

Aosom
傲森电商

傲森电商

NEEQ : 873076

傲森电子商务股份有限公司

AOSOM E-COMMERCE INC.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年1月，公司荣获“浙江省4A级电子商务企业”。
- 2、2018年4月，公司在深圳设立全资子公司深圳遨森电子商务有限公司。
- 3、2018年9月，公司与上海辰商举行全球电商平台POP项目合作签约仪式，共同开发基于微服务架构的跨境电商平台。
- 4、2018年10月，公司在各海外仓库推行全新的仓库管理系统WMS；公司在越南设立采购办事处。
- 5、2018年11月，公司受邀出席eBay关于德国市场的报告发布会，并作eBay大卖家代表做了现场分享交流。
- 6、2018年12月，公司被评选为宁波市最具影响力跨境电商企业、宁波市跨境电商优秀海外仓；公司荣获“2018浙江省电子商务百强企业”称号。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、遨森电商	指	遨森电子商务股份有限公司
遨森有限、有限公司	指	遨森电子商务（中国）有限公司
遨森控股	指	宁波遨森控股有限公司
柏偲瑞泰	指	宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）
遨森英国	指	MH STAR UK LTD
遨森美国	指	AOSOM LLC
遨森加拿大	指	AOSOM CANADA INC
遨森意大利	指	AOSOM ITALY S.R.L
遨森西班牙	指	SPANISH AOSOM SL
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严光耀、主管会计工作负责人戴望徽及会计机构负责人（会计主管人员）戴望徽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	随着移动互联网技术和移动智能终端迅速普及，社会物流服务体系升级，全球互联网的使用率和网购渗透率大幅提升，电子商务市场广阔的发展空间吸引了越来越多的参与者，大量跨境电商企业涌入，行业发展变化非常的快，传统贸易企业及物流企业均纷纷试图涉足跨境电商行业，因此市场规模发展迅速。而面对日益激烈的市场竞争，有可能会导导致公司盈利

	<p>水平下降。公司除自己运营的销售平台外，一定程度上依赖第三方平台，第三方平台合作方案的改变如提高平台服务收费标准会影响公司的盈利。如果企业未能抓住行业发展的有利时机，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，从而面临严峻的市场风险。</p>
2、公司治理风险	<p>公司于2017年11月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
3、核心人才流失风险	<p>电子商务行业的关键管理人员和核心业务人员是公司核心竞争力，以及生存与发展的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈，未来公司将可能面临核心业务人员流失的风险，从而削弱公司的竞争实力，对公司业务经营产生不利影响。</p>
4、政策变动的风险	<p>现今应用于国际贸易的法律并不健全，我国跨境电商行业尚处在发展期，其中监管体系，职能定位，外汇管理等相关的法律政策尚不完善，如出口退税政策的调整带来的影响。虽然国家为促进跨境电商行业的加速发展，接连颁布对跨境电子商务的相关支持政策，并提出具体措施以解决跨境电商在通关、支付等方面存在的难题。但目前仍处于行业发展的早期阶段，若未来公司未能满足相关监管部门出台的新政策，可能将对公司的发展壮大带来潜在的不利影响。</p>
5、汇率波动的风险	<p>汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。报告期内，公司汇兑损益波动较大，2016年度汇兑损失822.79万元、2017年度汇兑盈余1,127.39万元，2018年度汇兑盈余为1,675.43万元。如果人民币升值，一方面会造成出口商品价格上涨，削弱出口产品市场竞争力，减少市场需求，对出口跨境电商企业营业收入和利润的增长带来不利影响；另一方面，公司持有的外币资产将随着人民币升值而有所贬值。</p>
6、盈利情况季节性波动的风险	<p>公司收入及利润的实现具有明显的季节性波动特点，第一季度为销售淡季，第二季度是户外运动、休闲等产品的销售旺季，第四季度是圣诞节相关居家用品的销售旺季。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的存货安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
7、实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为严光耀和王春华夫妇，间接持有公司60.00%的股份。同时，严光耀担任公司董事长，王春华担任董事、总经理，两人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，</p>

	对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
8、中美贸易战加剧影响出口的风险	公司产品品类不在美国于当地时间 7 月 6 日起实施的对中国 818 个类别、价值 340 亿美元的商品加征 25% 的进口关税的产品目录中，公司部分产品在美国于当地时间 7 月 10 日公布的对中国价值 2,000 亿美元的商品加征 10% 的进口关税的产品目录中，自 2018 年 9 月 24 日起，美国政府对 2000 亿美元中国商品加征 10% 的关税措施正式生效。公司对美销售比重较大，中美贸易冲突的加剧将对公司对美销售构成一定影响。
9、境外投资所带来的风险	遨森电商的海外子公司负责销售端，公司在美国、加拿大、英国、德国、法国、意大利和西班牙 7 个国家均设有子公司，由于国内外在法律规章及经营环境方面的差异，海外子公司在持续经营过程中可能会在税务、人力资源管理，仓库管理等方面产生法律风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	遨森电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	AOSOM E-COMMERCE INC. ; AOSOM
证券简称	遨森电商
证券代码	873076
法定代表人	严光耀
办公地址	宁波市镇海区招宝山街道大教场路 22 号 1-1, 2-1 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴望徽
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0574-28892962
传真	0574-28895908
电子邮箱	cfo@mh-chine.com
公司网址	https://www.aosom.com.cn
联系地址及邮政编码	宁波市镇海区招宝山街道大教场路 22 号 1-1, 2-1 室, 315299
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	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 10 月 10 日
挂牌时间	2018 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售
主要产品与服务项目	线上跨境电商业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,751,419
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波遨森控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	严光耀、王春华

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	9133021107494774X2	否
注册地址	宁波市镇海区招宝山街道大教场路 22 号 1-1, 2-1 室	否
注册资本	62,751,419.00	否

-

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙猛、蔡天晨
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,259,210,580.23	961,128,987.67	31.01%
毛利率%	46.16%	47.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,636,538.50	14,666,833.48	-41.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,951,868.29	-28,440,629.53	145.54%
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）	9.04%	-	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.56%	-	-
基本每股收益	0.14	0.23	-41.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	450,786,172.47	385,746,315.00	16.86%
负债总计	344,467,077.35	394,472,298.93	-12.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,319,095.12	-8,725,983.93	1,318.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	-0.14	1,318.42%
资产负债率%（母公司）	48.15%	67.05%	-
资产负债率%（合并）	76.41%	102.26%	-
流动比率	115.91%	86.28%	-
利息保障倍数	6.01	4.06	-

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	-93,425,005.76	-10,182,975.50	-817.46%
应收账款周转率	26.90	32.80	-
存货周转率	3.09	2.95	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.86%	6.72%	-
营业收入增长率%	31.01%	27.31%	-
净利润增长率%	-41.12%	210.63%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	62,751,419	62,751,419	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-518,179.23
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,004,679.95
债务重组损益	624,728.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,799,072.72
非经常性损益合计	-5,682,843.04
所得税影响数	-1,367,513.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-4,315,329.79

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

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	42,867,992.05			
应收票据				
应收账款及应收票据		42,867,992.05		
应付账款	180,348,571.90			
应付票据				
应付账款及应付票据		180,348,571.90		
管理费用	55,650,326.32	51,619,667.12		
研发费用		4,030,659.20		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务为跨境电商出口业务。公司销售的产品主要分为户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品。公司产品的终端客户为欧美地区的个人消费者，销售货款主要通过第三方平台及支付工具收取。

公司销售模式主要分为直销和经销：

直销主要是客户通过在公司自营网站或第三方销售平台（如 Ebay、Amazon 等）下订单并按指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付给客户后确认收入。

经销主要是通过经销商线上销售平台向本公司发出采购订单，由经销商安排物流或本公司委托物流公司配送交付给经销商采购订单指定的客户后确认收入。

目前，公司已经凭借优良的产品质量和客户服务培养了一批较为忠实的客户，公司品牌(Aosom、Outsunny、Homcom 等系列)已经在销售市场中形成了良好的品牌效应，获得了消费者的青睐和首肯。客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年是公司发展历史上十分重要的一年，公司在新三板成功挂牌，这将给公司带来规范治理和融资便利，提升公司的知名度和美誉度，推动公司更好更快地发展壮大，从而为我们的客户提供更具竞争力的产品和服务。

回顾 2018 年，公司克服了宏观经济环境持续不利的影响，公司实现经营业绩的快速增长，**全年实现营业收入 125,921.06 万元，较 2017 年增长了 31.01%**，较好的达成了公司的既定目标。**总资产达 45,078.62 万元**，资产负债率（母公司）降至 48.15%，公司体量规模进一步扩大，抗风险能力增强。接下来，公司将加强海外当地品牌化运作、全价值链管理、全渠道营销，在物流体系和信息化建设上持续加大投入，提升公司销售规模及盈利水平。

（二）行业情况

近年来，随着全球人均购买力增强、互联网普及率提升、第三方支付软件的进一步成熟、物流等

配套设施的完善，网络购物已经成为全球兴起的消费习惯。而跨境电商通过搭建一个自由、开放、通用、惠普的全球贸易平台，并透过互联网实现了全世界的连接，未来随着跨境电商不断取代传统贸易市场，有望成为全球贸易的主要形式。

随着全球买家对跨境电商购物体验的品质要求逐渐提高，海外仓模式成为了跨境电子商务物流的发展趋势。目前中国主流跨境出口电商的物流方式是国际小包和 FBA，国际小包的物流方式存在配送慢、清关慢、易丢包、退换难、海外税收外汇规范等核心问题，FBA 模式则存在着费用高、可调性差，沟通成本大，与亚马逊合作难的缺点。海外仓通过海外提前备货的形式，一方面缩短了配送时间，提升客户满意度，有助于扩大产品销量。另一方面，有助于企业实现本地化，提供完善的售后服务，实现退换货、与本地维修，极大的提升海外买家的购物体验。此外，通过自建海外仓储系统，可是实现高效自动化管理，极大的提升跨境电商的销售效率与库存周转能力。但是由于建立自动化立体仓库，前期投入资金成本相对较大，一般只有具备技术与规模优势的大型跨境龙头企业具备自建能力，因此海外仓能力逐渐成为跨境电商巨头的核心竞争优势，并借此筑起了较高的行业龙头壁垒。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,111,348.61	6.01%	27,641,794.56	7.17%	-1.92%
应收票据与应收账款	46,068,093.36	10.22%	42,867,992.05	11.11%	7.47%
存货	267,807,884.82	59.41%	170,866,123.40	44.29%	56.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,975,821.77	3.99%	12,663,825.85	3.28%	41.95%
在建工程					
短期借款	51,050,728.26	11.32%	5,899,013.18	1.53%	765.41%
长期借款					
预付款项	13,243,919.88	2.94%	13,315,587.66	3.45%	-0.54%
其他应收款	39,940,215.52	8.86%	81,942,624.03	21.24%	-51.26%
其他流动资产	5,114,804.19	1.13%	3,725,221.63	0.97%	37.30%
无形资产	2,458,948.36	0.55%	2,535,256.98	0.66%	-3.01%
长期待摊费用	319,104.20	0.07%	409,370.46	0.11%	-22.05%
递延所得税资产	24,537,180.73	5.44%	29,709,800.43	7.70%	-17.41%
其他非流动资产	6,208,851.03	1.38%	68,717.95	0.02%	8,935.27%
应付账款	176,440,603.52	39.14%	180,348,571.90	46.75%	-2.17%
预收款项	22,084,325.71	4.90%	23,769,251.13	6.16%	-7.09%
应付职工薪酬	4,809,525.16	1.07%	4,466,245.55	1.16%	7.69%
应交税费	18,366,661.47	4.07%	19,743,338.17	5.12%	-6.97%
其他应付款	61,811,641.47	13.71%	151,126,252.61	39.18%	-59.10%
其他流动负债	9,903,591.76	2.20%	9,119,626.39	2.36%	8.60%
资产总计	450,786,172.47		385,746,315.00	-	16.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、**存货期末余额为267,807,884.82元，同比去年同期增长56.74%**，主要原因系为应对一季度销售旺季，避免热销产品出现断货问题，影响客户体验，进一步加大了商品备货。
- 2、**固定资产期末余额为17,975,821.77元，同比去年同期增长41.95%**，主要原因系**邀森加拿大、邀森英国新购大批货架、叉车等仓储设备**。
- 3、**公司短期借款期末余额51,050,728.26元，较去年增加765.41%**，主要原因系挂牌前公司主要通过关联方资金拆借解决部分资金周转需要，挂牌后，公司减少了对关联方依赖，增加了银行融资。
- 总体上，公司资产负债率%（母公司）48.15%，**流动比率115.91%**，均在合理范围，财务稳健。

