专业能力，在各个部门都充当着不可或缺的角色。而随着跨境电商行业和公司的快速发展，相关人才的需求日趋旺盛，针对行业人才的争夺也日益加剧，部分关键岗位可能出现人才流失的风险。

应对措施：公司进一步加大团队的建设和管理升级，建设人才梯队，提升管理效率，实现数字化转型，报告期公司与德勤管理咨询项目启动，不断优化职级制度、薪酬绩效、组织架构等人力资源管理体系，同时针对 30 名高管和核心员工实施了员工股权激励，对标优秀公司，注重对管理人员与新员工的培训，打造年轻有活力的企业文化，增强员工对企业的归属感，促进企业和员工的共同成长。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
------	--------------	------	------	-----------	------	------	------	-----------

	实际控制人或其附属企业			金额	起始日期	终止日期			序
渝欧（香港）国际有限公司	否	20,760,000	20,760,000	-	2020年3月30日	2021年3月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	20,760,000	20,760,000	-	-	-	-	-	-

公司为渝欧（香港）国际有限公司提供担保为 300 万美元，折成人民币约为 20,760,000 元；本次担保期间以银行授信时间进行了调整。

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，以及对控股子公司的担保)	20,760,000	20,760,000
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	20,760,000	20,760,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期，公司不存在清偿和违规担保情况。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,660,000,000.00	1,624,191,721.41
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,710,000,000.00	115,702,421.08
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,000,000.00	4,058,315.38
4. 其他	-	-

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期，为健全公司激励与约束相结合的中长期激励机制，吸引和留住优秀人才，应对行业激烈竞争和支撑公司长远发展，充分调动公司核心管理者和骨干员工的积极性，公司向 30 名自然人定向

发行股票，本次定向发行对象为公司的董事、监事、高级管理人员和核心员工（名单附后），共发行人民币普通股 231 万股，均为有条件限售股，发行价格为 4.40 元/股，募集资金合计人民币 1,016.40 万元，具体为：2020 年 3 月 18 日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，审议了《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书>》等定向发行相关议案，并提交公司股东大会审议；2020 年 4 月 2 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议了《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书>》等定向发行相关议案；2020 年 4 月 3 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书>》等议案，公司通过定向发行方式发行人民币普通股 231.00 万股，发行价格为每股 4.40 元，募集资金合计人民币 1,016.40 万元；截至 2020 年 4 月 29 日止，实际发行人民币普通股 231.00 万股，实际募集资金 1,016.40 万元（扣除发行费用前），已全部存入本公司开立的募集资金专户内；全国股转公司于 2020 年 4 月 14 日向公司出具了《受理通知书》（编号：DF20200414007），公司报送的股票定向发行申请文件，经审查符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》的相关要求，予以受理。全国股转公司于 2020 年 4 月 24 日向公司出具了《关于对重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1045 号），公司按照有关法律法规、无异议函及公司股东大会的规定和要求，在无异议函规定的有效期内，办理本次定向发行的相关事宜，并及时履行信息披露义务。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2020 年 05 月 28 日向公司下发《股份登记确认书》（单号：107000013991），对新增 231.00 万股进行确认，新增股份于 2020 年 05 月 28 日起在全国股转系统并公开转让，完成本次员工股权激励，名单如下：

序号	发行对象	发行对象类型	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
1	魏芯	董事长	141,137.00	621,002.80	现金
2	李义树	副总经理	149,460.00	657,624.00	现金
3	梁余	董事会秘书	86,275.00	379,610.00	现金
4	何芸	董事、财务总监	84,770.00	372,988.00	现金
5	夏娟	董事	60,347.00	265,526.80	现金
6	孙文容	监事会主席	75,214.00	330,941.60	现金
7	鲁欣	监事	56,119.00	246,923.60	现金
8	刘万斌	核心员工	129,841.00	571,300.40	现金
9	李佳骏	核心员工	90,130.00	396,572.00	现金
10	肖永凯	核心员工	111,723.00	491,581.20	现金
11	黄长江	核心员工	99,908.00	439,595.20	现金
12	王敏	核心员工	87,712.00	385,932.80	现金
13	宋科	核心员工	86,253.00	379,513.20	现金
14	黄力	核心员工	114,824.00	505,225.60	现金
15	王仰	核心员工	78,352.00	344,748.80	现金
16	肖萍	核心员工	53,781.00	236,636.40	现金
17	杨云萌	核心员工	68,928.00	303,283.20	现金
18	翁小玲	核心员工	53,114.00	233,701.60	现金
19	肖虹	核心员工	93,267.00	410,374.80	现金
20	刘维江	核心员工	58,465.00	257,246.00	现金
21	罗洁	核心员工	66,795.00	293,898.00	现金
22	严晓均	核心员工	52,304.00	230,137.60	现金
23	李帮花	核心员工	47,623.00	209,541.20	现金
24	胡旭梅	核心员工	57,211.00	251,728.40	现金
25	肖波	核心员工	50,710.00	223,124.00	现金

26	周丽君	核心员工	52,304.00	230,137.60	现金
27	段薇姣	核心员工	55,213.00	242,937.20	现金
28	赵郁松	核心员工	50,716.00	223,150.40	现金
29	刘啟洪	核心员工	40,167.00	176,734.80	现金
30	李幸	核心员工	57,337.00	252,282.80	现金
合计			2,310,000.00	10,164,000.00	现金

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	2020年11月4日	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	已履行完毕
其他股东	2018年6月6日	2019年3月29日	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	已履行完毕
其他股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（不谋求控股股东承诺）	其他（不谋求公司控股股东地位的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（保障公司及员工利益承诺）	其他（控股股东对保证公司及其员工的利益作出承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免并规范关联交易及资金往来作出承诺）	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免并规范关联交易及资金往来作出承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 挂牌前，公司的控股股东《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“截止至本承诺函出具之日，除

上述所列情形外，本公司没有发展、经营或协助经营、参与和渝欧股份跨境母婴电商业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与渝欧股份跨境母婴电商业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。本公司及本公司控制的其他企业将不再主动从事或参与任何在商业上对渝欧股份跨境母婴电商业务构成竞争的业务及活动，或拥有与渝欧股份存在竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构和经济组织的控制权。本公司及本公司实际控制的其他企业如果从任何第三方获取的任何商业机会与渝欧股份经营的跨境母婴电商业务有可能存在竞争，则本公司及本公司实际控制的其他企业在正式获得该商业机会后的一个月内会将有关情况通知渝欧股份并提供相关资料，由渝欧股份自主决定是否愿意获得该商业机会。本公司承诺不会利用渝欧股份第一大股东身份谋求不正当利益，损害渝欧股份及其他股东的合法利益。如因本公司及本公司实际控制的其他企业违反上述声明与承诺而导致渝欧股份的权益受到损害，本公司同意向渝欧股份承担相应的损害赔偿责任。”

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

2. 挂牌前，控股股东对所持股份自愿限售锁定进行承诺，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定锁定其所持有公司股份，自股份公司成立之日起一年内，不转让持有的公司股份。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

3. 挂牌前，股东重庆市赛玛特科技有限责任公司、赵中会、廖青华、张伟、谢思羽对所持股份自愿限售锁定进行承诺，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定锁定其所持有公司股份，自股份公司成立之日起一年内，不转让持有的公司股份报告期内。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

4. 挂牌前，公司董监高对所持股份自愿限售锁定进行承诺，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定锁定其所持有公司股份，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

5. 挂牌前，股东重庆市赛玛特科技有限责任公司、赵中会、廖青华、张伟、谢思羽、张林、蒋函伶出具《不谋求公司控股股东地位的承诺函》，承诺未与公司其他任何股东签署一致行动人协议或作出股份投票权上的任何约定；承诺不以任何形式谋求成为公司的控股股东地位；不以控制为目的增持渝欧股份的股份；不与公司其他股东签订与控制权相关的任何协议。

报告期内，承诺人未发生违反承诺的事项。

6. 挂牌前，控股股东对保证公司及其员工的利益作出承诺，承诺将严格规范公司及员工社保缴纳工作，若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险部门或者公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴，或者公司因未按照规

定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的处罚，本人愿意承担公司因此发生的费用支出或损失。本人承诺将严格按照法律、法规的相关规定为员工缴纳社会保险，新招聘的、符合缴纳社保条件的员工必须与公司签订劳动合同并由公司缴纳社保。

报告期内，承诺人未发生违反承诺的事项。

7. 挂牌前，全体股东及其董监高出具《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。承诺杜绝公司与关联方发生往来款项拆借、杜绝公司发生与主营业务无关的其他投资活动。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	流动资产	质押	5,424,338.23	0.61%	短期借款质押
总计	-	-	5,424,338.23	0.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押是向银行申请贷款而产生，有利于顺利取得银行贷款，是合理的、必要的，符合全体股东的利益。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	25,863,750	78.38%	5,280,000	31,143,750	88.20%
	其中：控股股东、实际控制人	10,560,000	32.00%	-2,310,000	12,870,000	36.45%
	董事、监事、高管	618,750	1.88%	-	618,750	1.75%

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,136,250	21.63%	-2,970,000	4,166,250	11.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,280,000	16.00%	-5,280,000	-	-
	董事、监事、高管	1,856,250	5.63%	653,322	2,509,572	7.11%
	核心员工	-	-	1,656,678	1,656,678	4.69%
总股本		33,000,000	-	2,310,000	35,310,000	-
普通股股东人数		86				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1. 控股股东、实际控制人情况说明

报告期，因公司原控股股东外经贸集团将所持公司 297 万股股份通过公开挂牌方式将股份转让至赛玛特鸿毅，造成股东结构发生变动（具体详见本节三、控股股东、实际控制人情况）。

2. 增发新股情况说明

报告期，公司向 30 名自然人定向发行股票（董监高 7 名、核心员工 23 名），进行了员工股权激励，共发行人民币普通股 231 万股（限售股），引起总股本、核心员工、董事、监事、高级管理人员股东结构发生变动，（具体详见本报告第五节重大事件（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施）。

（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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	外经贸集团	15,840,000	-2,970,000	12,870,000	36.45%	-	12,870,000	-	-
2	赛玛特科技	9,900,000	-	9,900,000	28.04%	-	9,900,000	-	-
3	赛玛特鸿毅	-	2,970,000	2,970,000	8.41%	-	2,970,000	-	-
4	蒋函伶	1,485,000	-	1,485,000	4.21%	1,113,750	371,250	-	-
5	赵中会	1,485,000	-6,700	1,478,300	4.19%	-	1,478,300	-	-
6	张伟	1,320,000	-	1,320,000	3.74%	-	1,320,000	-	-
7	谢思羽	990,000	-	990,000	2.80%	-	990,000	-	-

8	张林	990,000	-	990,000	2.80%	742,500	247,500	-	-
9	廖青华	990,000	-5,400	984,600	2.79%	-	984,600	-	-
10	李义树	-	149,460	149,460	0.42%	149,460	-	-	-
合计		33,000,000	137,360	33,137,360	93.85%	2,005,710	31,131,650	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 股东蒋函伶、赵中会、张林、廖青华就职于股东赛玛特科技；
2. 股东张伟、谢思羽系夫妻关系；
3. 股东赛玛特科技、赛玛特鸿毅实际控制人均为苏毅。

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

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东说明：详见公司披露于全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2019-041）。

公司持股 5%以上主要股东信息如下：

1. 重庆对外经贸（集团）有限公司

法定代表人：喻杨

统一社会信用代码：915000006939002708

住所：重庆市北部新区高新园星光大道 80 号

企业类型：有限责任公司

注册资本：叁拾亿元整

成立日期：2009 年 8 月 17 日

2. 重庆市赛玛特科技有限责任公司

法定代表人：苏毅

统一社会信用代码：915001077815546384

住所：重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242 号 18 层部分

企业类型：有限责任公司

注册资本：3000 万元

成立日期：2005年10月19日

3. 重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司

法定代表人：苏毅

统一社会信用代码：91500105MA60JMKH84

住所：重庆市江北区天澜大道11号3幢31-1

企业类型：有限责任公司（自然人独资）

注册资本：500万元人民币

（二） 实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人说明：详见公司披露于全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2019-041）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年3月19日	2020年5月28日	4.40	2,310,000	董事、监事、高管、核心员工	不适用	10,164,000	补充流动资金，支付供应商采购款项

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年3	10,164,000	10,164,000	否	无	不适用	已事前及时

	月 20 日						履行
--	--------	--	--	--	--	--	----

募集资金使用详细情况：

报告期内，本次募集资金已经全部使用完毕，具体情况如下：

项目	金额（人民币/元）
1. 募集资金总额	10,164,000
2. 已使用募集资金总额	10,164,000
减：支付供应商货款	10,164,000
4. 募集资金使用剩余余额	0

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	南粤银行	流动贷款	152,430,000.00	2020年1月13日	2021年1月12日	7%
2	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	40,809,429.35	2020年1月16日	2020年4月15日	4%
3	信用担保和存货质押贷款	澳门华人银行	流动贷款	20,760,000.00	2020年3月30日	2021年3月30日	Libero+3.5%
4	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	52,271,579.36	2020年4月8日	2020年7月6日	4%
5	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	60,599,446.95	2020年5月18日	2020年8月16日	3%
6	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	32,433,907.66	2020年6月23日	2020年8月28日	3%
7	信用贷	广发银	流动贷款	36,225,000.00	2020年6月30日	2021年6月23日	5%

	款（含担保）	行					
8	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	93,800,000.00	2020年9月28日	2020年12月27日	3%
9	信用贷款（含担保）	浦发银行	贸易融资	20,000,000.00	2020年11月20日	2021年11月19日	5%
10	信用贷款（含担保）	南粤银行	流动贷款	147,570,000.00	2020年12月16日	2021年12月15日	7%
11	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	96,480,000.00	2020年12月18日	2021年3月17日	3%
12	信用贷款（含担保）	国开行	流动贷款	67,000,000.00	2020年12月29日	2022年12月29日	6M libor+165bp（第一年）；6M libor+270bp（第二年）
13	信用贷款（含担保）	南粤银行	流动贷款	77,700,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	7%
14	信用贷款（含担保）	南粤银行	流动贷款	24,727,542.47	2019年2月25日	2020年2月24日	7%
15	信用贷款（含担保）	广发银行	流动贷款	46,230,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日	5%
16	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	35,869,969.95	2019年11月11日	2020年2月9日	4%
17	信用贷款（含担保）	南粤银行	流动贷款	147,570,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	7%
18	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	75,796,113.40	2019年12月19日	2020年3月18日	4%
19	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	40,809,429.35	2020年1月16日	2020年4月15日	4%
20	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	52,271,579.36	2020年4月8日	2020年7月6日	4%
21	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	60,599,446.95	2020年5月18日	2020年8月16日	3%
22	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	32,433,907.66	2020年6月23日	2020年8月28日	3%
23	信用贷款（含担保）	农商行	贸易融资	93,800,000.00	2020年9月28日	2020年12月27日	3%
合计	-	-	-	1,508,187,352.46	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏毅	董事、总经理	男	1970年10月	2021年2月23日	2024年2月23日
李义树	副总经理	男	1973年11月	2021年2月23日	2024年2月23日
苏峰	副总经理	男	1971年7月	2021年2月23日	2024年2月23日
何芸	董事、财务总监	女	1980年2月	2021年2月23日	2024年2月23日
梁余	董事会秘书	男	1981年5月	2021年2月23日	2024年2月23日
魏芯	董事长	女	1978年6月	2021年2月23日	2024年2月23日
张林	董事	女	1972年4月	2021年2月23日	2024年2月23日
夏娟	董事（职工）	女	1976年11月	2021年2月2日	2024年2月23日
蒋函伶	董事	女	1994年6月	2018年2月8日	2021年2月23日
孙文容	监事会主席	女	1980年6月	2021年2月23日	2024年2月23日
王彦	监事	男	1983年8月	2021年2月23日	2024年2月23日
鲁欣	监事（职工）	女	1984年3月	2021年2月2日	2024年2月23日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 监事王彦就职于公司股东对外经贸集团；
2. 董事张林、蒋函伶就职于公司股东赛玛特科技；
3. 总经理、董事苏毅系公司股东赛玛特科技、赛玛特鸿毅的实际控制人；

除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东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	期末被授予的限制性股票数量
魏芯	董事长	-	141,137	141,137	0.3997%	0	141,137
何芸	董事、财务总监	-	84,770	84,770	0.2401%	0	84,770
张林	董事	990,000	0	990,000	4.2056%	0	-
蒋函伶	董事	1,485,000	0	1,485,000	2.8037%	0	-
夏娟	董事(职工)	-	60,347	60,347	0.1709%	0	60,347
孙文容	监事会主席	-	75,214	75,214	0.2130%	0	75,214
鲁欣	监事(职工)	-	56,119	56,119	0.1589%	0	56,119
李义树	副总经理	-	149,460	149,460	0.4233%	0	149,460
梁余	董事会秘书	-	86,275	86,275	0.2443%	0	86,275
合计	-	2,475,000	-	3,128,322	8.8595%	0	653,322

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏毅	-	新任	总经理	根据战略发展需要
苏峰	-	新任	副总经理	根据战略发展需要
李义树	总经理	离任	副总经理	根据战略发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1. 苏毅,男,汉族,1970年10月生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理硕士学历。1993年5月至1998年5月就职于重庆市沙坪坝电力公司任职工;1998年5月至2001年7月就职于重庆江北区飞达通讯器材公司任总经理;2010年3月至今就职于重庆市赛玛特科技有限责任公司任董事长;2012年12月至今就职重庆市赛玛特瓴高通讯设备有限责任公司任监事;2010年3月至今就职于重庆市赛玛特科

技有限责任公司任董事长；2014年8月至今就职于重庆商玛特科技有限公司任执行董事兼总经理；2015年11月至2020年4月就职于重庆云仓跨境物流有限公司任董事长；2017年12月至2018年11月就职于四川渝欧海广商贸有限公司任执行董事；2019年9月至今就职于重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司任执行董事兼总经理；2020年2月就职于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司任总经理；2021年2月起担任重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司董事。

2. 苏峰，男，汉族，1971年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工商管理硕士学历。1993年7月—1999年5月就职于海南新大洲摩托车股份有限公司任新大洲商贸公司总裁助理；2000年1月—2006年12月就职于天音控股股份有限公司任品牌事业部总经理；2007年1月至2013年12月就职于酷派集团有限公司任高级副总裁；2014年3月至2015年10月就职于北京莱富特佰网络科技股份有限公司任董事长；2015年11月至2019年12月就职于慧聪集团有限公司任执行副总裁；2020年5月至今就职于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司任副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
魏芯	董事长	0	141,137	0	0	4.40	6.67
李义树	副总经理	0	149,460	0	0	4.40	6.67
梁余	董事会 秘书	0	86,275	0	0	4.40	6.67
何芸	董事、 财务总监	0	84,770	0	0	4.40	6.67
夏娟	职工董 事	0	60,347	0	0	4.40	6.67
孙文容	监事会 主席	0	75,214	0	0	4.40	6.67
鲁欣	职工监 事	0	56,119	0	0	4.40	6.67
合计	-	0	653,322	0	0	-	-
备注 (如有)	报告期，上述人员所持股票均为有条件限售股，不存在解锁股份等情况发生。						

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	49	17	12	54
门店运营、采销、拓展、管理、客服人员	72	31	12	91
品牌运营、产品销售人员	94	45	35	104
技术人员	37	15	8	44
物流仓储人员	50	22	10	62
员工总计	302	130	77	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	16
本科	166	214
专科	83	80
专科以下	44	45
员工总计	302	355

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期，公司无离退休人员。

公司通过引进专业咨询公司，对标市场行情，优化薪酬方案，鼓励价值创造，拉开奖金差距实施中基层梯队人才建设计划，开展团队拓展活动，实施培训培养方案，为企业未来发展提供源源不断的人才供给。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘万斌	新增	核心员工	-	129,841.00	129,841.00
李佳骏	新增	核心员工	-	90,130.00	90,130.00
肖永凯	新增	核心员工	-	111,723.00	111,723.00
黄长江	新增	核心员工	-	99,908.00	99,908.00
王敏	新增	核心员工	-	87,712.00	87,712.00
宋科	新增	核心员工	-	86,253.00	86,253.00
黄力	新增	核心员工	-	114,824.00	114,824.00
王仰	新增	核心员工	-	78,352.00	78,352.00
肖萍	新增	核心员工	-	53,781.00	53,781.00

杨云萌	新增	核心员工	-	68,928.00	68,928.00
翁小玲	新增	核心员工	-	53,114.00	53,114.00
肖虹	新增	核心员工	-	93,267.00	93,267.00
刘维江	新增	核心员工	-	58,465.00	58,465.00
罗洁	新增	核心员工	-	66,795.00	66,795.00
严晓均	新增	核心员工	-	52,304.00	52,304.00
李帮花	新增	核心员工	-	47,623.00	47,623.00
胡旭梅	新增	核心员工	-	57,211.00	57,211.00
肖波	新增	核心员工	-	50,710.00	50,710.00
周丽君	新增	核心员工	-	52,304.00	52,304.00
段薇娇	新增	核心员工	-	55,213.00	55,213.00
赵郁松	新增	核心员工	-	50,716.00	50,716.00
刘啟洪	新增	核心员工	-	40,167.00	40,167.00
李幸	新增	核心员工	-	57,337.00	57,337.00