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	1,259,210,580.23	100.00%	961,128,987.67	100.00%	31.01%
营业成本	677,902,680.86	53.84%	508,701,319.98	52.93%	33.26%
毛利率	46.16%	-	47.07%	-	-
管理费用	60,202,445.52	4.78%	51,619,667.08	5.37%	16.63%
研发费用	5,226,865.11	0.42%	4,030,659.20	0.42%	29.68%
销售费用	506,629,748.45	40.23%	385,121,048.40	40.07%	31.55%
财务费用	-11,402,040.11	-0.91%	-5,990,763.35	-0.62%	-90.33%
资产减值损失	2,208,248.68	0.18%	-5,818,528.34	-0.61%	137.95%
其他收益	1,004,679.95	0.08%	966,900.00	0.10%	3.91%
投资收益	5,000.00	0.00%	6,165.63	0.00%	-18.91%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	23,672,828.43	1.88%	12,601,701.58	1.31%	87.85%
营业外收入	4,792,785.10	0.38%	3,266,127.51	0.34%	46.74%
营业外支出	11,485,308.09	0.91%	3,211,564.81	0.33%	257.62%
净利润	8,636,538.50	0.69%	14,666,833.48	1.53%	-41.12%

项目重大变动原因：

- 1、**报告期内，营业收入为1,259,210,580.23元，较上年增长31.01%**。公司营业收入稳步提升，商品销售保持了良好的增长势头。
- 2、**报告期内，营业成本为677,902,680.86元，较上年增长33.26%**；**毛利率46.16%，同比下降0.91%**。毛利率小幅下降的主要由于：一是公司户外系列产品由于发货上半年较多且户外产品多在3-7月份销售，而2018年上半年人民币升值，致该系列产品利润空间收窄；二是美国关税2018年7月开始提高了8%，提高了2018年下半年在美销售产品成本；三是去年2018年5月国内增值税减税，即17%降低至16%，但较多供应商2018年度要求含税价结算，推高了采购成本。
- 3、**报告期内，管理费用为60,202,445.52元，同比上年增长16.63%**。主要由于：一是公司增加了管理人员的储备；二是公司新三板挂牌，中介机构费用较上一年增加了47.45%。

4、报告期内，销售费用为506,629,748.45元，较上年增长31.55%。主要由于：一是本期新增意大利和西班牙、加拿大三个仓库，相应营销、客服及仓库人员的增配；二是广告宣传费增幅较大，海外公司增加了在亚马逊、eBay等平台上的广告投入，遨森官网也增加了投入（通过Facebook、Google等进行引流）。

5、报告期内，财务费用为-11,402,040.11元，盈余较上年增加90.33%，主要由于：2018年人民币贬值加大，公司产生汇兑盈余16,754,264.18元。

6、报告期内，净利润较上年下降了41.12%，主要由于：一是公司毛利率有一定幅度下降，二是公司预计未来销售的增长，在销售、人员、仓储、信息化上加大了投入。

(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	1,259,171,092.23	961,085,680.41	31.02%
其他业务收入	39,488.00	43,307.26	-8.82%
主营业务成本	677,902,680.86	508,459,307.69	33.32%
其他业务成本	-	242,012.29	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
户外系列	468,534,292.05	37.21%	395,443,317.62	41.14%
居家系列	441,914,802.16	35.10%	301,963,032.06	31.42%
健康休闲系列	250,685,537.23	19.91%	196,350,373.04	20.43%
其他商品	98,036,460.79	7.79%	67,328,957.69	7.01%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北美地区	554,405,146.49	44.03%	460,834,360.79	47.95%
西欧地区	514,963,446.66	40.90%	387,058,035.92	40.27%
南欧地区	189,802,499.08	15.07%	113,193,283.70	11.78%

收入构成变动的原因：

2018年，公司对品类结构进行了优化，积极打造优势品类，做强目标性品类，丰富常规性品类、季节性品类、结构性品类，实现品类均衡供应。

(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	Amazon	550,347,752.64	43.71%	否
2	eBay	186,034,376.73	14.77%	否
3	Wayfair	88,302,618.57	7.01%	否

4	Manomano	33,395,792.02	2.65%	否
5	Overstock	32,587,986.33	2.59%	否
合计		890,668,526.29	70.73%	-

(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	宁波科恒休闲用品有限公司	24,365,381.00	3.29%	否
2	余姚市永生旅游用品有限公司	23,492,912.00	3.17%	否
3	慈溪市一诗手袋有限公司	17,129,579.10	2.31%	否
4	金华麦克森休闲用品有限公司	16,013,356.50	2.16%	否
5	安吉海棠家具有限公司	15,338,324.86	2.07%	否
合计		96,339,553.46	13.00%	-

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	-93,425,005.76	-10,182,975.50	-817.46%
投资活动产生的现金流量净额	-15,863,784.25	-5,311,011.13	-198.70%
筹资活动产生的现金流量净额	109,903,836.06	15,584,003.27	605.23%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-93,425,005.76元，上年同期为-10,182,975.50元，主要由于为迎接2019年一季度销售旺季，在四季度加强了存货储备，2018年末存货账面价值较2017年增长了56.74%。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-15,863,784.25元，上年同期为-5,311,011.13元。主要由于遨森加拿大、遨森英国新购大批货架、叉车等仓储设备，以及遨森中国支付WMS和POP平台软件款项所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为109,903,836.06元，上年同期为15,584,003.27元。主要由于短期借款增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

单位：元

子公司名称	注册地	业务性质	项目	2018年12月31日/2018年度
MH STAR UK LIMITED 遨森英国	英国	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	102,521,790.13
			营业收入	248,916,957.67
			净利润	4,947,242.03
AOSOM LLC	美国	户外系列、居家系列、健	总资产	113,384,448.29

遨森美国		康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	营业收入	437,933,441.18
			净利润	-10,408,627.60
AOSOM CANADA INC. 遨森加拿大	加拿大	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	32,299,193.43
			营业收入	116,427,236.51
			净利润	3,300,151.01
MH Handel GmbH 遨森德国	德国	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	65,856,941.55
			营业收入	156,726,279.30
			净利润	922,851.25
MH FRANCE 遨森法国	法国	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	42,042,055.49
			营业收入	109,278,904.51
			净利润	-4,954,772.63
SPANISH AOSOM SL 遨森西班牙	西班牙	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	32,389,625.29
			营业收入	95,959,972.86
			净利润	2,154,022.81
AOSOM ITALY S.R.L. 遨森意大利	意大利	户外系列、居家系列、健康休闲系列及其他商品的网络销售、批发	总资产	31,779,951.77
			营业收入	93,827,302.18
			净利润	1,822,834.56

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内有购入招商银行理财产品朝招金 7007 号、日日盈分级 A，有一定闲置资金时购入货币基金型理财产品，用于提高资金利用率，通过内部决策审批，风险较小，在会计处理上计入可供出售金融资产。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度的财务报表。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、本期发生的同一控制下企业合并：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
香港遨森国际贸易有限公司	100%	合并前后同受自然人股东严光耀控制	2018.1.5	控制权转移
AOSOMAG	100%		2018.1.5	控制权转移

遨森国际发展有限公司以现金 10,000.00 元港币合并香港遨森国际贸易有限公司，于 2018 年 1 月 5 日办妥股权转让手续。遨森国际发展有限公司系本公司于 2017 年 12 月 15 日设立的全资子公司，由于合并前后合并双方均受自然人股东严光耀控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2018 年 1 月 5 日。遨森国际发展有限公司与香港遨森国际贸易有限公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

AOSOMAG 为香港遨森国际贸易有限公司的子公司。

2、因新设子公司导致的合并范围的变动情况

本公司于 2018 年 4 月 20 日在深圳设立全资子公司深圳遨森电子商务有限公司，取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300MA5F3G261N 的公司营业执照，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日已实际缴付出资人民币 800,000.00 元。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业，确保工作环境安全，保障股东、员工、债权人、客户、供应商有合法权益，构建和谐劳动关系，支持地区经济发展建设，让公司的发展与股东、员工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

三、持续经营评价

本年度内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

根据第一财经商业数据中心（CBN-Data）联合 1688 跨境专供发布的《2019 中国跨境电商出口趋势与机遇白皮书》显示，近 5 年来，中国跨境电商出口占外贸出口比重从 2.2% 上升至 7.7%，截至 2018 年已实现超万亿规模，主流电商平台覆盖了全球 200 多个国家和地区。对企业商家而言，依托中国强大的供应链基础和海外市场互联网流量红利，中国跨境电商出口原生品牌用了短短的几年时间便达到中国传统品牌在海外的影响力，成为中国品牌出海新的模式。遨森电商处于这一爆发式增长的跨境出口电商行业风口，公司销售规模及盈利水平必将得到持续提升。

（二）公司发展战略

1、持续推进信息化建设，重点做好产品管理、供应链管理、质量管理、营销管理、物流管理及开放交易平台等系统的开发，每年投入信息化的资金不低于营业收入的 1%。

2、加快官网 POP 平台的开发上线，大力引进国内外商家入驻，不断提升自有交易平台的影响力。

3、通过购置和长期租赁的方式加强海外仓储布局，进一步降低物流成本，提升客户服务能力和消

费者体验感。

（三） 经营计划或目标

2019 年度，公司制定的经营目标是实现营业收入 16.5 亿元，营业净利率达到 3%。

未来五年，公司的经营目标是营业收入年均复合增长率不低于 30%，营业净利率每年增加 1%，力争 2023 年营业净利率达到 7%。

资金来源方面，公司经营计划涉及到的投资资金来源主要是来自企业自筹、定向增发和银行借款等融资。加大与资本市场对接，引进各类投资者，利用新三板资本平台优势，拓宽融资渠道，加强与投资机构的合作，充分利用财务杠杆，取得企业发展过程中所需各类资金，促使企业快速发展。

（四） 不确定性因素

以上经营计划或目标均有一定的工作基础，公司一直在持续推荐品牌建设、信息化投入、海外仓布局等一系列战略规划，具体落实工作时可能会存在政策因素、市场变化等不确定因素影响，请投资者注意投资风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

随着移动互联网技术和移动智能终端迅速普及，社会物流服务体系升级，全球互联网的使用率和网购渗透率大幅提升，电子商务市场广阔的发展空间吸引了越来越多的参与者，大量跨境电商企业涌入，行业发展变化非常快的，传统贸易企业及物流企业均纷纷试图涉足跨境电商行业，因此市场规模发展迅速。而面对日益激烈的市场竞争，有可能会使公司盈利水平下降。公司除自己运营的销售平台外，一定程度上依赖第三方平台，第三方平台合作方案的改变如提高平台服务收费标准会影响公司的盈利。如果企业未能抓住行业发展的有利时机，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，从而面临严峻的市场风险。