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期，核心员工认定的对象为均为公司在册员工，通过认定核心员工并作为股权激励对象，可充分调动员工的工作积极性和能动性，奖励长期以来对公司做出贡献的员工，有效将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，提升公司的盈利能力、抗风险能力和治理水平，促进公司长期、稳健、持续的发展，保障公司经营目标和未来发展战略的实现。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

公司重要人事变动、重大生产经营决策、重大投融资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期，公司对《公司章程》进行了两次修订具体情况如下：

(1) 公司进行过一次股票发行，就股票发行所涉及的注册资本、股份数额及优先认购等有关事项条款进行修订，具体详见公司 2020 年 3 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)《关于拟修订<公司章程>的公告》(公告编号：2020-025)。

(2) 因业务发展需要，对公司经营范围进行增项，增加经营范围“药品零售和连锁、药品批发、药品互联网信息服务、药品进出口、医疗服务项目”，并对公司章程相应条款进行修订。同时公司根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对《公司章程》相关条款进行修订，具体详见公司2020年4月30日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)《关于拟修订<公司章程>的公告》(公告编号：2020-045)。

(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	19	<p>《关于续聘2019年年度审计机构的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《提议召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司与长江证券解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司与长江证券解除推荐挂牌并持续督导协议说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提议召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》、《关于取消召开临时股东大会的议案》、《关于重新提议召开临时股东大会的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》、《关于接受关联担保的议案》、《关于提议召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》、《关于总经理变更及聘任公司副总经理的议案》、《关于提名核心员工的议案》、《关于设立募集资金专用账户及签署募集资金监管协议》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行有关事宜的议案》、《关于提议召开重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司2020年第四次临时股东大会的议案》、《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股权激励计划>的议案》、《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购协</p>

		<p>议>的议案》、《关于 2019 年董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年总经理工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年利润分配方案的议案》、《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于提议召开公司 2019 年度股东大会的议案》、《关于经营范围增项的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于新增<对外投资管理制度>的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第五次临时股东大会的议案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于增加预计日常性关联交易的议案》、《提议召开 2020 年第六次临时股东大会的议案》、《关于申请银行授信的议案》、《关于调整组织架构的议案》、《关于为全资子公司增资的议案》、《2020 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》、《关于<薪酬管理制度>的议案》、《关于<绩效管理办法>的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》、《关于申请银行综合授信额度暨接受担保的议案》</p>
监事会	4	<p>《关于 2019 年监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年利润分派方案的议案》、《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、关于 2019 年监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于</p>

		2019 年利润分派方案的议案》、《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《2020 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》
股东大会	7	《关于续聘 2019 年年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于公司与长江证券解除推荐挂牌并持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于公司与长江证券解除推荐挂牌并持续督导协议说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》、《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股权激励计划>的议案》、《关于提名核心员工的议案》、《关于<重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行有关事宜的议案》、《关于 2019 年董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年利润分配方案的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于经营范围增项的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于新增<对外投资管理制度>的议案》、《关于增加预计日常性关联交易的议案》

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

报告期，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事

规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，报告期，公司根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，公司对《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》、《关联交易决策管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露制度》等制度进行了修订，制订了《对外投资管理制度》。

（四） 投资者关系管理情况

公司在报告期内修订了《投资者关系管理制度》，优化了内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，行业和市场持续保持增长态势，财务和业务各项指标正常，核心技术能力不断增强，不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，公司暂未制定年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会审字（2021）第 01620031 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇 0 年	王润 0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	20.11 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01620031 号

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司（以下简称“渝欧跨境”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了渝欧跨境 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于渝欧跨境，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及财务报表附注五（二十七）。

渝欧跨境的营业收入主要包括保税贸易业务、国内一般贸易业务、O2O 加盟业务、云仓仓储服务、其他业务。2020 年收入分别为 167,118.40 万元、43,073.99 万元、1,551.39 万元、871.93 万元、1,135.36 万元。

由于营业收入是渝欧跨境关键业绩指标之一。可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，保税零售业务单笔销售金额较小，业务量频繁，收入的确认依赖于信息系统。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对针对收入的确认，我们实施的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）针对保税贸易零售业务收入，从公司业务信息系统中获取相关商品销售收入数据，与财务记录进行核对；
- （5）针对国内一般贸易业务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签收单等。
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及财务报表附注五（五）。

截至 2020 年 12 月 31 日，渝欧跨境存货账面余额为 52,365.84 万元，存货跌价准备为 2,244.62 万元。渝欧跨境按照存货成本与可变现净值孰低计量，并按照存货类别计提存货跌价准备，可变现净值的确定需要渝欧跨境公司管理层（以下简称管理层）对存货预计售价、预计销售费用和相关税费等关键假设作出判断。

由于存货金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将存货跌价准备确认作为关审计事项。

2. 审计应对

对应收账款坏账准备计提主要实施的审计程序如下：

- （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）对存货实施监盘程序，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否

已合理计提跌价准备：

（3）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括渝欧跨境 2020 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并不涵盖其他信息，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到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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估渝欧跨境的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算渝欧跨境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渝欧跨境的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对渝欧跨境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表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渝欧跨境不能持续经营。

（五）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。

（六）就渝欧跨境中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：龚勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：王润

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	157,493,900.03	174,123,358.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	65,607,185.43	90,410,959.91
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	118,360,590.80	110,355,803.24

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	28,921,204.63	27,659,911.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	501,212,181.36	387,974,565.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,394,187.79	1,540,925.66
流动资产合计		873,989,250.04	792,065,524.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	1,386,322.89	778,743.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	1,315,233.63	1,425,640.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	8,853,774.20	2,197,479.48
开发支出	五、(十)		1,250,222.50
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	496,844.61	721,304.72
递延所得税资产	五、(十二)	3,717,252.25	1,613,864.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,769,427.58	7,987,255.51
资产总计		889,758,677.62	800,052,780.18
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	367,788,985.00	408,058,750.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	36,186,412.30	190,731,325.65

预收款项	五、(十五)		51,027,399.01
合同负债	五、(十六)	67,958,891.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	13,602,870.26	10,659,860.31
应交税费	五、(十八)	12,103,362.75	5,847,507.83
其他应付款	五、(十九)	130,991,274.62	33,769,235.03
其中：应付利息		657,289.53	930,414.95
应付股利		2,145,441.99	
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	五、(二十)	3,948,289.69	
流动负债合计		632,580,086.58	700,094,078.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	65,249,000.00	
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	五、(十二)	731,162.40	572,800.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,980,162.40	572,800.47
负债合计		698,560,248.98	700,666,878.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	35,310,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	20,102,277.69	9,000,000.00
减：库存股	五、(二十四)	10,397,772.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	13,123,873.04	4,354,731.13
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十六)	125,431,739.36	44,697,360.44
归属于母公司所有者权益合计		183,570,118.09	91,052,091.57
少数股东权益		7,628,310.55	8,333,809.98
所有者权益合计		191,198,428.64	99,385,901.55
负债和所有者权益总计		889,758,677.62	800,052,780.18

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		66,356,422.18	93,203,763.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	80,202,716.22	201,768,450.82
应收款项融资			
预付款项		94,592,102.56	55,889,596.13
其他应收款	十二、(二)	33,405,384.61	21,132,021.28
其中：应收利息			
应收股利		1,755,361.63	
买入返售金融资产			
存货		495,498,641.11	384,391,924.32
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		417,152.49	147,005.00
流动资产合计		770,472,419.17	756,532,760.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	5,886,323.77	5,278,744.55
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		882,592.65	646,253.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		8,498,601.85	1,758,114.21
开发支出			1,250,222.50
商誉			
长期待摊费用		271,698.33	209,048.79
递延所得税资产		3,632,226.80	1,541,057.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,171,443.40	10,683,441.80
资产总计		789,643,862.57	767,216,202.79
流动负债：			
短期借款		348,214,285.00	408,058,750.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,097,717.70	181,326,995.47
预收款项			42,831,695.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,518,310.26	9,697,130.31
应交税费		10,858,740.00	5,017,103.46
其他应付款		117,390,149.70	34,661,930.24
其中：应付利息		640,829.81	930,414.95
应付股利			
合同负债		35,596,460.72	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,390,676.65	
流动负债合计		548,066,340.03	681,593,605.06
非流动负债：			
长期借款		65,249,000.00	
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		65,249,000.00	
负债合计		613,315,340.03	681,593,605.06
所有者权益：			
股本		35,310,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,102,277.69	9,000,000.00
减：库存股		10,397,772.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,123,873.04	4,354,731.13
一般风险准备			
未分配利润		118,190,143.81	39,267,866.60
所有者权益合计		176,328,522.54	85,622,597.73
负债和所有者权益合计		789,643,862.57	767,216,202.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		2,137,510,701.72	1,834,177,421.24
其中：营业收入	五、（二十七）	2,137,510,701.72	1,834,177,421.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,012,802,827.51	1,786,574,536.24
其中：营业成本	五、（二十七）	1,820,602,554.65	1,633,237,104.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	1,468,730.70	1,423,791.66
销售费用	五、（二十九）	124,637,938.04	93,026,915.89
管理费用	五、（三十）	22,673,652.34	17,861,065.33
研发费用	五、（三十一）	9,801,500.22	8,549,983.19
财务费用	五、（三十二）	33,618,451.56	32,475,675.22
其中：利息费用		33,939,992.36	24,457,092.18

利息收入		691,373.67	1,051,968.51
加：其他收益	五、（三十三）	1,131,541.56	2,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	895,605.88	378,743.67
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）			
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）	五、（三十五）	-247,628.71	1,019,541.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-16,484,286.02	-5,662,480.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	113.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,003,220.61	45,438,689.67
加：营业外收入	五、（三十八）	1,022,828.53	2,342,764.09
减：营业外支出	五、（三十九）	701,662.03	95,650.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,324,387.11	47,685,802.99
减：所得税费用	五、（四十）	17,137,168.54	8,801,068.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,187,218.57	38,884,734.68
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）		93,187,218.57	38,884,734.68
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）		3,683,697.74	2,217,554.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,503,520.83	36,667,179.95
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		93,187,218.57	38,884,734.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		89,503,520.83	36,667,179.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,683,697.74	2,217,554.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.59	1.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.59	1.11