应对措施：公司利用自身在海外广泛布局的优势，充分利用海外子公司和海外仓，将主要资源集中投入到大数据分析、采购、销售、仓储配送、客户服务等各环节，形成以信息化系统为核心的公司业务完整链条，建立领先的信息化管理系统和跨境电商全产业链的深度布局，形成先发优势及规模效应，增强公司业务竞争力。

2、公司治理风险

公司于2017年11月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：为有效降低公司治理风险，公司将严格遵循与公司治理有关的法律法规以及股份公司《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，防止因违规而可能造成的法律制裁或监管处罚，在短期内尽快提高公司管理层及员工对相关制度的理解和执行。此外，公司将进一步明确董事会、监事会、管理层以及其他利益相关者的责权利，通过权力的有效制衡，规范公司的管理和运行，以最大程度地降低公司治理风险。

3、核心人才流失风险

电子商务行业的关键管理人员和核心业务人员是公司核心竞争力，以及生存与发展的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈，未来公司将可能面临核心业务人员流失的风险，从而削弱公司的竞争实力，对公司业务经营产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强人才的引进力度，规划员工职业发展通道，制定合理的绩效评价体系和人才激励机制，促进员工的工作积极性和创新性；公司未来也可以通过股权激励的方式，给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。同时，加强信息化、标准化建设，从技术和管理上来提质增效。

4、政策变动的风险

现今应用于国际贸易的法律并不健全，我国跨境电商行业尚处在发展期，其中监管体系，职能定位，外汇管理等相关的法律政策尚不完善，如出口退税政策的调整带来的影响。虽然国家为促进跨境电商行业的加速发展，接连颁布对跨境电子商务的相关支持政策，并提出具体措施以解决跨境电商在通关、支付等方面存在的难题。但目前仍处于行业发展的早期阶段，若未来公司未能满足相关监管部门出台的新政策，可能将对公司的发展壮大带来潜在的不利影响。

应对措施：一方面，公司将更加注重核心竞争力的发展，完善国内国外的供应链体系，开拓自身发展的新方向，保证公司成长的可持续性。另一方面，公司将及时关注监管部门出台的政策要求，并及时调整和满足其政策要求。

5、汇率波动的风险

汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。报告期内，公司汇兑损益波动较大，2016年度汇兑损失822.79万元、2017年度汇兑盈余1,127.39万元，2018年度汇兑盈余为1,675.43万元。如果人民币升值，一方面会造成出口商品价格上升，削弱出口产品市场竞争力，减少市场需求，对出口跨境电商企业营业收入和利润的增长带来不利影响；另一方面，公司持有的外币

资产将随着人民币升值而有所贬值。

应对措施：公司将结合市场汇率波动情况以及公司的经营实际、资金运用情况，做合理的对冲，达到规避汇率波动风险的目的。

6、盈利情况季节性波动的风险

公司收入及利润的实现具有明显的季节性波动特点，第一季度为销售淡季，第二季度是户外运动、休闲等产品的销售旺季，第四季度是圣诞节相关居家用品的销售旺季。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的存货安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将加强大数据分析和供应链管理，完善公司内部业务流程的信息化管理，确保公司紧跟市场需求的变化，优化产品结构，以保证公司全年的盈利情况良好。

7、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为严光耀和王春华夫妇，间接持有公司 60.00% 的股份。同时，严光耀担任公司董事长，王春华担任董事、总经理，两人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度；此外，公司将定期召开股东大会，保护中小股东的知情权，严格遵守“三会”议事规则，切实发挥监事会职权。

8、中美贸易战加剧影响出口的风险

公司产品品类不在美国于当地时间 7 月 6 日起实施的对中国 818 个类别、价值 340 亿美元的商品加征 25% 的进口关税的产品目录中，公司部分产品在美国于当地时间 7 月 10 日公布的对中国价值 2,000 亿美元的商品加征 10% 的进口关税的产品目录中，自 2018 年 9 月 24 日起，美国政府对 2000 亿美元中国商品加征 10% 的关税措施正式生效。公司对美销售比重较大，中美贸易冲突的加剧将对公司对美销售构成一定影响。

应对措施：①公司计划将部分商品的采购转向东南亚国家并从当地直接出口至海外子公司；②公司将积极拓展相关商品在其他国家的市场份额，降低对美销售的依赖；③公司将对部分产品实施小幅提价策略以对冲加征关税带来的影响。

9、境外投资所带来的风险

遨森电商的海外子公司负责销售端，公司在美国、加拿大、英国、德国、法国、意大利和西班牙 7 个国家均设有子公司，由于国内外在法律规章及经营环境方面的差异，海外子公司在持续经营过程中可能会在税务、人力资源管理，仓库管理等方面产生法律风险。

应对措施：随着公司规模的扩大及应对可能的剧烈外汇波动，公司将考虑采用远期汇率等工具锁定外汇率风险；积极研究海外相关国家的政策法规，与境外律师、会计师、咨询公司等中介机构保持良好的合作关系，应对海外子公司在持续经营过程中可能发生的相关法律风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	490,200.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	250,000,000.00	228,750,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	650,000.00	630,906.31

公司于2018年1月9日召开了第一届董事会第三次会议，于2018年1月25日召开2018年第一次临时股东大会大会审议并通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。

议案内容为：预计公司向关联方宁波萌恒工贸有限公司购买后勤服务50万元（实际发生49.02万元）；预计公司接受关联方宁波遨森控股有限公司、宁波柏恩瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）的资金拆入款25,000万元（实际发生22,875万元）；预计公司向关联方宁波萌恒日用品有限公司、宁波海通安达物流有限公司、宁波韦基纺织科技有限公司承租办公用房及仓库等支出65万元（实际发生630,906.31元）。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	------	--------	--------

			必要决策程序	时间	
萌恒（中国）有限公司	为公司提供担保	45,000,000.00	已事后补充履行	-	挂牌前审议

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

萌恒（中国）有限公司对本公司向宁波银行股份有限公司申请综合授信额度提供抵押担保，抵押物为位于镇海区庄市街道同心路的面积为 26,881 平方米的商服用地，土地使用权证号为浙 2018 宁波市镇海不动产证第 0000415 号。

股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序做出了具体的规范。公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。

报告期内，2018 年萌恒（中国）有限公司对本公司向宁波银行股份有限公司申请综合授信额度提供抵押担保，抵押物为位于镇海区庄市街道同心路的面积为 26881 m²的商服用地，土地使用权证号为浙 2018 宁波市镇海不动产证第 0000415 号。公司于 2018 年 1 月 9 日召开了第一届董事会第三次会议，于 2018 年 1 月 25 日召开 2018 年第一次临时股东大会大会审议并通过了《关于追认 2018 年偶发性关联交易的议案》。

今后，公司将严格按照相关制度，履行对偶发性关联交易的事前审批。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	62,751,419	100.00%	0	62,751,419	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,201,135	80.00%	0	50,201,135	80.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,751,419	-	0	62,751,419	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波遨森控股有限公司	50,201,135	0	50,201,135	80.00%	50,201,135	0
2	宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	12,550,284	0	12,550,284	20.00%	12,550,284	0
合计		62,751,419	0	62,751,419	100.00%	62,751,419	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 遨森控股与柏偲瑞泰的控股股东均为公司实际控制人之一严光耀。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为宁波遨森控股有限公司，统一社会信用代码为 91330201MA28YBBA51，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为宁波北仑区新碶进港路 406 号 2 号楼 3031 室，法定代表人为严光耀，注册资为 20,000 万元人民币，成立日期为 2017 年 3 月 22 日，营业期限为长期。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

至报告期截止日，严光耀通过遨森控股间接持有公司 48% 的股份，通过柏偲瑞泰间接持有公司 12% 的股份，合计持股比例为 60%。同时，严光耀担任柏偲瑞泰执行事务合伙人，根据《合伙协议》的约定，严光耀通过柏偲瑞泰可以控制股份公司 20% 的表决权。严光耀与王春华为夫妻关系，夫妻共同控制遨森电商 68% 的表决权。2013 年 10 月至股份公司成立，王春华一直担任公司执行董事、总经理；自股份公司成立以来，严光耀一直担任公司董事长，王春华担任董事、总经理，二人对公司的经营方针、投资计划、经营计划等均有实质影响力。综上，严光耀、王春华可以对公司进行实质控制，夫妻二人为公司实际控制人。

严光耀，男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交大安泰经济与管理 EMBA，本科学历。1993 年 8 月至 2001 年 5 月就职于宁波敦煌股份有限公司，担任业务主管；2001 年 6 月至今，担任宁波萌恒工贸有限公司执行董事、总经理；2014 年 2 月至今，担任宁波萌恒投资有限公司总经理；2013 年 8 月至 2017 年 8 月，担任遨森电子商务（中国）有限公司监事；2017 年 9 月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

王春华，女，1971 年 10 月出生，中国国籍，**拥有境外永久居留权**。毕业于上海交通大学，研究生学历。1993 年 8 月至 1999 年 12 月，担任宁波维科集团业务经理；1999 年 12 月至 2013 年 12 月，担任宁波萌恒工贸有限公司总经理；2014 年 1 月至 2017 年 6 月，担任宁波萌恒海外国际贸易有限公司总经理；2013 年 8 月至 2017 年 8 月，担任遨森电子商务（中国）有限公司董事长、总经理；2017 年 9 月至今，担任股份公司董事、总经理，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	宁波银行总行营业部	10,000,000.00	5.22%	2018/1/22-2019/3/29	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	10,500,000.00	5.22%	2018/1/22-2019/3/29	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	10,000,000.00	5.22%	2018/2/6-2019/2/23	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	15,000,000.00	5.22%	2018/4/10-2018/4/26	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	6,000,000.00	5.22%	2018/8/10-2019/6/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	10,000,000.00	5.22%	2018/8/14-2019/6/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	10,000,000.00	5.22%	2018/8/21-2019/6/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	4,950,000.00	5.22%	2018/9/6-2019/6/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	2,800,000.00	5.22%	2018/10/23-2019/6/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	11,000,000.00	5.22%	2018/12/19-2019/6/30	否
合计	-	90,250,000.00	-	-	-

单位：美元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	宁波银行总行营业部	800,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/7/16	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	200,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/7/25	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	200,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/7/26	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	490,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/7/30	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	720,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/7/31	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	300,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/3	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	270,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/6	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	300,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/7	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	350,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/8	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	300,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/9	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	880,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/13	否

银行贷款	宁波银行总行营业部	190,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/15	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	210,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/16	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	890,000.00	4.79%	2018/5/18-2018/8/18	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	100,000.00	4.80%	2018/6/11-2018/8/20	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	200,000.00	4.80%	2018/6/11-2018/8/27	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	250,000.00	4.80%	2018/6/11-2018/9/4	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	300,000.00	4.80%	2018/6/11-2018/9/5	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	1,070,000.00	4.89%	2018/8/2-2019/12/17	否
银行贷款	宁波银行总行营业部	530,000.00	4.89%	2018/8/2-2019/12/18	否
合计	-	8,550,000.00	-	-	-

注：另有 5,756,740.50 元短期借款系美国公司信用卡全年累计借款金额，由于系单笔金额较小且数量多，故未分笔披露。

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严光耀	董事长	男	1972.08	本科	2017.09-2020.08	否
王春华	董事、总经理	女	1971.10	研究生	2017.09-2020.08	是
陈昊	董事	男	1969.10	大专	2017.09-2020.08	否
倪珍珍	董事	女	1982.12	大专	2017.09-2020.08	否
陈宏平	董事、副总经理	男	1978.10	大专	2017.09-2020.08	是
严光辉	监事	男	1970.03	初中	2017.09-2020.08	否
蔡胜成	监事会主席	男	1969.01	大专	2017.09-2020.08	否
葛政帅	职工代表监事	男	1974.03	大专	2017.09-2020.08	是
戴望徽	董事会秘书兼财务负责人	女	1973.07	本科	2017.09-2020.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