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、 (四)	2,051,933,743.11	1,831,417,518.38
减：营业成本	十二、 (四)	1,771,253,658.47	1,638,876,166.81
税金及附加		1,429,472.72	1,368,606.03
销售费用		99,879,630.69	96,031,313.28
管理费用		20,273,674.48	15,727,962.47
研发费用		9,801,500.22	8,549,983.19
财务费用		35,061,312.24	30,919,382.94
其中：利息费用		33,218,715.36	24,457,092.18
利息收入		567,611.40	986,990.58
加：其他收益		1,081,541.56	2,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		4,486,767.21	378,743.67
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）			
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）		-104,017.66	1,296,529.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,484,286.02	-5,486,115.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		113.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,214,613.07	38,233,261.58
加：营业外收入		754,884.49	2,339,708.13
减：营业外支出		628,320.03	67,715.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,341,177.53	40,505,253.96
减：所得税费用		15,649,758.41	7,516,585.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,691,419.12	32,988,668.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,691,419.12	32,988,668.56
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		87,691,419.12	32,988,668.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		2,024,609,828.23	2,067,490,290.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		11,743,380.09	52,613,519.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	122,204,925.75	109,484,444.74
经营活动现金流入小计		2,158,558,134.07	2,229,588,254.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,930,315,999.14	1,782,762,159.06
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		46,903,328.50	36,403,443.16
支付的各项税费		15,014,494.49	8,577,314.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	168,980,774.18	146,088,171.25
经营活动现金流出小计		2,161,214,596.31	1,973,831,087.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,656,462.24	255,757,166.22
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		288,026.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,300.00	49,706.36
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		297,326.66	49,706.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,443,858.19	1,980,557.93
投资支付的现金			400,000.00
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		6,443,858.19	2,380,557.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,146,531.53	-2,330,851.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		10,164,000.00	
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		820,817,530.05	658,199,668.67
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		830,981,530.05	658,199,668.67
偿还债务支付的现金		797,593,430.15	760,700,771.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,882,135.17	27,340,303.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,243,755.18	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	9,653,592.50	5,648,314.03
筹资活动现金流出小计		836,129,157.82	793,689,389.31
筹资活动产生的现金流量净额		-5,147,627.77	-135,489,720.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,678,837.12	31,730.16
五、现金及现金等价物净增加额		-16,629,458.66	117,968,324.17
加：期初现金及现金等价物余额		174,123,358.69	56,155,034.52
六、期末现金及现金等价物余额		157,493,900.03	174,123,358.69

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		2,115,261,835.59	2,129,646,392.72
收到的税费返还		11,741,888.25	52,613,519.32
收到其他与经营活动有关的现金		79,807,972.90	88,316,313.83
经营活动现金流入小计		2,206,811,696.74	2,270,576,225.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,003,414,438.95	1,873,000,294.90
支付给职工以及为职工支付的现金		41,869,929.80	31,371,961.17
支付的各项税费		13,361,985.44	8,512,120.05
支付其他与经营活动有关的现金		135,870,137.43	157,184,761.47
经营活动现金流出小计		2,194,516,491.62	2,070,069,137.59
经营活动产生的现金流量净额		12,295,205.12	200,507,088.28
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		2,123,826.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,300.00	49,706.36
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		2,133,126.36	49,706.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,322,804.95	1,618,957.93
投资支付的现金		10,000,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,322,804.95	2,018,957.93
投资活动产生的现金流量净额		-14,189,678.59	-1,969,251.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,164,000.00	
取得借款收到的现金		799,562,230.05	658,199,668.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		823,526,230.05	658,199,668.67
偿还债务支付的现金		797,593,430.15	760,700,771.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,163,334.20	27,340,303.45
支付其他与筹资活动有关的现金		23,453,592.50	5,648,314.03
筹资活动现金流出小计		847,210,356.85	793,689,389.31
筹资活动产生的现金流量净额		-23,684,126.80	-135,489,720.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,268,740.99	-2,411,101.78
五、现金及现金等价物净增加额		-26,847,341.26	60,637,014.29
加：期初现金及现金等价物余额		93,203,763.44	32,566,749.15
六、期末现金及现金等价物余额		66,356,422.18	93,203,763.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	33,000,000.00				9,000,000.00				4,354,731.13		44,697,360.44	8,333,809.98	99,385,901.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,000,000.00				9,000,000.00				4,354,731.13		44,697,360.44	8,333,809.98	99,385,901.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,310,000.00				11,102,277.69	10,397,772.00			8,769,141.91		80,734,378.92	-705,499.43	91,812,527.09
（一）综合收益											89,503,520.83	3,683,697.74	93,187,218.57

总额												
(二)所有者投入和减少资本	2,310,000.00			11,102,277.69	10,397,772.00							3,014,505.69
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	2,310,000.00			11,102,277.69	10,397,772.00							3,014,505.69
4.其他												
(三)利润分配							8,769,141.91	-8,769,141.91	-4,389,197.17			-4,389,197.17
1.提取盈余公积							8,769,141.91	-8,769,141.91				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-4,389,197.17			-4,389,197.17
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	35,310,000.00				20,102,277.69	10,397,772.00			13,123,873.04	125,431,739.36	7,628,310.55	191,198,428.64

项目	2019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	33,000,000.00				9,000,000.00				1,063,392.92		11,501,549.19	6,336,292.51	60,501,166.87
加：会计政策变更													

前期差错更正										-180,030.49	-220,037.26	-400,067.75
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00			9,000,000.00				1,063,392.92	11,321,518.70	6,116,255.25	60,501,166.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,291,338.21	33,375,841.74	2,217,554.73	38,884,734.68	
（一）综合收益总额									36,667,179.95	2,217,554.73	38,884,734.68	
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,291,338.21	-3,291,338.21			
1.提取盈余公积								3,291,338.21	-3,291,338.21			
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	33,000,000.00				9,000,000.00			4,354,731.13	44,697,360.44	8,333,809.98	99,385,901.55	

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	33,000,000.00			9,000,000.00			4,354,731.13		39,267,866.60	85,622,597.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	33,000,000.00			9,000,000.00			4,354,731.13		39,267,866.60	85,622,597.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,310,000.00			11,102,277.69	10,397,772.00		8,769,141.91		78,922,277.21	90,705,924.81
(一)综合收益总额									87,691,419.12	87,691,419.12
(二)所有者投入和减少 资本	2,310,000.00			11,102,277.69	10,397,772.00					3,014,505.69
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投 入资本										
3.股份支付计入所有者权 益的金额	2,310,000.00			11,102,277.69	10,397,772.00					3,014,505.69
4.其他										
(三)利润分配							8,769,141.91		-8,769,141.91	
1.提取盈余公积							8,769,141.91		-8,769,141.91	
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、本期末余额	35,310,000.00				20,102,277.69	10,397,772.00			13,123,873.04		118,190,143.81	176,328,522.54

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	33,000,000.00				9,000,000.00				1,063,392.92		9,570,536.25	52,633,929.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				9,000,000.00				1,063,392.92		9,570,536.25	52,633,929.17

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,291,338.21		29,697,330.35	32,988,668.56
（一）综合收益总额											32,988,668.56	32,988,668.56
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,291,338.21		-3,291,338.21	
1.提取盈余公积									3,291,338.21		-3,291,338.21	
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	33,000,000.00				9,000,000.00				4,354,731.13		39,267,866.60	85,622,597.73

三、 财务报表附注

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”)系由重庆对外经贸(集团)有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、王伟民共同出资组建，于2014年7月29日经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准成立。本公司2017年7月4日股东变更为重庆对外经贸(集团)有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、蒋函伶、赵中会、张伟、廖青华、张林、谢思羽。2017年7月26日增加注册资本人民币3,000,000.00元。2020年4月30日通过定向发行方式发行人民币普通股231.00万股，增加注册资本2,310,000.00元，增资后的注册资本人民币35,310,000.00元；法定代表人：魏芯，企业营业执照注册号为：91500103305052813K。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为跨境电子商务行业，主要经营范围为销售乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、保健食品、服装、箱包、鞋、手表、日用百货、以及手机出口业务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于2021年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中

股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认

日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具

发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③ 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。
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。按组合计量预期信用损失的应收款项情况如下：

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
----	---------	-----------

应收账款	应收合并范围内关联方往来	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预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
	应收外部客户账款账龄组合	
其他应收款	应收政府款项组合	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预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	
	应收其他单位账龄组合	

② 应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1 至 2 年	10.50	10.50
2 至 3 年	20.50	20.50
3 至 4 年	30.50	30.50
4 至 5 年	50.50	50.50
5 年以上	100.00	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债 (贷款承诺或财务担保合同) 或计入其他综合收益 (以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 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。主要包括原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取全月一次加权平均确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：库场建筑、通用设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
西港全球购网上商城	10.00	年限平均法
计算机软件	5.00-10.00	年限平均法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一

资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3.重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4.应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5.交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6.责任人的认定

企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额和扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

企业向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，企业不应局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任。
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格。
- (4) 其他相关事实和情况。

7.收入确认的具体方法

(1) 保税贸易业务

①线上自营收入

商品销售收入确认的具体方法：公司自营网站销售，将销售订单同步至本公司供销平台，买方按指定的付款方式支付货款后，待消费者确认收货后确认销售收入。

②受托代销收入

供应商入驻本公司商城网站，代销商品存放于本公司或供应商仓库，每月收到供应商确认的代销清单时按照代销清单中的销售金额与应付供应商相应的代销商品款的差额确认收入。

③平台收入

根据与入驻西港商城的合作商签订合同的约定，本公司仅提供平台给合作商使用，不承担与商品销售相关的风险、报酬，以实际收到手续费时确认平台收入。

④保税区转卖收入

保税区转卖模式为向境外企业买入货物卖给境外企业，货物需要进入保税区仓库；本公司根据业务部门提供符合海关区内交易的下游客户的购销合同，计划财务部审核 ERP 批发单据，物流部根据计划财务部审核的批发单据及调拨单等单据发出商品并同步到 ERP 系统，收到下游客户收货确认函后，确认销售收入。

⑤离岸转手买卖

离岸转手买卖模式为向境外企业买入货物卖给境外企业，货物流转未经过保税区仓库，在境外流转；本公司从上游供应商购进货物，销售给下游客户，交货方式采用客户自提或运送至客户指定交货地点。本公司根据收到客户的货款，与客户办理货权交接手续后，确认销售收入。

(2) 国内一般贸易业务

计划财务部根据销售申请表和销售合同，审核批发订单；物流部根据经计划财务部审核的批发订单办理出库手续；客户收到货物后，确认销售收入。

(3) O2O 加盟业务

本公司在全国各省市设立省级及区域服务商，开展体验店的加盟拓展业务，公司授权体验店使用“宝妈时光”品牌，同时提供培训及经营支撑，并一次收取加盟使用费及加盟后每年收取品牌使用费。本