严光耀与王春华为夫妻关系，严光辉为严光耀的哥哥。公司实际控制人为严光耀与王春华。

(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
严光耀	董事长	-	-	-	-	-
王春华	董事、总经理	-	-	-	-	-
陈昊	董事	-	-	-	-	-
倪珍珍	董事	-	-	-	-	-
陈宏平	董事、副总经理	-	-	-	-	-
严光辉	监事	-	-	-	-	-

蔡胜成	监事会主席	-	-	-	-	-
葛政帅	职工代表监事	-	-	-	-	-
戴望徽	董事会秘书兼财务负责人	-	-	-	-	-
合计		-	0	0	0.00%	0

（三）变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	43	44
研发及技术人员	49	54
销售及客服人员	149	176
采购人员	30	45
仓储人员	78	85
行政人员	51	60
员工总计	400	464

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	45	51
本科	192	235
专科	78	82
专科以下	85	96
员工总计	400	464

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司针对岗位不同特点制定不同的薪酬政策，旨在提高员工的工作主动性，根据公司效益和物价水平每年对工资进行调整，依据国家法律法规签订劳动合同，缴纳社保，按时发放工资。
- 2、人力资源部每年制定各部门的培训计划，尤其注重对技术人员和销售人员的培训，培训采用外派和内训，线上和线下相结合的方式。
- 3、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，还根据规定，制定了《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。公司“三会一层”能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作。

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

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模和近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其它合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、生产经营决策、投资决策与财务决策等均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行过修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	4	<p>1、2018年1月9日,召开第一届董事会第三次会议,审议通过《关于公司在宁波股权交易中心挂牌的议案》、《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》、《关于预计2018年度经常性关联交易的议案》、《提请召开遨森电子商务股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2、2018年3月19日,召开第一届董事会第四次会议,审议通过《关于公司在宁波股权交易中心摘牌的议案》、《提请召开遨森电子商务股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>3、2018年6月11日,召开第一届董事会第五次会议,审议通过《关于公司股票挂牌时转让方式由协议转让变更为集合竞价转让的议案》、《提请召开遨森电子商务股份有限公司2018年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>4、2018年11月2日,召开第一届董事会第六次会议,审议通过《关于公司为英国子公司提供担保的议案》、《提请召开遨森电子商务股份有限公司2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	<p>1、2018年6月11日,召开第一届监事会第二次会议,审议通过《关于公司股票挂牌时转让方式由协议转让变更为集合竞价转让的议案》、</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月25日,召开2018年第一次临时股东大会的议案审议通过《关于公司在宁波股权交易中心挂牌的议案》、《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》、《关于预计2018年度经常性关联交易的议案》;</p> <p>2、2018年4月4日,召开2018年第二次临时股东大会的议案审议通过《关于公司在宁波股权交易中心摘牌的议案》;</p> <p>3、2018年6月27日,召开2018年第三次临时股东大会的议案审议通过《关于公司股票挂牌时转让方式由协议转让变更为集合竞价转让的议案》;</p> <p>4、2018年11月19日,召开2018年第四次临时股东大会的议案审议通过《关于公司为英国子公司提供担保的议案》。</p>

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

报告期内公司共计召开董事会4次、监事会1次、股东大会4次。股份公司能够依据《公司法》

和《公司章程》的规定发布通知并召开股东大会、董事会和监事会会议，公司的董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照三会议事规则履行其职责。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策均按照规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，未来公司将继续加强对公司董事、监事和高管在公司治理方面的培训，并促使董监高人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。报告期内，公司董事、监事及高管未发生变动。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行信息披露，保护投资者权益，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵守《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予耐心解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设立监事会，由三名监事组成。公司现任三名监事分别是：严光辉、葛政帅、蔡胜成，其中蔡胜成任监事会主席，葛政帅为职工代表大会选举产生的监事。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在本年度内未发现存在其他未披露风险，对本年度内监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司通过制定《公司章程》、《“三会”议事规则》等内部管理制度，对防范资金占用的管理，制定对防范资金占用的原则、具体措施与规定、责任追究及处罚等作出了较为详细的规定。

1、关于财务核算体系

本年度内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司对账务核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度评估不存在重大缺陷，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司会与时俱进，不断完善和发展各项制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好报告期内，公司建立了年报重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	致同审字（2019）第 320ZA0130 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孙猛、蔡天晨
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2019）第 320ZA0130 号

遨森电子商务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了遨森电子商务股份有限公司（以下简称遨森电商公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了遨森电商公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于遨森电商公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

遨森电商公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括遨森电商公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督遨森电商公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对遨森电商公司的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遨森电商公司不能持续经营。

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

孙猛

中国注册会计师

蔡天晨

中国·北京

二〇一九年 四月二十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	27,111,348.61	27,641,794.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	46,068,093.36	42,867,992.05
其中：应收票据			
应收账款		46,068,093.36	42,867,992.05
预付款项	五、3	13,243,919.88	13,315,587.66
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、4	39,940,215.52	81,942,624.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	267,807,884.82	170,866,123.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,114,804.19	3,725,221.63
流动资产合计		399,286,266.38	340,359,343.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	17,975,821.77	12,663,825.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	2,458,948.36	2,535,256.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	319,104.20	409,370.46
递延所得税资产	五、10	24,537,180.73	29,709,800.43
其他非流动资产	五、11	6,208,851.03	68,717.95
非流动资产合计		51,499,906.09	45,386,971.67
资产总计		450,786,172.47	385,746,315.00
流动负债：			
短期借款	五、12	51,050,728.26	5,899,013.18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	176,440,603.52	180,348,571.90
其中：应付票据			
应付账款		176,440,603.52	180,348,571.90
预收款项	五、14	22,084,325.71	23,769,251.13

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	4,809,525.16	4,466,245.55
应交税费	五、16	18,366,661.47	19,743,338.17
其他应付款	五、17	61,811,641.47	151,126,252.61
其中：应付利息		71,376.25	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	9,903,591.76	9,119,626.39
流动负债合计		344,467,077.35	394,472,298.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		344,467,077.35	394,472,298.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	62,751,419.00	62,751,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	139,728,909.46	6,160,912.56
减：库存股			
其他综合收益	五、21	-7,178,498.63	-4,019,387.28
专项储备			
盈余公积	五、22	368,470.41	0.00
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-89,351,205.12	-73,618,928.21
归属于母公司所有者权益合计		106,319,095.12	-8,725,983.93
少数股东权益			

所有者权益合计		106,319,095.12	-8,725,983.93
负债和所有者权益总计		450,786,172.47	385,746,315.00

法定代表人：严光耀 主管会计工作负责人：戴望徽 会计机构负责人：戴望徽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,674,830.76	2,185,120.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	334,855,555.97	141,821,790.22
其中：应收票据			
应收账款		334,855,555.97	141,821,790.22
预付款项		8,839,360.81	8,396,840.96
其他应收款	十三、2	36,154,165.90	10,841,665.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,867,443.60	7,348,889.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		521,446.09	
流动资产合计		390,912,803.13	170,594,306.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,225,262.00	
投资性房地产			
固定资产		696,653.43	590,858.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,458,948.36	2,535,256.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		319,104.20	409,370.46
递延所得税资产			4,168,321.78
其他非流动资产		2,747,047.23	68,717.95
非流动资产合计		10,447,015.22	7,772,525.68
资产总计		401,359,818.35	178,366,832.53

流动负债：			
短期借款		44,750,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		101,727,649.02	35,761,185.48
其中：应付票据			
应付账款		101,727,649.02	35,761,185.48
预收款项			
应付职工薪酬		3,323,013.68	2,641,302.65
应交税费		5,648,307.20	1,024,568.29
其他应付款		37,817,334.32	80,166,317.56
其中：应付利息		71,376.25	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,266,304.22	119,593,373.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		193,266,304.22	119,593,373.98
所有者权益：			
股本		62,751,419.00	62,751,419.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,657,391.07	8,081,091.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		368,470.41	
一般风险准备			
未分配利润		3,316,233.65	-12,059,051.52

所有者权益合计		208,093,514.13	58,773,458.55
负债和所有者权益合计		401,359,818.35	178,366,832.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,259,210,580.23	961,128,987.67
其中：营业收入	五、24	1,259,210,580.23	961,128,987.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,238,755,680.43	948,527,286.09
其中：营业成本	五、24	677,902,680.86	508,701,319.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	195,980.60	199,892.07
销售费用	五、26	506,629,748.45	385,121,048.40
管理费用	五、27	60,202,445.52	51,619,667.08
研发费用	五、28	5,226,865.11	4,030,659.20
财务费用	五、29	-11,402,040.11	-5,990,763.35
其中：利息费用		3,386,210.27	4,131,851.92
利息收入		49,058.25	37,304.35
资产减值损失		2,208,248.68	-5,818,528.34
加：其他收益	五、31	1,004,679.95	966,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	5,000.00	6,165.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,672,828.43	12,601,701.58
加：营业外收入	五、33	4,792,785.10	3,266,127.51
减：营业外支出	五、34	11,485,308.09	3,211,564.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,980,305.44	12,656,264.28
减：所得税费用	五、35	8,343,766.94	-2,010,569.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,636,538.50	14,666,833.48

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）		8,636,538.50	14,666,833.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,636,538.50	14,666,833.48
六、其他综合收益的税后净额		-3,159,111.35	-2,061,811.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,159,111.35	-2,061,811.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,159,111.35	-2,061,811.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-3,159,111.35	-2,061,811.92
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,477,427.15	12,605,021.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,477,427.15	12,605,021.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：严光耀

主管会计工作负责人：戴望徽

会计机构负责人：戴望徽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	599,217,741.63	411,131,859.74
减：营业成本	十三、4	545,237,984.25	387,165,481.16
税金及附加		195,980.60	168,382.78
销售费用		11,434,063.06	10,065,492.71
管理费用		30,644,236.22	24,774,184.02
研发费用		5,226,865.11	4,030,659.20
财务费用		-13,034,798.95	15,548,637.73
其中：利息费用		3,386,210.27	4,131,851.92

利息收入		48,301.32	37,304.35
资产减值损失			
加：其他收益		978,225.65	966,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,000.00	6,165.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,496,636.99	-29,647,912.23
加：营业外收入		1,524,808.84	1,945,043.22
减：营业外支出		590,004.73	101,673.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,431,441.10	-27,804,542.17
减：所得税费用		5,687,685.52	-4,168,321.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,743,755.58	-23,636,220.39
（一）持续经营净利润		15,743,755.58	-23,636,220.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,743,755.58	-23,636,220.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,316,534,533.14	1,069,038,642.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		63,909,371.98	61,792,660.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	42,996,594.26	338,967,104.57
经营活动现金流入小计		1,423,440,499.38	1,469,798,407.79
购买商品、接受劳务支付的现金		861,034,805.82	576,638,986.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,277,421.01	78,399,221.78
支付的各项税费		53,117,856.01	40,866,824.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	504,435,422.30	784,076,350.41
经营活动现金流出小计		1,516,865,505.14	1,479,981,383.29
经营活动产生的现金流量净额		-93,425,005.76	-10,182,975.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,000.00	6,165.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	6,165.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,868,784.25	5,317,176.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,868,784.25	5,317,176.76
投资活动产生的现金流量净额		-15,863,784.25	-5,311,011.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,137,666.00
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		155,021,399.68	63,899,013.18
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		204,479,007.20	
筹资活动现金流入小计		359,500,406.88	80,036,679.18
偿还债务支付的现金		109,869,684.60	60,320,823.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,338,879.02	4,131,851.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		113,388,007.20	
筹资活动现金流出小计		249,596,570.82	64,452,675.91
筹资活动产生的现金流量净额		109,903,836.06	15,584,003.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,145,491.90	-2,050,147.88
五、现金及现金等价物净增加额		-530,445.85	-1,960,131.24
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	27,541,794.46	29,501,925.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	27,011,348.61	27,541,794.46