公司将一次收取的加盟费于收到时全额确认收入；将收到的品牌使用费按 12 个月分摊，按月确认收入。

（4）云仓服务收入

根据仓储系统货物出库数据，库内操作费按每月末统计票数以及合同约定的计费价格确认收入；增值服务费按实际发生情况按合同约定收费，于每月末确认收入。

（5）其他业务收入

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该业项履约义务的交易价格确认收入。

（二十二）政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	2020 年 1 月 1 日（变更后）	调整数
预收账款	51,027,399.01	-	-51,027,399.01
合同负债	不适用	47,687,105.49	47,687,105.49
其他流动负债	-	3,340,293.52	3,340,293.52

2. 会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值额	3、6、9、10、13
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5

（二）重要税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，公司享受减按15%税率征收企业所得税优惠政策。

香港采用地域来源原则征税，渝欧（香港）国际有限公司按16.5%计算利得税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金	15,811.51	25,064.95
银行存款	156,596,248.18	169,720,599.54
其他货币资金	881,840.34	4,377,694.20
合计	157,493,900.03	174,123,358.69
其中：存放在境外的款项总额	80,308,062.05	71,277,533.33

（二）应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,936,869.78	100.00	329,684.35	0.50
其中：组合1：账龄	65,936,869.78	100.00	329,684.35	0.50
合计	65,936,869.78	100.00	329,684.35	0.50

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,865,286.33	100.00	454,326.42	0.50
其中：组合 1：账龄	90,865,286.33	100.00	454,326.42	0.50
合 计	90,865,286.33	100.00	454,326.42	0.50

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	65,936,869.78	0.50	329,684.35	90,865,286.33	0.50	454,326.42
合 计	65,936,869.78	0.50	329,684.35	90,865,286.33	0.50	454,326.42

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 124,642.07 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
HONG KONG SUPERIOR CLOUD E-COMMERCE	13,971,441.41	21.19	69,857.21
杭州门店帮电子商务有限公司	8,457,840.68	12.83	42,289.20
重庆谏草电子商务有限公司	8,815,787.25	13.37	44,078.94
重庆万青供应链管理有限公司	6,841,599.18	10.38	34,208.00
HONGKONG KUYOU HAITAO INTERNATIONAL	4,852,417.48	7.36	24,262.09
合 计	42,939,086.00	65.13	214,695.44

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	118,265,440.87	99.92	110,351,900.40	100.00
1 至 2 年	94,061.76	0.08	2,814.67	
3 年及以上	1,088.17		1,088.17	
合 计	118,360,590.80	100.00	110,355,803.24	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
纽迪希亚生命早期营养品管理 (上海) 有限公司	57,680,903.34	48.73
MING DE INTERNATIONAL HOLDING GROUP	18,711,486.20	15.81
MEAD JOHNSON NUTRITION (HONG KONG)	10,693,898.68	9.04
惠氏 (上海) 贸易有限公司	8,278,439.47	6.99

YICheng Hongtong Netherlang B.V	6,095,309.46	5.15
合 计	101,460,037.15	85.72

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	31,106,238.34	29,472,674.53
减：坏账准备	2,185,033.71	1,812,762.93
合 计	28,921,204.63	27,659,911.60

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	15,699,636.26	5,032,918.19
备用金	140,370.60	340,980.57
保证金及押金	8,924,183.12	9,123,088.46
应收出口退税款	6,342,048.36	14,975,687.31
减：坏账准备	2,185,033.71	1,812,762.93
合 计	28,921,204.63	27,659,911.60

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	21,406,178.19	68.82	16,259,764.42	55.17
1 至 2 年	6,537,862.85	21.02	10,189,782.14	34.57
2 至 3 年	1,051,739.44	3.38	1,643,683.99	5.58
3 年以上	2,110,457.86	6.78	1,379,443.98	4.68
合 计	31,106,238.34	100.00	29,472,674.53	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	27,331.68		1,785,431.25	1,812,762.93
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	361,434.50		10,836.28	372,270.78
期末余额	388,766.18		1,796,267.53	2,185,033.71

4.期末第三阶段其他应收款明细情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京久正文化传媒有限公司	1,040,239.73	1,040,239.73	4-5 年	100.00	诉讼中

RICHEALTHPTY.LTD	193,104.68	193,104.68	1年以内、3-4年	100.00	预计无法收回
ZMSARL	321,923.12	321,923.12	1年以内、3-4年	100.00	预计无法收回
重庆新亿云信息科技有限公司	213,000.00	213,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
广州蓝威信息科技有限公司	28,000.00	28,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
合计	1,796,267.53	1,796,267.53			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
渝中区国税局	出口退税	6,342,048.36	1-2年、2-3年	20.39	-
重庆西永综合保税区管理委员会	往来款	4,874,416.00	1年以内	15.67	24,372.08
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	3,900,000.00	1年以内	12.54	19,500.00
NUTRICIA CLINICAL (HONG KONG) LIMIT	往来款	3,427,743.30	1年以内	11.02	17,138.72
中华人民共和国重庆海关	保证金及押金	2,614,631.11	1年以内	8.41	-
合计		21,158,838.77		68.03	61,010.80

(五) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	289,202.02		289,202.02	222,443.76		222,443.76
库存商品	496,337,581.23	22,446,191.56	473,891,389.67	383,796,575.06	8,609,083.28	375,187,491.78
在途物资				5,424,284.12		5,424,284.12
发出商品	27,031,589.67		27,031,589.67	7,140,345.91		7,140,345.91
合计	523,658,372.92	22,446,191.56	501,212,181.36	396,583,648.85	8,609,083.28	387,974,565.57

2.存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期转销	期末余额
库存商品	8,609,083.28	16,484,286.02	2,647,177.74	22,446,191.56
合计	8,609,083.28	16,484,286.02	2,647,177.74	22,446,191.56

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	2,348.39	
留抵进项税额	2,391,839.40	1,540,925.66
合计	2,394,187.79	1,540,925.66

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期追加投资	权益法下确认的投资损益	本期减少额	期末余额
四川渝欧海广商贸有限公司	778,743.67		895,605.88	288,026.66	1,386,322.89
合计	778,743.67		895,605.88	288,026.66	1,386,322.89

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
四川渝欧海广商贸有限公司	400,000.00	778,743.67	607,579.22	1,386,322.89	
合计	400,000.00	778,743.67	607,579.22	1,386,322.89	

(八) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,315,233.63	1,425,640.63
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,315,233.63	1,425,640.63

1. 固定资产

固定资产情况

项目	通用设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	1,324,226.65	416,502.79	1,782,741.78	3,523,471.22
2.本期增加金额	502,019.96	80,632.61		582,652.57
(1) 购置	502,019.96	80,632.61		582,652.57
3.本期减少金额		24,422.50	135,734.73	160,157.23
(1) 处置或报废		24,422.50	135,734.73	160,157.23
4.期末余额	1,826,246.61	472,712.90	1,647,007.05	3,945,966.56
二、累计折旧				
1.上年年末余额	798,750.36	213,627.08	1,085,453.15	2,097,830.59
2.本期增加金额	297,810.80	52,398.21	320,950.79	671,159.80
(1) 计提	297,810.80	52,398.21	320,950.79	671,159.80
3.本期减少金额		32,528.73	105,728.73	138,257.46
(1) 处置或报废		32,528.73	105,728.73	138,257.46
4.期末余额	1,096,561.16	233,496.56	1,300,675.21	2,630,732.93
三、减值准备				
1.上年年末余额				

2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	729,685.45	239,216.34	346,331.84	1,315,233.63
2.上年年末账面价值	525,476.29	202,875.71	697,288.63	1,425,640.63

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	西港全球网上商城	SAP	玄掌柜	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	1,323,757.70	2,450,000.00			3,773,757.70
2.本期增加金额	211,437.62		4,184,184.77	3,033,861.35	7,429,483.74
(1) 购置	211,437.62			3,033,861.35	3,245,298.97
(2) 开发支出转入			4,184,184.77		4,184,184.77
3.本期减少金额	44,675.01				44,675.01
4.期末余额	1,490,520.31	2,450,000.00	4,184,184.77	3,033,861.35	11,158,566.43
二、累计摊销					
1.上年年末余额	269,611.38	1,306,666.84			1,576,278.22
2.本期增加金额	167,066.13	244,999.80	139,472.83	176,975.25	728,514.01
(1) 计提	167,066.13	244,999.80	139,472.83	176,975.25	728,514.01
3.本期减少金额					
4.期末余额	436,677.51	1,551,666.64	139,472.83	176,975.25	2,304,792.23
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,053,842.80	898,333.36	4,044,711.94	2,856,886.10	8,853,774.20
2.上年年末账面价值	1,054,146.32	1,143,333.16			2,197,479.48

(十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		购入	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
SAP 软件开发	1,250,222.50	2,933,962.27		4,184,184.77			
合计	1,250,222.50	2,933,962.27		4,184,184.77			

(十一) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	418,010.77	317,017.27	426,225.22		308,802.82
计算机软件服务费		169,796.22	56,598.74		113,197.48
其他	303,293.95		228,449.64		74,844.31
合计	721,304.72	486,813.49	711,273.60		496,844.61

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	3,383,759.88	22,558,399.13	1,305,081.60	8,700,544.01
信用减值损失	291,752.81	1,945,018.76	276,150.17	1,841,001.10
固定资产累计折旧	41,739.56	278,263.70	32,632.74	217,551.62
小 计	3,717,252.25	24,781,681.59	1,613,864.51	10,759,096.73
二、递延所得税负债：				
未收到的补贴款	731,162.40	4,874,416.00	572,800.47	3,818,669.80
小 计	731,162.40	4,874,416.00	572,800.47	3,818,669.80

(十三) 短期借款

短期借款分类

发	期末余额	上年年末余额
保证借款	367,788,985.00	408,058,750.33
合 计	367,788,985.00	408,058,750.33

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,262,520.97	187,082,552.03
1 年以上	1,923,891.33	3,648,773.62
合 计	36,186,412.30	190,731,325.65

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		50,135,152.08
1-2 年		892,246.93
合 计		51,027,399.01

(十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	67,958,891.96	
合计	67,958,891.96	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,659,860.31	49,647,452.01	46,704,442.06	13,602,870.26
二、离职后福利-设定提存计划		189,686.44	189,686.44	
合 计	10,659,860.31	49,846,338.45	46,903,328.50	13,602,870.26

2. 短期职工薪酬情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	10,659,860.31	47,009,728.07	44,066,718.12	13,602,870.26
2. 职工福利费		588,101.38	588,101.38	
3. 社会保险费		1,188,635.14	1,188,635.14	
其中： 医疗保险费		1,183,157.72	1,183,157.72	
工伤保险费		5,477.42	5,477.42	
生育保险费				
4. 住房公积金		855,894.00	855,894.00	
5. 工会经费和职工教育经费		5,093.42	5,093.42	
合 计	10,659,860.31	49,647,452.01	46,704,442.06	13,602,870.26

3. 设定提存计划情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		184,744.48	184,744.48	
2、失业保险费		4,941.96	4,941.96	
合 计		189,686.44	189,686.44	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	33,807.86	
企业所得税	11,735,688.34	5,656,552.22
个人所得税	185,932.75	80,315.84
城市维护建设税		810.50
教育费附加（含地方教育费附加）		578.93
印花税	147,933.80	109,250.34
合 计	12,103,362.75	5,847,507.83

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	657,289.53	930,414.95
应付股利	2,145,441.99	
其他应付款项	128,188,543.10	32,838,820.08
合计	130,991,274.62	33,769,235.03

1.应付利息

类别	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	10,421.52	
短期借款应付利息	646,868.01	930,414.95
合计	657,289.53	930,414.95

2.其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款项	97,884,212.07	10,130,423.40
应付保证金及押金	18,687,618.68	18,729,142.38
限制性股票激励回购义务	10,397,772.00	
代收代缴行邮税	486,690.46	2,495,689.29
其他	732,249.89	1,483,565.01
合计	128,188,543.10	32,838,820.08

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,649,164.84	
代扣代缴行邮税	1,299,124.85	
合计	3,948,289.69	

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	65,249,000.00	
合计	65,249,000.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		定向增发	股权转让	小计	
重庆对外经贸(集团)有限公司	15,840,000.00		-2,970,000.00	2,970,000.00	12,870,000.00
重庆市赛玛特科技有限责任公司	9,900,000.00			-	9,900,000.00

重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司			2,970,000.00	2,970,000.00	2,970,000.00
蒋函伶	1,485,000.00			-	1,485,000.00
赵中会	1,485,000.00		-6,700.00	-6,700.00	1,478,300.00
张伟	1,320,000.00			-	1,320,000.00
廖青华	990,000.00		-5,400.00	-5,400.00	984,600.00
张林	990,000.00			-	990,000.00
谢思羽	990,000.00			-	990,000.00
股权激励对象		2,310,000.00	400.00	2,310,400.00	2,310,400.00
其他股东			117,00.00	117,00.00	117,00.00
合计	33,000,000.00	2,310,000.00		2,310,000.00	35,310,000.00

注：本期股本增加原因系 2020 年 4 月 3 日公司召开股东大会，审议通过《关于〈重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书〉》议案，公司通过定向发行方式发行人民币普通股 231.00 万股。

（二十三）资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	9,000,000.00	7,754,943.41		16,754,943.41
其他		3,347,334.28		3,347,334.28
合计	9,000,000.00	11,102,277.69		20,102,277.69

注：本期资本公积-股本溢价增加原因 2020 年 4 月 3 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于〈重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股票定向发行说明书〉》等议案，公司通过定向发行方式发行人民币普通股 231.00 万股，发行价格为每股 4.40 元，募集资金合计人民币 1,016.40 万元，计入资本公积 7,854,000.00 元，发行费用冲减资本公积 99,056.59 元；

其他资本公积增加原因 2020 年 4 月 3 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于〈重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股权激励计划〉》等议案，公司决定对核心员工实施股权激励，2020 年股权激励成本 3,347,334.28 元。

（二十四）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		10,397,772.00		10,397,772.00
合计		10,397,772.00		10,397,772.00

注：本期增加原因系授予日按照授予的限制性股票的数量以及约定的回购价格计算和确定回购义务，计入其他应付款人民币 10,397,772.00 元，并确认相应的库存股。

（二十五）盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,354,731.13	8,769,141.91		13,123,873.04
合计	4,354,731.13	8,769,141.91		13,123,873.04

注：本期法定盈余公积的增加按母公司本期净利润的 10.00% 计提。

（二十六）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,943,403.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,246,042.84	
调整后期初未分配利润	44,697,360.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,503,520.83	
减：提取法定盈余公积	8,769,141.91	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	125,431,739.36	

（二十七）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,126,157,033.91	1,820,398,938.00	1,817,456,348.63	1,632,478,131.52
保税贸易	1,671,183,984.93	1,397,265,161.86	1,434,316,340.23	1,270,371,010.11
国内一般贸易	430,739,875.64	412,963,939.51	350,840,269.04	346,941,144.16
O2O 加盟业务	15,513,899.23	5,464,046.00	21,397,171.95	8,022,000.00
仓储服务	8,719,274.11	4,705,790.63	10,902,567.41	7,143,977.25
二、其他业务小计	11,353,667.81	203,616.65	16,721,072.61	758,973.43
其他	11,353,667.81	203,616.65	16,721,072.61	758,973.43
合 计	2,137,510,701.72	1,820,602,554.65	1,834,177,421.24	1,633,237,104.95

（二十八）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,718.45	166,415.49
教育费附加	14,879.35	71,320.92
地方教育费附加	9,919.56	47,547.26
印花税	1,392,145.16	1,109,001.96
其他税费	17,068.18	29,506.03
合 计	1,468,730.70	1,423,791.66

（二十九）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
销售服务费	58,395,027.06	39,521,940.82
职工薪酬	28,968,093.18	25,796,364.17
仓储费、物流费、报关费、运输费	27,029,582.38	22,549,354.23
广告、宣传费、设计、展览费	2,488,638.86	1,025,720.85
租赁、水电物管费	1,363,496.16	567,581.63
信息技术服务费	1,181,519.62	
差旅费、会务费、业务招待费、办公费	3,164,615.99	2,592,754.96
其他	2,046,964.79	973,199.23
合 计	124,637,938.04	93,026,915.89

注：其他包括交通费、通讯费、财产保险费等

（三十）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,397,567.66	9,467,705.52
股权激励成本	3,347,334.28	
律师、审计等中介费	2,151,827.21	1,512,532.45
会议费、差旅费、招待费	1,631,600.77	651,999.49
软件使用、技术服务费	1,682,026.28	1,121,574.08
折旧及摊销	1,073,970.43	3,029,751.56
租赁、水电、物管	445,974.61	1,441,688.89
其他	943,351.10	635,813.34
合 计	22,673,652.34	17,861,065.33

注：其他包括交通费、通讯费、财产保险费等

（三十一）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,263,263.74	5,717,166.34
委外、技术服务费	2,946,945.92	2,772,225.77
其他	591,290.56	60,591.08
合 计	9,801,500.22	8,549,983.19

注：其他包括办公费、通讯费、租赁费等

（三十二）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	33,939,992.36	24,457,092.18
减：利息收入	691,373.67	1,051,968.51
汇兑损失	30,339,524.30	51,500,990.31
减：汇兑收益	42,569,572.13	48,821,291.73
手续费支出	9,115,831.09	2,883,523.18
担保费支出	3,484,049.61	3,507,329.79
合 计	33,618,451.56	32,475,675.22

（三十三）其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重庆市渝中区财政局 2019 挂牌上市企业补贴		1,500,000.00	与收益相关
重庆市财政局拨付 2019 年拟上市重点培育企业财政奖励资金		600,000.00	与收益相关
2018 年外贸稳增长资金	25,000.00		与收益相关
进口商品直销项目资金	300,000.00		与收益相关
商贸企业防疫补贴	300,000.00		与收益相关
税务局手续费	57,069.79		与收益相关
重庆市渝中区大数据应用发展管理局产业发展专项资金	350,000.00		与收益相关

渝中区财政局上半年稳三外项目资金	99,471.77		与收益相关
合 计	1,131,541.56	2,100,000.00	

(三十四) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	895,605.88	378,743.67
合 计	895,605.88	378,743.67

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	124,642.07	527,216.07
其他应收款信用减值损失	-372,270.78	492,325.59
合 计	-247,628.71	1,019,541.66

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-16,484,286.02	-5,662,480.66
合 计	-16,484,286.02	-5,662,480.66

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置	113.69	
合 计	113.69	

(三十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
罚款及其他	1,022,828.53	2,342,764.09	1,022,828.53
合 计	1,022,828.53	2,342,764.09	1,022,828.53

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废处置损失	8,445.35	24,291.53	8,445.35
对外捐赠支出		9,170.00	
赔偿支出及滞纳金	463,923.38	46,073.35	463,923.38
其他	229,293.30	16,115.89	229,293.30
合 计	701,662.03	95,650.77	701,662.03

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,082,194.35	8,497,692.61
递延所得税费用	-1,945,025.81	303,375.70
合 计	17,137,168.54	8,801,068.31

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	110,324,387.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,548,658.07
子公司适用不同税率的影响	423,543.44
非应税收入的影响	-5,066.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,760.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,272.59
研发费用加计扣除影响额	
所得税费用	17,137,168.54

(四十一) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	122,204,925.75	109,484,444.74
其中：往来款项	62,356,116.96	38,473,250.33
利息收入	691,373.67	1,051,968.51
政府补助	8,935,666.79	9,442,544.00
保证金及押金	16,022,576.71	23,417,462.44
代收的行邮税	33,781,351.62	34,756,455.37
营业外收入	417,840.00	2,342,764.09
支付的其他与经营活动有关的现金	168,980,774.18	146,088,171.25
其中：代付的行邮税	28,049,899.39	30,676,159.95
保证金及押金	20,025,902.44	19,658,094.82
期间费用	111,669,371.83	92,829,108.33
银行手续费	9,115,831.09	2,879,242.76
营业外支出	119,769.43	45,565.39

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金	9,653,592.50	5,648,314.03
其中：担保费支出	6,169,542.89	5,648,314.03
信用证、票据贴现手续费	3,484,049.61	

(四十二) 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	93,187,218.57	38,884,734.68
加：信用减值损失	247,628.71	-1,019,541.66
资产减值准备	16,484,286.02	5,662,480.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	671,159.80	648,597.52
无形资产摊销	728,514.01	389,888.93
长期待摊费用摊销	711,273.60	2,626,763.96
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）	-113.69	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,445.35	24,291.53
净敞口套期损失（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）	33,939,992.36	24,457,092.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-895,605.88	-378,743.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,103,387.74	-292,435.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	158,361.93	572,800.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,074,724.07	27,979,067.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,290,065.18	10,815,189.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,009,576.39	145,386,980.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,656,462.24	255,757,166.22
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	157,493,900.03	174,123,358.69
减：现金的上年年末余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额	174,123,358.69	56,155,034.52
现金及现金等价物净增加额	-16,629,458.66	117,968,324.17