法定代表人：严光耀 主管会计工作负责人：戴望徽 会计机构负责人：戴望徽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,401,049.86	427,044,506.29
收到的税费返还		63,909,371.98	61,792,660.61
收到其他与经营活动有关的现金		40,898,979.47	332,338,892.64
经营活动现金流入小计		535,209,401.31	821,176,059.54
购买商品、接受劳务支付的现金		556,951,176.30	441,759,077.86
支付给职工以及为职工支付的现金		26,702,284.76	21,886,025.13
支付的各项税费		165,037.90	2,510,960.63
支付其他与经营活动有关的现金		77,598,694.61	368,551,259.65
经营活动现金流出小计		661,417,193.57	834,707,323.27
经营活动产生的现金流量净额		-126,207,792.26	-13,531,263.73
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		5,000.00	6,165.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	6,165.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,584,701.39	537,722.84
投资支付的现金		4,225,262.00	
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		7,809,963.39	537,722.84

投资活动产生的现金流量净额		-7,804,963.39	-531,557.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,137,666.00
取得借款收到的现金		148,824,188.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		204,479,007.20	
筹资活动现金流入小计		353,303,195.20	74,137,666.00
偿还债务支付的现金		104,074,188.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,338,534.02	4,131,851.92
支付其他与筹资活动有关的现金		113,388,007.20	
筹资活动现金流出小计		219,800,729.22	62,131,851.92
筹资活动产生的现金流量净额		133,502,465.98	12,005,814.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-510,289.67	-2,057,006.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,085,120.43	4,142,127.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,830.76	2,085,120.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,751,419.00				6,160,912.56		-4,019,387.28				-73,618,928.21		-8,725,983.93
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	62,751,419.00				6,160,912.56		-4,019,387.28				-73,618,928.21		-8,725,983.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					133,567,996.90		-3,159,111.35		368,470.41		-15,732,276.91		115,045,079.05
(一) 综合收益总额							-3,159,111.35				8,636,538.50		5,477,427.15
(二) 所有者投入和减少资本					133,567,996.90								133,567,996.90
1. 股东投入的普通股					132,600,000.00								132,600,000.00
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					967,996.90								967,996.90
(三) 利润分配									368,470.41		-24,368,815.41		-24,000,345.00
1. 提取盈余公积									368,470.41		-368,470.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,000,345.00		-24,000,345.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,751,419.00				139,728,909.46		-7,178,498.63		368,470.41		-89,351,205.12	106,319,095.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,751,419.20				6,295,277.82		-1,957,575.36		414,964.23		-96,757,301.05		-29,253,215.16
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	62,751,419.20				6,295,277.82		-1,957,575.36		414,964.23		-96,757,301.05		-29,253,215.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.20				-134,365.26		-2,061,811.92		-414,964.23		23,138,372.84		20,527,231.23
（一）综合收益总额							-2,061,811.92				14,666,833.48		12,605,021.56
（二）所有者投入和减少资本	-0.20				-134,365.26				-414,964.23		8,471,539.36		7,922,209.67

1. 股东投入的普通股	-0.20				8,081,091.07							8,081,090.87
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					-8,215,456.33			-414,964.23		8,471,539.36		-158,881.20
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,751,419.00				6,160,912.56		-4,019,387.28			-73,618,928.21		-8,725,983.93

法定代表人：严光耀

主管会计工作负责人：戴望徽

会计机构负责人：戴望徽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

		优先股	永续债	其他	股				险准备		
一、上年期末余额	62,751,419.00				8,081,091.07					-12,059,051.52	58,773,458.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,751,419.00				8,081,091.07					-12,059,051.52	58,773,458.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					133,576,300.00			368,470.41		15,375,285.17	149,320,055.58
（一）综合收益总额										15,743,755.58	15,743,755.58
（二）所有者投入和减少资本					133,576,300.00						133,576,300.00
1. 股东投入的普通股					132,600,000.00						132,600,000.00
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					976,300.00						976,300.00
（三）利润分配								368,470.41		-368,470.41	
1. 提取盈余公积								368,470.41		-368,470.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	62,751,419.00				141,657,391.07			368,470.41		3,316,233.65	208,093,514.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,751,419.20							414,964.23		3,105,629.51	66,272,012.94	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,751,419.20							414,964.23		3,105,629.51	66,272,012.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-0.20				8,081,091.07			-414,964.23		-15,164,681.03	-7,498,554.39	
（一）综合收益总额										-23,636,220.39	-23,636,220.39	
（二）所有者投入和减少资本	-0.20				8,081,091.07			-414,964.23		8,471,539.36	16,137,666.00	
1. 股东投入的普通股	-0.20				8,081,091.07						8,081,090.87	
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								-414,964.23		8,471,539.36	8,056,575.13	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,751,419.00				8,081,091.07						-12,059,051.52	58,773,458.55

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

遨森电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在遨森电子商务(中国)有限公司的基础上于2017年11月13日采用整体变更方式设立的股份有限公司。遨森电子商务(中国)有限公司系经宁波市对外贸易经济合作局甬外经贸资管函[2013]493号文件批准,于2013年10月10日投资成立。成立时公司注册资本为1000万美元,经过历次变更后公司注册资本现为人民币62,751,419.00元。公司现持有统一社会信用代码为9133021107494774X2的营业执照。公司总部住所位于镇海区招宝山街道大教场路22号1-1,2-1室。

本公司主营业务为外贸电子商务,经营产品包括婴儿产品、玩具及游戏、居家系列、庭院及花园、运动户外、宠物用品及藤编产品。目前设产品中心、营销中心、客服中心、供应链中心、人力资源部、流程与IT部、官网技术开发部、财务部等部门。

公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由5名董事组成,设董事长1人;本公司设监事会,监事会由3名监事组成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年4月25日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内本公司合并财务报表范围包括本公司及12家子公司(包括该等子公司控制的孙公司,下同)。合并范围内子公司变动及其具体情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，各子公司分别采用美元、欧元、加元、英镑为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。

现金流量表所有项目均按照即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

本公司其他金融负债包括应付账款、应付票据、其他应付款等。与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

公司将单项金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在信用风险特征组合中进行减值测试。单独测试已发生减值的应收款项，不再包括在信用风险特征组合中进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
特殊风险组合（包括关联方、应收出口退税、保证金、押金、员工借款、备用金等）	款项性质	单独测算，如无减值迹象，不予计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、发出商品、在途物资。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货

跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

本公司的长期股权投资系对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本。非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5.00	10.00	18.00

办公设备	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
其他设备	7.00	10.00	12.86

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借

款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10.00	直线摊销法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司

的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

24、收入

(1) 一般原则

销售商品

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

(2) 收入确认的具体方法

公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

公司销售模式主要分为直销和经销：

直销主要是客户通过在公司自营网站或第三方销售平台（如 Ebay、Amazon 等）下订单并按指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付给客户后确认收入。

经销主要是通过经销商线上销售平台向本公司发出采购订单，由经销商安排物流或本公司委托物流公司配送交付给经销商采购订单指定的客户后确认收入。

退货政策：一般情况下，在规定的期限和指定的商品类别内，客户可以退货：（1）对于有质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款全额返还予客户，退货快递费由本公司承担；（2）对于非质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款全额或者扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，退货快递费由客户承担。对于当月退货的订单，直接冲减当期营业收入，对于资产负债表日尚处于退货期的产品，根据该资产负债表日预计退货率计算退货情况进行会计处理：按照预期因销售退回将退还的金额及本公司承担退货快递费扣减预期将退回商品的账面价值及预期将退回商品对应的平台费后的净额确认预计负债。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5-22
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：除中国的增值税率为16-17%以外，其他海外各家子公司增值税率为：美国：不缴纳增值税；英国：20%；德国：19%；法国：20%；意大利：22%；西班牙：21%，加拿大：5-15%。

纳税主体名称	所得税税率
遨森电子商务股份有限公司	25.00%
遨森国际发展有限公司（AOSOM INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED）	16.50%
MH STAR UK LTD	17.00-20.00%
AOSOM LLC	15.00-35.00%
MH STAR CANADA HOLDINGS INC.	26.50%
AOSOM CANADA INC.	26.50%
MH HANDLE GMBH	15.00%
MH FRANCE	33.33%
SPANISH AOSOM SL	25.00%
AOSOM ITALY S. R. L	24.00%
香港遨森国际贸易有限公司（HK AOSOM INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED）	25.00%
AOSOM AG	17.77%

说明：

(1) 英国财政大臣 2016 年 3 月 16 日宣布对英国税收体制进行重大调整，5 年内将公司所得税从 20.00% 降至 17.00%。

(2) 美国实施累进税率制度，所得税率最低 15.00%，最高 35.00%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	60,390.92	--	--	245,434.85
人民币	--	--	--	--	--	139,469.00
美元	118.00		809.86	95.49		623.96
欧元	5,140.25		40,337.08	3,957.38		30,876.65
英镑	161.54		1,401.55	--		--
加元	3,541.50		17,842.43	14,317.76		74,465.24
银行存款：	--	--	22,272,250.60	--	--	24,542,862.03
人民币	--	--	152,142.18	--	--	596,369.61
美元	822,415.77		5,644,403.91	1,354,742.29		8,852,157.07
欧元	1,216,370.72		9,545,226.03	1,198,910.07		9,354,289.12
英镑	397,808.20		3,451,463.52	336,461.02		2,953,858.60
加元	690,541.07		3,479,014.96	535,712.59		2,786,187.63
其他货币资金：	--	--	4,778,707.09	--	--	2,853,497.68
人民币	--	--	109,999.92	--	--	142,438.26
美元	72,047.40		563,150.98	65,763.16		429,709.63
欧元	413,105.27		3,241,760.99	236,676.71		1,846,622.69
英镑	59,519.71		518,144.05	48,854.61		428,904.38
加元	68,607.44		345,651.15	1,119.56		5,822.72
合计	/	/	27,111,348.61	/	/	27,641,794.56
其中：存放在境外的款项总额	/	/	25,265,417.46	/	/	25,399,416.52

说明：期末，公司其他货币资金 100,000.00 元人民币系因申请高级认证企业以宁波海关为受益人的不可撤销保函，有效期至 2019 年 1 月 22 日。除此之外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	46,068,093.36	42,867,992.05
合 计	46,068,093.36	42,867,992.05

(1) 应收账款

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 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					
其中：账龄组合	48,492,729.92	100.00	2,424,636.56	5.00	46,068,093.36
特殊风险组合					
组合小计	48,492,729.92	100.00	2,424,636.56	5.00	46,068,093.36
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	48,492,729.92	100.00	2,424,636.56	5.00	46,068,093.36

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	45,124,202.22	100.00	2,256,210.17	5.00	42,867,992.05
特殊风险组合					
组合小计	45,124,202.22	100.00	2,256,210.17	5.00	42,867,992.05
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	45,124,202.22	100.00	2,256,210.17	5.00	42,867,992.05

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	48,492,729.92	100.00	2,424,636.56	5.00	46,068,093.36
合计	48,492,729.92	100.00	2,424,636.56	5.00	46,068,093.36

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	45,124,202.22	100.00	2,256,210.17	5.00	42,867,992.05
合计	45,124,202.22	100.00	2,256,210.17	5.00	42,867,992.05

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
Amazon Group	14,616,103.09	30.14	730,805.15
Groupon. Group	4,291,244.32	8.85	214,562.22
Wayfair Group	3,790,881.80	7.82	189,544.09
Cdiscount roup	2,357,169.93	4.86	117,858.50
Overstock Group	1,936,493.27	3.99	96,824.66
合计	26,991,892.41	55.66	1,349,594.62