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	157,493,900.03	174,123,358.69

其中：库存现金	15,811.51	25,064.95
可随时用于支付的银行存款	156,596,248.18	169,720,599.54
可随时用于支付的其他货币资金	881,840.34	4,377,694.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	157,493,900.03	174,123,358.69

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	5,424,338.23	短期借款质押
合计	5,424,338.23	

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	13,971.34	5.0163	70,084.43
美元	15,330,266.45	6.5249	100,028,455.56
欧元	818,559.74	8.025	6,568,941.91
英镑	272.70	8.8903	2,424.38
韩元	0.00		0.00
港币	13,794,673.42	0.84164	11,610,148.94
应收账款			
其中：澳元	73,088.81	0.84164	61,514.47
欧元	670,472.50	8.025	5,380,541.81
港币	384,920.06	0.84164	323,964.12
美元	4,361,586.78	6.5249	28,458,917.58
预付账款			
其中：澳元	370,843.41	5.0163	1,860,261.80
港币	12,643,293.27	0.84164	10,641,101.35
美元	7,355,260.97	6.5249	47,992,342.30
欧元	963,195.13	8.025	7,729,640.92
其他应收款			
其中：澳元	38,495.44	5.0163	193,104.68
美元	166,055.00	6.5249	1,083,492.27
欧元	92,592.08	8.025	743,051.44
短期借款			
其中：美元	32,650,000.00	6.5249	213,037,985.00
长期借款			
其中：	10,000,000.00	6.5249	65,249,000.00
应付账款			
其中：澳元	666,225.53	5.0163	3,341,987.13

港币	2,492,846.46	0.84164	2,098,079.29
加元	79,635.00	5.1161	407,420.62
美元	1,024,074.51	6.5249	6,681,983.77
欧元	548,168.50	8.025	4,399,052.21
日元	150,983,210.00	0.063236	9,547,574.27
英镑	639,322.14	8.8903	5,683,765.62
合同负债			
其中：澳元	16.70	5.0163	83.77
欧元	3,248.06	8.025	26,065.68
港币	190,185.00	0.84164	160,067.30
美元	8,803,200.81	6.5249	57,440,004.97
其他应付款			
其中：澳元	20,859.00	5.0163	104,635.00
欧元	158,447.44	8.025	1,271,540.71
美元	1,171,390.31	6.5249	7,643,204.63

（四十五）政府补助

1.收到政府补助的情况

项目	本期发生额	上期发生额
确认可收到政府补助总额	7,587,279.56	8,328,289.00
其中：与收益相关的政府补助	7,587,279.56	8,328,289.00

2.与收益相关的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
进口商品分销建设项目补助			300,000.00	冲营业成本
财政局市级电商示范企业奖励			300,000.00	冲销售费用
市商委 2018 年度外经贸优惠贷款贴息			1,750,000.00	冲财务费用
区财政局 2018 年外贸稳增长专项资金			45,500.00	冲销售费用
区财政局 2019 挂牌上市企业补贴			1,500,000.00	其他收益
区商务委融资担保出口信保项目补贴			500,000.00	冲财务费用
区财政局 2018 年中小开资金补贴			52,000.00	冲销售费用
区财政局 32 号文政策兑现			132,000.00	冲管理费用
区财政局兑现商贸企业发展专项资金			30,000.00	冲销售费用
贸易转口贸易专项资金补贴			896,400.00	冲营业成本

市商委 2018 年跨境电商奖励补贴			200,000.00	冲营业成本
市商委 2018 年跨境电商奖励补贴			890,000.00	冲营业成本
重庆市财政局拨付 2019 年拟上市重点培育企业财政奖励资金			600,000.00	其他收益
区财政局 2019 年总部贸易区级配套补贴			385,745.00	冲管理费用
稳岗补贴			746,644.00	冲管理费用
重庆市渝中区财政局 2018 年外贸稳增长资金	25,000.00	其他收益		
重庆市渝中区财政局进口商品直销项目资金	300,000.00	其他收益		
重庆市渝中区财政局商贸企业防疫补贴	300,000.00	其他收益		
重庆市商务委员会 2019 年优惠贷款贴息	360,000.00	冲财务费用		
国家税务总局重庆市渝中区税务局手续费-收到个人所得税代扣代缴手续费退回	7,069.79	其他收益		
重庆市渝中区财政局 32 号文政策兑现（2019 年辖区经济发展贡献奖）	183,000.00	冲管理费用		
重庆市渝中区财政局 2019 年国际市场开拓金	7,000.00	冲销售费用		
重庆市渝中区就业和人才中心失业稳岗补贴	48,138.00	冲管理费用		
渝中区财政局 2019 年海外仓跨境电商奖励	740,000.00	冲营业成本		
渝中区财政局 2019 年海外仓跨境电商奖励	1,581,000.00	冲营业成本		
渝中财政 2019 年融资担保拨付	500,000.00	冲财务费用		
渝中市场监督管理局款	10,000.00	营业外收入		
2020 年大数据产业发展专项资金（S2B2C 全渠道分销商城孵化平台）	350,000.00	其他收益		
稳三外(云服务器租用费用一半补助)	99,471.77	其他收益		
见习生补贴	26,600.00	冲管理费用		
2020 年海外仓项目建设	3,000,000.00	冲营业成本		
2019 年服务业企业首次升规奖励-高新技术管理委员会财政局	50,000.00	其他收益		
小计	7,587,279.56	-	8,328,289.00	

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
渝欧（香港）国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
重庆云仓跨境物流有限公司	重庆市沙坪坝区综保大道26号附18号	重庆市沙坪坝区综保大道26号附18号	报关、仓储、运输等服务	45.00		设立

注：重庆云仓跨境物流有限公司（以下简称“云仓公司”）的日常经营由本公司派人负责，重大经营决策由本公司决定，营业收入主要来源于对本公司提供的仓储、运输、报关等服务。本公司拥有对云仓公司的权力，可以通过参与云仓公司的商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、以及融资活动，而享有可变回报，并且有能力运用对云仓公司的权力影响其回报金额。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2020年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆云仓跨境物流有限公司	55.00%	3,683,697.74	4,389,197.17	7,628,310.55

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆云仓跨境物流有限公司	23,417,763.07	1,097,985.06	24,515,748.13	9,914,930.19	731,162.40	10,646,092.59

(续)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆云仓跨境物流有限公司	23,576,615.41	6,697,632.26	6,697,632.26	4,725,632.30

（二）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川渝欧海广商贸有限公司	成都	四川成都	零售	40.00		权益法核算

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司无实际控制人，主要原因系本公司第一大股东重庆对外经贸（集团）有限公司直接持股 39.00%，

苏毅通过控制的重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司持有公司表决权股份39.00%，重庆对外经贸（集团）有限公司及苏毅均不存在获得过半董事席位控制董事会的情形，同时公司任何单个股东均不能通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任或依可实际支配的股份表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
明德国际控股集团有限公司	第一大股东控制下子公司
重庆外经贸融资担保有限责任公司	第一大股东控制下子公司
重庆株式会社	第一大股东控制下子公司
重庆渝贸通供应链管理有限责任公司	第一大股东控制下子公司
重庆道同股权投资基金管理有限公司	第一大股东控制下子公司
重庆对外贸易进口有限公司	第一大股东控制下子公司
重庆市赛玛特科技有限责任公司	持股 5%以上的股东
重庆对外经贸（集团）有限公司	第一大股东
重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司	持股 5%以上的股东
四川渝欧海广商贸有限公司	联营企业
张林	关键管理人员
蒋函伶	关键管理人员
张伟	持股 5%以上的股东（与谢思羽为一致行动人）
谢思羽	持股 5%以上的股东（与张伟为一致行动人）
苏毅	持股 5%以上的股东实际控制人

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
明德国际控股集团有限公司	采购商品	孕婴用品	协议价	1,624,191,721.41	55.02	1,348,666,598.09	63.76
重庆株式会社	采购商品	采购商品	协议价			41,886,138.67	1.98
四川渝欧海广商贸有	批发销售	孕婴用	协议价	115,702,421.08	26.86	87,274,664.79	23.8

限公司		品					5
重庆对外贸易进口有限公司	采购服务	孕婴用品	协议价	1,479,667.69	0.34		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保总金额	借款银行	担保起始日期	担保到期日期	是否已履约完毕
重庆对外经贸（集团）有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	20,000,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司重庆解放碑支行	2020-11-20	2021-11-18	否
重庆对外经贸（集团）有限公司 重庆外经贸融资担保有限责任公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	10,000,000.00	国家开发银行重庆市分行	2020-12-29	2022-12-29	否
重庆对外经贸（集团）有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅 蒋函伶 赵中会 张伟 廖青华 谢思羽 张林	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	129,901,368.31	广东南粤银行股份有限公司重庆分行	2020-12-16	2021-12-15	否
重庆对外经贸（集团）有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅 蒋函伶 赵中会 张伟 廖青华 谢思羽 张林	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	152,430,000.00	广东南粤银行股份有限公司重庆分行	2020-1-13	2021-1-12	是
重庆对外经贸（集团）有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	17,668,631.69	广东南粤银行股份有限公司重庆分行	2020-12-16	2021-12-15	否

蒋函伶							
赵中会							
张伟							
廖青华							
谢思羽							
张林							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	14,400,000.00	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2020-12-18	2021-3-17	否
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	147,570,000.00	广东南粤银行股份有限公司重庆分行	2019-11-29	2020-11-28	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
蒋函伶							
张伟							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	5,129,190.79	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-11-11	2020-1-7	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	10,828,016.20	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-12-19	2020-2-27	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	5,897,316.38	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2020-1-16	2020-3-26	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	7,467,368.84	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2020-4-8	2020-6-16	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	8,657,063.85	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2020-5-18	2020-8-16	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	4,633,415.38	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2020-6-23	2020-8-28	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							

司							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	5,250,000.00	广东发展 银行重庆 分行	2020-6-30	2021-6-23	否
重庆市赛玛特科 技有限责任公司							
苏毅							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	6,700,000.00	广东发展 银行重庆 分行	2019-6-28	2020-6-11	是
重庆市赛玛特科 技有限责任公司							
苏毅							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	77,700,000.00	重庆南粤 银行重庆 分行	2019-2-21	2020-1-13	是
重庆市赛玛特科 技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
蒋函伶							
张伟							
重庆对外经贸 (集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	24,727,542.47	广东南粤 银行股份 有限公司 重庆分行	2019-2-25	2020-1-13	是
重庆市赛玛特科 技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
张林							
蒋函伶							
张伟							
重庆渝欧跨境电 子商务股份有限 公司	渝欧(香港)国际有 限公司	美元	3,000,000.00	澳门华人 银行	2020-3-30	2021-3-30	否
重庆市赛玛特科 技有限责任公司							