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,710,576.02	95.97	12,717,914.60	95.51
1至2年	489,423.86	3.70	487,329.26	3.66
2至3年	43,920.00	0.33	110,343.80	0.83
3年以上				
合计	13,243,919.88	100.00	13,315,587.66	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
盐山盐成户外休闲用品有限公司	1,313,875.14	9.92
临海市国盛泰工艺品股份有限公司	591,372.74	4.47
Kühne Nagel (清关费)	527,265.82	3.98
GREEN FOREST CO.,LTD	458,001.17	3.46

江苏润坦休闲用品有限公司	446,592.00	3.37
合计	3,337,106.87	25.20

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,940,215.52	81,942,624.03
合 计	39,940,215.52	81,942,624.03

(1) 其他应收款

种类	期末数			净额
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
特殊风险组合	39,940,215.52	100.00		39,940,215.52
组合小计	39,940,215.52	100.00		39,940,215.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	39,940,215.52	100.00		39,940,215.52

种类	期初数			净额
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
特殊风险组	81,942,624.03	100.00		81,942,624.03
合				
组合小计	81,942,624.03	100.00		81,942,624.03

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	81,942,624.03	100.00			81,942,624.03

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	131,038.78	196,789.67
保证金	1,347,817.37	3,461,834.15
往来款	565,000.00	60,679,079.02
押金	13,098,096.07	7,414,318.67
出口退税	24,798,263.30	10,190,602.52
合计	39,940,215.52	81,942,624.03

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市镇海区国税局	出口退税	24,798,263.30	1年以内	62.09	
HOWARD VICTOR JONES AND BARRY ALBERT ELVIDGE	押金	4,355,913.97	1年以内	10.91	
Trans Service Team GMBH	押金	2,583,880.47	1年以内	6.47	
PAYPAL-servicefrozenamount	押金	1,821,594.83	1年以内	4.56	
Rodenbury Investments Ltd	押金	1,090,959.95	1年以内	2.73	
合计	--	34,650,612.52	--	86.76	--

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	164,964,676.50	3,053,718.82	161,910,957.68	109,967,058.30	5,179,809.13	104,787,249.17
发出商品	16,717,186.64		16,717,186.64	20,495,130.65		20,495,130.65

在途物资	89,237,587.19	57,846.69	89,179,740.50	45,815,685.25	231,941.67	45,583,743.58
合计	270,919,450.33	3,111,565.51	267,807,884.82	176,277,874.20	5,411,750.80	170,866,123.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,179,809.13	14,620.19	65,676.16	2,206,386.66		3,053,718.82
发出商品						
在途物资	231,941.67	1,998.30	1,129.11	177,222.39		57,846.69
合计	5,411,750.80	16,618.49	66,805.27	2,383,609.05		3,111,565.51

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,892,153.73	
多交或预缴的增值税额	261,024.00	495,421.58
仓库房租	2,606,871.39	2,907,195.11
办公室和仓库保险费	354,755.07	322,604.94
合计	5,114,804.19	3,725,221.63

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	17,975,821.77	12,663,825.85
固定资产清理		
合计	17,975,821.77	12,663,825.85

(1) 固定资产情况

项目	其他设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	13,642,547.47	2,827,519.15	1,777,384.14	18,247,450.76
2. 本期增加金额	7,804,778.91	795,313.01	511,253.47	9,111,345.39
(1) 购置	7,353,971.97	664,981.32	504,555.85	8,523,509.14
(2) 其他增加	450,806.94	130,331.69	6,697.62	587,836.25
3. 本期减少金额	1,488,425.20	143,132.40	120,297.33	1,751,854.93
(1) 处置或报废	1,383,059.57	136,637.69		1,519,697.26
(2) 其他减少	105,365.63	6,494.71	120,297.33	232,157.67

项 目	其他设备	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	19,958,901.18	3,479,699.76	2,168,340.28	25,606,941.22
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,701,101.82	1,301,767.08	580,756.01	5,583,624.91
2. 本期增加金额	2,556,642.66	260,529.36	227,290.30	3,044,462.32
(1) 计提	2,366,336.11	232,683.06	221,425.22	2,820,444.39
(2) 其他增加	190,306.55	27,846.30	5,865.08	224,017.93
3. 本期减少金额	814,664.86	122,308.43	59,994.49	996,967.78
(1) 处置或报废	797,545.59	119,490.33		917,035.92
(2) 其他减少	17,119.27	2,818.10	59,994.49	79,931.86
4. 期末余额	5,443,079.62	1,439,988.01	748,051.82	7,631,119.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
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	14,515,821.56	2,039,711.75	1,420,288.46	17,975,821.77
2. 期初账面价值	9,941,445.65	1,525,752.07	1,196,628.13	12,663,825.85

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,944,816.42	3,944,816.42
2. 本期增加金额	298,815.22	298,815.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,243,631.64	4,243,631.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,409,559.44	1,409,559.44
2. 本期增加金额	375,123.84	375,123.84
(1) 计提	375,123.84	375,123.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,784,683.28	1,784,683.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	2,458,948.36	2,458,948.36
2. 期初账面价值	2,535,256.98	2,535,256.98

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	244,276.12		186,888.89		57,387.23
汉得软件服务费	165,094.34	318,490.56	221,867.93		261,716.97
合计	409,370.46	318,490.56	408,756.82		319,104.20

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	116,791,388.8	18,098,002.68	131,114,613.8	23,815,975.56
应收账款坏账准备	2,424,636.56	578,248.46	2,256,210.17	626,471.28
存货跌价准备	3,111,565.51	675,295.23	5,411,750.80	1,504,370.60
其他流动负债（应付退货款）	3,918,328.94	855,272.89	2,940,957.26	787,860.93
内部交易未实现利润	17,321,445.89	4,330,361.47	11,900,488.24	2,975,122.06
小计	143,567,365.70	24,537,180.73	153,624,020.27	29,709,800.43

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
无形资产预付款	2,747,047.23	68,717.95
预付房屋、设备款	3,461,803.80	-
合计	6,208,851.03	68,717.95

12、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	6,300,728.26	5,899,013.18
保证及抵押借款	44,750,000.00	

合计	51,050,728.26	5,899,013.18
----	---------------	--------------

说明：

(1) 信用借款系美国遨森、加拿大遨森、英国遨森、德国遨森和意大利遨森信用卡借款。

(2) 保证及抵押借款系本公司向宁波银行取得的借款，由宁波萌恒服装辅料有限公司提供保证担保；由萌恒（中国）有限公司提供抵押担保，抵押物为浙 2018 宁波市镇海不动产证明第 0000415 号的土地使用权。

13、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	176,440,603.52	180,348,571.90
合计	176,440,603.52	180,348,571.90

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	176,440,603.52	180,348,571.90
合计	176,440,603.52	180,348,571.90

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
NINGBO TWO BIRDS INDUSTRY CO., LTD	59,099,839.49	系关联方未催收
合计	59,099,839.49	

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	22,084,325.71	23,769,251.13
合计	22,084,325.71	23,769,251.13

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,466,245.55	97,390,414.12	97,047,134.51	4,809,525.16
离职后福利— 设定提存计划	—	1,126,911.50	1,126,911.50	—
辞退福利		103,375.00	103,375.00	
合计	4,466,245.55	98,620,700.62	98,277,421.01	4,809,525.16

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,412,652.45	85,835,533.55	86,108,427.14	4,139,758.86
职工福利费	-	1,582,196.38	1,582,196.38	
社会保险费	53,593.10	9,255,948.19	8,639,774.99	669,766.30
其中：1. 医疗保险费	21,444.32	6,135,788.59	5,562,799.75	594,433.16
2. 工伤保险费	-	41,038.05	41,038.05	-
3. 生育保险费	-	47,940.13	47,940.13	-
4. 海外子公司保险费	32,148.78	3,031,181.42	2,987,997.06	75,333.14
住房公积金	-	691,743.00	691,743.00	-
工会经费和职工教育经费		24,993.00	24,993.00	
合计	4,466,245.55	97,390,414.12	97,047,134.51	4,809,525.16

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	1,126,911.50	1,126,911.50	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,087,631.20	1,087,631.20	-
2. 失业保险费	-	39,280.30	39,280.30	-
合计	-	1,126,911.50	1,126,911.50	-

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	11,248,615.26	14,560,808.05
消费税	2,794,052.95	17,883.81
企业所得税	3,670,415.94	4,619,795.93
个人所得税	605,962.19	528,177.95
其他	47,615.13	16,672.43
合计	18,366,661.47	19,743,338.17

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	71,376.25	
应付股利		
其他应付款	61,740,265.22	151,126,252.61

合 计	61,811,641.47	151,126,252.61
-----	---------------	----------------

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	71,376.25	
合 计	71,376.25	

(2) 应付股利

项目（或股东名称）	期初数	本期增加	本期减少	期末数
普通股股利		24,000,345.00	24,000,345.00	
合计		24,000,345.00	24,000,345.00	

说明：根据下属子公司香港遨森国际贸易有限公司的原股东 AOSOM HOLDING LTD（遨森控股有限公司）于 2018 年 1 月 4 日作出的分红款决议，公司同意就 2017 年 12 月 31 日之前的未分配利润进行分红，分红总额为 USD3,700,000.00 元。

本期已向 AOSOM HOLDING LTD（遨森控股有限公司）全部支付上述分红款，按实际支付日期的汇率折算人民币金额为 24,000,345.00 元。

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	9,618,127.44	11,391,975.55
往来款	25,192,636.30	117,672,582.08
海运费	4,864,003.32	3,170,140.90
包干费用	830,739.50	407,301.45
清关费	1,840,233.86	1,451,261.80
快递费	15,388,188.34	13,229,966.90
平台佣金	707,005.98	1,100,927.11
仓库费用	1,269,015.51	829,585.69
其他	2,030,314.97	1,872,511.13
合计	61,740,265.22	151,126,252.61

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
NINGBO TWO BIRDS INDUSTRY CO., LTD	1,026,982.07	系关联方供应商对本公司发展进行支持
合计	1,026,982.07	

18、其他流动负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
优先股	5,985,262.80	6,178,669.20
应付退货款	3,918,328.96	2,940,957.19
合 计	9,903,591.76	9,119,626.39

(1) 优先股

项目	期末数			期初数		
	加币金额	折算率	人民币金额	加币金额	折算率	人民币金额
优先股	1,188,000.00	5.0381	5,985,262.80	1,188,000.00	5.2009	6,178,669.20

具体情况:

发行在外的金融工具	发行时间	币种	发生日折算率	会计分类	股利率或利息率
优先股	2017-7-31	CAD	5.4023	金融负债	无固定股息

发行在外的金融工具	发行价格	数量	公允价值 CAD	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	CAD1.00	99.00	1,188,000.00	无	无	不可转换

说明:

2017年7月31日, AOSOM CANADA INC. 的原股东 NINGBO MH INDUSTRY CO., LTD (持有99股普通股, 每股1加币) 与 MH STAR CANADA HOLDINGS INC., 签订股权转让协议, 前者将其持有的 AOSOM CANADA INC. 全部股权以118.80万加币的价格转让给后者, 支付对价具体情况为: MH STAR CANADA HOLDINGS INC. 向 NINGBO MH INDUSTRY CO., LTD 发行99股优先股(每股1加币)以支付1,188,000.00元加币的股权转让款, 折合每优先股12,000.00加币。

优先股的主要条款说明以及股利的设定机制:

根据公司注册章程, 该优先股的定价机制为: 在任何时候, 优先股价值都等于其赎回价格加已宣布但尚未发放的股利。赎回价格为每优先股12,000.00加币, 在报告期内 MH STAR CANADA HOLDINGS INC. 未曾宣布发放股利, 故优先股每个报告期末价值均为1,188,000.00加币。

MH STAR CANADA HOLDINGS INC. 可按赎回价格赎回全部或部分优先股, 但必须至少提前30天给出书面通知。同时, 优先股持有人也有权要求 MH STAR CANADA HOLDINGS INC. 在任何时候按赎回价格赎回该持有人持有的全部或部分优先股, 但必须至少30天给出书面通知。

该优先股在发放股利, 破产清算等方面均优于普通股, 但是没有固定股利支付政策, MH STAR CANADA HOLDINGS INC. 有权自主决定是否发放股利。优先股持有人不享有投票权, 且该优先股不可转为普通股。

19、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
宁波遨森控股有限公司	50,201,135.00	80.00			50,201,135.00	80.00
宁波柏德瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）	12,550,284.00	20.00			12,550,284.00	20.00
合计	62,751,419.00	100.00	0.00	0.00	62,751,419.00	100.00

说明：根据本公司 2017 年 9 月 21 日公司第一次股东大会决议，遨森电子商务股份有限公司成立时发行股份总额为 6,275.1419 万股，有限责任公司整体变更为股份公司的设立出资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2018)第 310ZA0026 号验资报告验证。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,160,912.56	132,600,000.00	8,303.10	138,752,609.46
其他资本公积		976,300.00		976,300.00
合计	6,160,912.56	133,576,300.00	8,303.10	139,728,909.46

说明：

1、2018 年 1 月 5 日公司通过同一控制下的合并取得子公司香港遨森国际贸易有限公司（HK AOSOM INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED）及 AOSOM AG，支付合并对价 8,303.10 元，导致资本公积减少 8,303.10 元。

2、2018 年 3 月 31 日，股东宁波遨森控股有限公司、宁波柏德瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）与公司签订“股东增加投资协议”，约定分别对公司以其持有的债权追加投资 105,955,000.00 元、26,645,000.00 元，并一致同意，该等投入资金将计入遨森电子商务股份有限公司资本公积，不增加遨森电子商务股份有限公司注册资本或实收资本

21、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司 (2)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						

外币财务报表折算 差额	-4,019,387.28	-3,159,111.35	-3,159,111.35	-7,178,498.63
其他综合收益合计	-4,019,387.28	-3,159,111.35	-3,159,111.35	-7,178,498.63

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		368,470.41		368,470.41
合 计		368,470.41		368,470.41

说明：本公司按净利润的10%计提盈余公积。

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2018年度	2017年度
调整前 上期末未分配利润	-73,618,928.21	-96,757,301.05
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	-73,618,928.21	-96,757,301.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,636,538.50	14,666,833.48
加：整体变更为股份公司资本公积补亏		8,471,539.36
减：提取法定盈余公积	368,470.41	0.00
减：对股东的分配	24,000,345.00	0.00
期末未分配利润	-89,351,205.12	-73,618,928.21
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

说明：根据下属子公司香港遨森国际贸易有限公司的原股东 AOSOM HOLDING LTD（遨森控股有限公司）于2018年1月4日（收购前）作出的分红款决议，公司同意就2017年12月31日之前的未分配利润进行分红，分红总额为USD3,700,000.00元，按实际支付日期的汇率折算人民币金额为24,000,345.00元。

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,259,171,092.23	961,085,680.41
其他业务收入	39,488.00	43,307.26
主营业务成本	677,902,680.86	508,459,307.69
其他业务成本		242,012.29

(1) 主营业务分业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
户外系列	468,534,292.05	263,165,679.04	395,443,317.62	213,027,415.23
居家系列	441,914,802.16	232,510,369.74	301,963,032.06	157,011,053.57
健康休闲系列	250,685,537.23	131,440,321.01	196,350,373.04	102,168,194.33
其他商品	98,036,460.79	50,786,311.07	67,328,957.69	36,252,644.56
合计	1,259,171,092.23	677,902,680.86	961,085,680.41	508,459,307.69

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	51,320.00	44,980.00
印花税	144,660.60	154,912.07
合计	195,980.60	199,892.07

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,482,682.19	44,143,906.29
包干费	7,203,201.05	5,778,879.07
报关费	640,919.58	536,722.85
仓储费	8,033,716.85	6,755,521.01
运输费	2,329,559.81	2,561,924.80
保险费	112,899.41	72,787.84
广告宣传费	51,161,251.97	27,038,711.94
快递费	172,880,385.36	141,377,139.92
平台费	149,768,694.10	109,094,164.07
租赁费	30,718,500.70	25,743,089.41
包装材料	1,029,994.96	707,549.05

项目	本期发生额	上期发生额
日用消耗品	2,380,320.70	2,357,211.15
装卸费	10,972,136.90	9,360,825.81
折旧费	2,333,399.27	1,893,685.89
维修费	1,160,788.36	566,392.38
能耗费	3,016,731.32	2,485,320.98
垃圾处理费	1,211,320.01	781,621.76
营销工具费用	972,953.53	72,289.00
其他	3,220,292.38	3,793,305.18
合计	506,629,748.45	385,121,048.40

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,914,970.88	31,778,367.86
差旅费	3,685,266.91	2,798,828.42
租赁费	1,997,049.50	1,038,339.47
折旧费	487,045.12	425,466.24
无形资产摊销	375,123.84	363,031.68
长期待摊费用摊销	408,756.82	388,900.97
办公费	4,688,639.89	4,114,013.36
业务招待费	113,499.85	59,869.79
中介机构费用	5,080,013.62	3,445,293.13
维修费	72,310.87	110,104.95
保险费	2,935,520.67	2,621,622.44
后勤保障费	580,420.15	470,490.78
企业增值捐金税	178,019.20	173,112.33
其他	2,685,808.20	3,832,225.66
合计	60,202,445.52	51,619,667.08

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,223,047.55	3,155,783.73
直接投入	674,199.25	739,164.05
折旧费用		
其他费用	329,618.31	135,711.42

合 计	5,226,865.11	4,030,659.20
------------	---------------------	---------------------

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,386,210.34	4,131,851.92
减：利息收入	49,058.25	37,336.51
汇兑损益	-16,754,264.18	-11,273,944.59
手续费及其他	2,015,071.98	1,188,665.83
合 计	-11,402,040.11	-5,990,763.35

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	159,507.59	2,237,095.62
存货跌价损失	-2,367,756.27	3,581,432.72
合计	-2,208,248.68	5,818,528.34

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	966,704.30	966,900.00
涉税手续费返还	37,975.65	
合 计	1,004,679.95	966,900.00

说明：

（1）上述政府补助，根据相关文件，并未附加限制条件，项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助并采用采用总额法计入当期损益。

（2）其他收益项目全部计入当期非经常性损益。

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,000.00	6,165.63
合计	5,000.00	6,165.63

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		814,370.46
向供应商索赔	2,153,145.96	1,347,273.04
废旧物资处置利得	968,271.26	96,257.02
债务豁免利得	624,728.96	486,062.08
信用卡积分兑现收入	85,707.80	
处置固定资产利得	246,262.16	
其他	714,668.96	522,164.91
合计	4,792,785.10	3,266,127.51

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
水利基金返还		128,264.27	与收益相关	
所得税返还		606.19	与收益相关	
文创企业税收返还		685,500.00	与收益相关	
合计		814,370.46		

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
存货报废	9,226,025.94	471,720.07
罚款、滞纳金及罚息		1,041,682.16
固定资产报废	518,179.23	207,473.26
违约赔偿金	339,140.91	904,404.96
其他	1,401,962.01	586,284.36
合计	11,485,308.09	3,211,564.81

说明：营业外支出全部计入当期非经常性损益。

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,814,099.43	4,153,805.58
递延所得税	5,529,667.51	-6,164,374.78

合计	8,343,766.94	-2,010,569.20
----	--------------	---------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	22,445,150.36
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*相应税率）	5,611,287.60
某些子公司适用不同税率的影响	-273,972.36
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-358,469.52
不可抵扣的成本、费用和损失	2,009,681.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
其他	1,355,239.41
所得税费用	8,343,766.94

说明：其他系，在合并报表层面抵消期末存货中因内部交易形成的未实现内部交易损益金额 5,420,957.64，该事项引起对所得税费用的影响 1,355,239.41 元。

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金流入	27,099,378.78	334,696,740.55
政府补助	978,225.65	1,781,270.46
利息收入	49,058.25	37,336.51
收取供应商保证金	11,383,536.84	2,100,000.00
其他	3,486,394.74	351,757.05
合计	42,996,594.26	338,967,104.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金流出	21,380,567.31	412,778,733.08
支付的期间费用	461,959,031.46	362,126,955.46
支付的保证金	16,727,145.57	7,854,223.23
支付的手续费	2,015,071.98	1,188,665.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,353,605.98	127,772.82
合计	504,435,422.30	784,076,350.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得股东借款收到的现金	204,479,007.20	
合计	204,479,007.20	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款支付的现金	113,388,007.20	
合计	113,388,007.20	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,636,538.50	14,666,833.48
加：资产减值准备	-2,208,248.68	5,818,528.34
固定资产折旧	2,820,444.39	2,319,152.13
无形资产摊销	375,123.84	363,031.68
长期待摊费用摊销	408,756.82	388,900.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	602,661.34	207,473.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,386,210.27	4,131,851.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,000.00	-6,165.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,172,619.70	-6,796,027.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,694,885.56	-2,473,667.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,786,241.43	-23,425,402.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,705,467.81	-5,377,483.77
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-93,425,005.76	-10,182,975.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	132,600,000.00	16,137,666.20
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	27,011,348.61	27,541,794.46
减：现金的期初余额	27,541,794.46	29,501,925.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-530,445.85	-1,960,131.24

说明：2018年3月31日，股东宁波遨森控股有限公司、宁波柏恩瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）与公司签订“股东增加投资协议”，约定分别对公司以其持有的债权追加投资105,955,000.00元、26,645,000.00元，并一致同意，该等投入资金合计132,600,000.00元计入遨森电子商务股份有限公司资本公积。

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,303.10
1. 其中：香港遨森国际贸易有限公司	8,303.10
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,789,612.90
2. 其中：香港遨森国际贸易有限公司	4,789,612.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
3. 其中：香港遨森国际贸易有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-4,781,309.80

说明：本期发生的企业合并对价已全部支付。

(3) 公司本期未发生处置子公司的情况。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	27,011,348.61	27,541,794.46

其中：库存现金	60,390.92	245,434.85
可随时用于支付的银行存款	22,272,250.60	24,542,862.03
可随时用于支付的其他货币资金	4,678,707.09	2,753,497.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,011,348.61	27,541,794.46

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
合计	100,000.00	

说明：

2015年9月9日，公司因向宁波海关申请高级认证企业而向招商银行股份有限公司支付了金额为100,000.00元的保证金，并由招商银行股份有限公司出具了以宁波海关为受益人的不可撤销保函，担保金额为人民币100,000.00元，保函有效期至2019年1月22日。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
香港遨森国际贸易有限公司	100.00%	合并前后同受自然人	2018.1.5	控制权转移
AOSOM AG	100.00%	人股东严光耀控制	2018.1.5	控制权转移

续：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入（合并）	上期被合并方的净利润（合并）
香港遨森国际贸易有限公司	0.00	0.00	220,768,109.61	9,424,169.27
AOSOM AG	0.00	0.00	0.00	0.00

遨森国际发展有限公司以现金10,000.00元港币合并香港遨森国际贸易有限公司，于2018年1月5日办妥股权转让手续。遨森国际发展有限公司系本公司于2017年12月15日设立的全资子公司，由于合并前后合并双方均受自然人股东严光耀控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，

合并日确定为 2018 年 1 月 5 日。遨森国际发展有限公司与香港遨森国际贸易有限公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

AOSOM AG 为香港遨森国际贸易有限公司的子公司。

(2) 合并成本

项目	香港遨森国际贸易有限公司		
	HKD 金额	合并日折算率	人民币金额
现金	10,000.00	0.83031	8,303.10
合并成本合计			8,303.10

(3) 被合并方的资产、负债

项目	香港遨森国际贸易有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	100,203,233.03	100,203,233.03
货币资金	4,789,612.90	4,789,612.90
应收账款	29,885,190.22	29,885,190.22
预付账款	3,418,957.16	3,418,957.16
其他应收款	60,848,320.53	60,848,320.53
存货	876,588.94	876,588.94
其他流动资产		
固定资产		
其他非流动资产		
负债：	99,371,652.42	76,105,682.42
短期借款		
应付款项	13,904,818.57	13,904,818.57
预收账款	10,895,879.98	10,895,879.98
应付职工薪酬	89,126.49	89,126.49
应交税费	2,003,215.05	2,003,215.05
应付股利	23,265,970.00	
其他应付款	49,212,642.33	49,212,642.33
其他流动负债		
净资产	831,580.61	24,097,550.61
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	831,580.61	24,097,550.61
合并成本	8,303.10	—
合并差额（计入权益）	823,277.51	—

上述被合并方的资产、负债数据为合并数据。以下为本期同一控制下取得子公司的单体资产、负债数据：

项目	香港遨森国际贸易有限公司	AOSOM AG
----	--------------	----------

	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	100,630,617.56	100,630,617.56	826,714.67	826,714.67
货币资金	4,789,612.90	4,789,612.90	-	-
应收账款	29,885,190.22	29,885,190.22	-	-
预付账款	3,418,957.16	3,418,957.16	-	-
其他应收款	60,021,605.86	60,021,605.86	826,714.67	826,714.67
存货	876,588.94	876,588.94	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
负债：	99,028,343.38	75,762,373.38	343,309.04	343,309.04
短期借款	-	-	-	-
应付款项	13,904,818.57	13,904,818.57	-	-
预收账款	10,895,879.98	10,895,879.98	-	-
应付职工薪酬	89,126.49	89,126.49	-	-
应交税费	2,003,215.05	2,003,215.05	-	-
其他应付款	72,135,303.29	48,869,333.29	343,309.04	343,309.04
其中：应付股利	23,265,970.00			
其他流动负债	-	-	-	-
净资产	1,602,274.18	24,868,244.18	483,405.63	483,405.63
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	1,602,274.18	24,868,244.18	483,405.63	483,405.63
合并成本		--		--
合并差额（计入权益）		--		--

3、其他

(1) 因新设子公司导致的合并范围的变动情况

本公司于 2018 年 4 月 20 日在深圳设立全资子公司深圳遨森电子商务有限公司，取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300MA5F3G261N 的公司营业执照，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日已实际缴付出资人民币 800,000.00 元。

(2) 公司本期未发生因清算子公司而导致的合并范围变动情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
遨森国际发展有限公司 (AOSOM INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED,	香港	香港	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
简称“遨森国际”)						
深圳遨森电子商务有限公司 (简称“深圳遨森”)	深圳	深圳	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发; 经营进出口业务	100		设立
MH STAR UK LIMITED (简称“英国遨森”)	英国	英国	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
AOSOM LLC(简称“美国遨森”)	美国	美国	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
MH STAR CANADA HOLDINGS INC. (简称“新加拿大遨森”)	加拿大	加拿大	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	设立
AOSOM CANADA INC. (简称“加拿大遨森”)	加拿大	加拿大	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
MH Handel GmbH (简称“德国遨森”)	德国	德国	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
MH FRANCE(简称“法国遨森”)	法国	法国	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
SPANISH AOSOM SL (简称“西班牙遨森”)	西班牙	西班牙	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
AOSOM ITALY S. R. L(简称“意大利遨森”)	意大利	意大利	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
香港遨森国际贸易有限公司 (HK AOSOM INTERNATIONAL TRADING CO., LIMITED, 简称“香港遨森”)	香港	香港	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并
AOSOM AG (简称“瑞士遨森”)	瑞士	瑞士	户外宠物家居健身等用品的网络销售、批发		100	同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用资产和清偿负债存在的重大限制

无。

(5) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.22%**(2017 年: 55.66%)**；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.76%**(2017 年: 91.70%)**。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经

营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3,964,475.50 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 48,221,699.40 元）。

2018 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	51,050,728.26				51,050,728.26
应付账款	176,440,603.52				176,440,603.52
应付利息	71,376.25				71,376.25
其他应付款	61,740,265.22				61,740,265.22
其他流动负债	9,903,591.76				9,903,591.76
财务担保					
金融负债和或有负债合计	299,206,565.01				299,206,565.01

2017 年 12 月 31 日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	5,899,013.18				5,899,013.18
应付账款	180,348,571.90				180,348,571.90
其他应付款	151,126,252.61				151,126,252.61
其他流动负债	9,119,626.39				9,119,626.39
财务担保					
金融负债和或有负债合计	346,493,464.08				346,493,464.08

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。但截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境外，主要销售业务以外币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 **76.41%**（2017 年 12 月 31 日：**102.26%**）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
宁波遨森控股有限公司	宁波	实业投资、投资咨询、投资管理、企业管理咨询	20,000.00	80.00	80.00

本公司的母公司情况的说明：

宁波遨森控股有限公司系由自然人严光耀、陈昊、倪珍珍、严光辉等出资设立的有限责任公司，4 人认缴的出资比例分别为 60%、24%、11%、5%，宁波遨森控股有限公司取得统一社会信用代码为 91330201MA28YBBA51 的营业执照。2017 年 9 月 28 日，各自然人股东进行等比例增资，增资后宁波遨森控股有限公司注册资本为 20,000.00 万元。

本公司最终控制方是：自然人严光耀、王春华。

报告期内，母公司注册资本变化如下（单位万元）：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

20,000.00

20,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
严光耀	最终控制方，公司董事长
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）	非控股股东、受同一实际控制人控制
宁波萌恒投资有限公司	受同一实际控制人控制
宁波万人投资有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒工贸有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒日用品有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒新时代进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒新天地贸易有限公司	受同一实际控制人控制
萌恒（中国）有限公司	受同一实际控制人控制
湖南萌恒服装辅料有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒抽纱有限公司	受同一实际控制人控制
宁波韦基纺织科技有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒服装辅料有限公司	受同一实际控制人控制
宁波市健宸置业有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒线业有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒花边有限公司	受同一实际控制人控制
宁波太阳花绣花线有限公司	受同一实际控制人控制
宁波双鸟带业有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒新世纪进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒纺织品有限公司	受同一实际控制人控制
宁波萌恒海外国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀丰利进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀明远进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀世纪进出口有限公司	受同一实际控制人控制

关联方名称	与本公司关系
宁波顶秀前程日用品有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀风尚进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀恒业进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀纺织品有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀服装辅料有限公司	受同一实际控制人控制
宁波绣唯进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波海通安达物流有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀缝纫用品有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀服饰有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀环球进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀时代国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀凌云进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀天地进出口有限公司	受同一实际控制人控制
宁波顶秀飞逸进出口有限公司	受同一实际控制人控制
恒发投资控股有限公司（香港）	受同一实际控制人控制
恒盛投资控股有限公司（香港）	受同一实际控制人控制
韦基有限公司（香港）	受同一实际控制人控制
萌恒国际投资有限公司（香港）	受同一实际控制人控制
蔚然有限公司 (WEI RAN LIMITED) (BVI)	受同一实际控制人控制
立基有限公司 (LEAD BASE LIMITED) (BVI)	受同一实际控制人控制
科捷有限公司 (FIELD VICTORY LIMITED) (BVI)	受同一实际控制人控制
川美有限公司 (RIVER FAIR LIMITED) (BVI)	受同一实际控制人控制
MIRACLE HILL HOLDINGS LIMITED (BVI)	受同一实际控制人控制
德恩有限公司 VIRTUE GRACE LIMITED (BVI)	受同一实际控制人控制
陈昊	公司董事；间接持有 24%
王春华	公司董事兼总经理
倪珍珍	公司董事；间接持有 11%
陈宏平	公司董事
严光辉	公司监事；间接持有 5%
蔡胜成	公司监事
葛政帅	公司监事
戴望徽	董事会秘书；财务总监

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	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
宁波萌恒工贸有限公司	提供后勤服务	协商定价	490,200.00	393,529.58

②出售商品、提供劳务

无。

(2) 关联租赁情况

①公司出租

无。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波萌恒日用品有限公司	办公用房	协商定价	171,428.55	171,428.57
宁波海通安达物流有限公司	洪塘仓库	协商定价	302,543.08	237,482.09
宁波韦基纺织科技有限公司	通宁路 336 号厂区仓储用房	协商定价	156,934.68	156,934.61

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁波萌恒服装辅料有限公司	4500 万元	2017 年 1 月 17 日	2022 年 12 月 31 日	否
萌恒（中国）有限公司	4500 万元	2018 年 1 月 08 日	2019 年 06 月 30 日	否

说明：

宁波萌恒服装辅料有限公司对本公司向宁波银行股份有限公司申请综合授信额度提供保证担保。

萌恒（中国）有限公司对本公司向宁波银行股份有限公司申请综合授信额度提供抵押担保，抵押物为位于镇海区庄市街道同心路的面积为 26881 m²的商服用地，土地使用权证号为浙 2018 宁波市镇海不动产证第 0000415 号。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
宁波遨森控股有限公司	拆入	62,800,000.00	2017/12/31	2018/1/1
宁波遨森控股有限公司	拆入	59,800,000.00	2018/1/2	2018/1/4
宁波遨森控股有限公司	拆入	60,300,000.00	2018/1/5	2018/1/16
宁波遨森控股有限公司	拆入	63,300,000.00	2018/1/17	2018/1/17
宁波遨森控股有限公司	拆入	68,300,000.00	2018/1/18	2018/1/21
宁波遨森控股有限公司	拆入	50,800,000.00	2018/1/22	2018/1/25
宁波遨森控股有限公司	拆入	53,800,000.00	2018/1/26	2018/1/31
宁波遨森控股有限公司	拆入	58,800,000.00	2018/2/1	2018/2/5
宁波遨森控股有限公司	拆入	48,800,000.00	2018/2/6	2018/2/8
宁波遨森控股有限公司	拆入	49,300,000.00	2018/2/9	2018/2/11
宁波遨森控股有限公司	拆入	51,600,000.00	2018/2/12	2018/2/12
宁波遨森控股有限公司	拆入	55,600,000.00	2018/2/13	2018/2/13
宁波遨森控股有限公司	拆入	57,600,000.00	2018/2/14	2018/2/22
宁波遨森控股有限公司	拆入	67,600,000.00	2018/2/23	2018/3/5
宁波遨森控股有限公司	拆入	71,100,000.00	2018/3/6	2018/3/14
宁波遨森控股有限公司	拆入	73,100,000.00	2018/3/15	2018/3/15
宁波遨森控股有限公司	拆入	74,600,000.00	2018/3/16	2018/3/19
宁波遨森控股有限公司	拆入	74,730,000.00	2018/3/20	2018/3/20
宁波遨森控股有限公司	拆入	74,710,000.00	2018/3/21	2018/3/22
宁波遨森控股有限公司	拆入	74,610,000.00	2018/3/23	2018/3/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	86,700,000.00	2018/3/28	2018/3/28
宁波遨森控股有限公司	拆入	95,350,000.00	2018/3/29	2018/3/29
宁波遨森控股有限公司	拆入	105,955,000.00	2018/3/30	2018/3/31
宁波遨森控股有限