3.关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金占用				
重庆对外经贸(集团)有限公司	1,544,315.38			担保费
重庆外经贸融资担保有限责任公司	2,514,000.00			担保费

(五)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	四川渝欧海广商贸有限公司			10,196,159.29	
预付账款	明德国际控股集团有限公司	18,711,486.20			
预付账款	重庆对外经贸（集团）有限公司			627,395.52	
预付账款	重庆外经贸融资担保有限责任公司	420,000.00		551,250.00	
其他应收款	重庆外经贸融资担保有限责任公司	3,900,000.00	19,500.00	1,100,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	明德国际控股集团有限公司	-	268,878,319.54
应付账款	重庆株式会社		
预收账款	四川渝欧海广商贸有限公司	4,196,247.15	
其他应付款	四川渝欧海广商贸有限公司	50,000.00	
其他应付款	明德国际控股集团有限公司	1,877,558.83	-
其他应付款	重庆市赛玛特科技有限责任公司	29,302.46	29,302.46
其他应付款	重庆对外经贸（集团）有限公司	60,299,913.00	
其他应付款	重庆对外贸易进口有限公司	14,978,581.15	-

八、承诺及或有事项

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	10,164,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的行权价格为 4.40 元，合同剩余期限为 28 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=（授予日公允价值-授予价）*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,347,334.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,347,334.28

九、或有事项

（一）承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，无重要的承诺事项发生。

（二）或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，无重要的或有事项发生。

十、资产负债表日后事项

公司于 2020 年 12 月 29 日，向子公司渝欧（香港）国际有限公司打款 10,000,000.00 元，用于增资，

渝欧（香港）国际有限公司于 2021 年 1 月 27 日办理工商变更，实收资本变为 10,000,000.88 元，

公司子公司重庆云仓跨境物流有限公司于 2021 年 2 月 26 日与成都毅峰联合电子商务有限公司（以下简称：成都毅峰）股东重庆市旭苗信息科技有限责任公司（持有成都毅峰 70% 股权）、蔡军（持有成都毅峰 30% 股权）签订股权转让协议，以人民币 137.13 万元的收购价格收购成都毅峰 100% 股权。股权转让基准日为 2020 年 12 月 31 日。成都毅峰的股东权益在 2020 年 12 月 31 日的市场价值评估为 137.57 万元，由重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具重康评报字（2021）第 57-2 号的评估报告。已于 2021 年 3 月 31 日进行股权变更。

公司子公司重庆云仓跨境物流有限公司于 2021 年 2 月 26 日与成都澳蓉供应链管理有限公司（以下简称：成都澳蓉）股东环球云仓国际贸易（成都）有限公司（持有成都澳蓉 100% 股权）签订股权转让协议，以人民币 1.00 元的收购价格收购成都澳蓉 100% 股权。股权转让基准日为 2020 年 12 月 31 日。成都澳蓉的股东权益在 2020 年 12 月 31 日的市场价值评估为 0 元，由重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具重康评报字（2021）第 57-1 号的评估报告。已于 2021 年 3 月 24 日进行股权变更。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
① 收入确认时点选择不当调整 ② 返利跨期调整 ③ 同一单位不同往来对冲调整 ④ 所得税调至正确区间 ⑤ 折旧年限选择不当调整 ⑥ 海关核销补税调整 ⑦ 现金流错记调整	董事会决议	应收账款	-20,317,563.89
	董事会决议	预付款项	-85,286,987.03
	董事会决议	其他应收款	173,516.15
	董事会决议	存货	7,140,345.91
	董事会决议	其他流动资产	-334,483.15
	董事会决议	固定资产	-217,551.62
	董事会决议	递延所得税资产	18,728.48
	董事会决议	应付账款	-121,341,067.50
	董事会决议	预收款项	25,384,917.26
	董事会决议	应交税费	455,397.24
	董事会决议	其他应付款	-505,478.72
	董事会决议	盈余公积	-226,971.49
	董事会决议	未分配利润	-2,246,042.84
	董事会决议	少数股东权益	-344,749.10
	董事会决议	营业收入	-27,055,778.78
	董事会决议	营业成本	-17,200,492.07
	董事会决议	管理费用	195,337.31

	董事会决议	信用减值损失	102,098.32
	董事会决议	所得税费用	491,169.98
	董事会决议	少数股东损益	-124,711.84
	董事会决议	销售商品、提供劳务收到的现金	-5,111,443.00
	董事会决议	收到其他与经营活动有关的现金	-24,535,743.14
	董事会决议	支付其他与经营活动有关的现金	-29,647,186.14

2.上述会计差错更正对 2019 和 2018 年度及以前净利润的影响如下

项目	2019 年度	2018 年度及以前
净利润	-2,417,695.68	-400,067.75
合 计	-2,417,695.68	-400,067.75

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,268,324.52	100.00	65,608.30	0.08
其中：组合 1：账龄组合	13,121,659.99	16.35	65,608.30	0.50
组合 2：关联方组合	67,146,664.53	83.65		
合计	80,268,324.52	100.00	65,608.30	0.08

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	202,063,744.16	100.00	295,293.34	0.15
其中：组合 1：账龄组合	59,058,670.57	29.23	295,293.34	0.50
组合 2：关联方组合	143,005,073.59	70.77		
合计	202,063,744.16	100.00	295,293.34	0.17

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	13,121,659.99	0.50	65,608.30	59,058,670.57	0.50	295,293.34

合计	13,121,659.99	0.50	65,608.30	59,058,670.57	0.50	295,293.34
----	---------------	------	-----------	---------------	------	------------

3.按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	67,146,664.53			143,005,073.59		
合计	67,146,664.53			143,005,073.59		

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 229,685.04 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
渝欧(香港)国际有限公司	67,146,664.53	83.30	
重庆万青供应链管理有限公司	6,455,284.20	8.01	32,276.42
HONGKONG KUYOU HAITAO INTERNATIONAL	4,852,417.48	6.02	24,262.09
辽宁渝欧商贸有限公司	1,552,240.34	1.93	7,761.20
乌鲁木齐渝欧海广商贸有限公司	268,554.06	0.33	1,342.77
合计	80,275,160.61	99.58	65,642.48

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,755,361.63	
其他应收款项	33,529,433.44	22,677,729.04
减：坏账准备	1,879,410.46	1,545,707.76
合计	33,405,384.61	21,132,021.28

1.应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
重庆云仓跨境物流有限公司	1,755,361.63	
合计	1,755,361.63	

2.其他应收款项按其性质分类

账龄	期末余额	上年年末余额
往来款	22,295,372.42	799,132.26
备用金	140,370.60	340,980.57
保证金及押金	4,751,642.06	6,561,928.90
应收出口退税款	6,342,048.36	14,975,687.31
减：坏账准备	1,879,410.46	1,545,707.76
合计	31,650,022.98	21,132,021.28

3.其他应收款账龄情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	24,076,708.84	71.80	11,103,860.00	48.97
1至2年	6,531,527.30	19.48	9,685,378.39	42.71
2至3年	1,051,739.44	3.14	509,046.67	2.24
3年及以上	1,869,457.86	5.58	1,379,443.98	6.08
合计	33,529,433.44	100.00	22,677,729.04	100.00

4.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）	
上年年末余额	1,276.51		1,544,431.25	1,545,707.76
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	322,866.42		10,836.28	333,702.70
期末余额	324,142.93		1,555,267.53	1,879,410.46

5.划分为第三阶段的明细情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京久正文化传媒有限公司	1,040,239.73	1,040,239.73	4-5年	100.00	诉讼中
RICHEALTHPTY.LTD	193,104.68	193,104.68	1年以内、3-4年	100.00	预计无法收回
ZMSARL	321,923.12	321,923.12	1年以内、3-4年	100.00	预计无法收回
合计	1,555,267.53	1,555,267.53			

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
渝欧（香港）国际有限公司	合并范围内往来	15,462,133.45	1年以内	46.12	
出口退税款	应收出口退税款	6,342,048.36	1-2年、2-3年	18.91	
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	3,900,000.00	1年以内	11.63	19,500.00
中华人民共和国重庆海关	往来款	2,614,631.11	1年以内	7.80	
北京久正文化传媒有限公司	往来款	1,040,239.73	4-5年	3.10	1,040,239.73
合计	--	29,359,052.65	--	87.56	1,059,739.73

(三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期追加投资	权益法下确认的投资损益	本期减少额	期末余额
对子公司投资					
重庆云仓跨境物流有限公司	4,500,000.00				4,500,000.00
渝欧（香港）国际有限公司	0.88				0.88
小计	4,500,000.88				4,500,000.88
联营企业					
四川渝欧海广商贸有限公司	778,743.67		895,605.88	288,026.66	1,386,322.89
小计	778,743.67		895,605.88	288,026.66	1,386,322.89
减：长期股权投资减值准备					
合计	5,278,744.55		895,605.88	288,026.66	5,886,323.77

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
重庆云仓跨境物流有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
渝欧（香港）国际有限公司	0.88	0.88		0.88	
四川渝欧海广商贸有限公司	400,000.00	778,743.67	607,579.22	1,386,322.89	
合计	4,900,000.00	5,278,744.55	607,579.22	5,886,323.77	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	2,040,865,019.01	1,771,056,269.09	1,814,696,445.77	1,638,117,193.38
保税贸易	1,594,611,244.14	1,352,628,283.58	1,442,459,004.78	1,283,154,049.22
国内一般贸易	430,739,875.64	412,963,939.51	350,840,269.04	346,941,144.16
O2O 加盟业务	15,513,899.23	5,464,046.00	21,397,171.95	8,022,000.00
二、其他业务收入	11,068,724.10	197,389.38	16,721,072.61	758,973.43
其他	11,068,724.10	197,389.38	16,721,072.61	758,973.43
合计	2,051,933,743.11	1,771,253,658.47	1,831,417,518.38	1,638,876,166.81

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,217.97	
2.计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	7,587,279.56	
3.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,498.16	

5.疫情影响的员工社保补助	1,869,643.81	
6.所得税影响额	-1,469,066.97	
7.少数股东权益影响额	-1,514,612.30	
非经常性损益影响净额（影响净利润）	6,784,524.29	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	64.95	50.42	2.59	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60.02	36.23	2.39	0.80

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

附：

第十一节 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：

董事会秘书办公室（重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼）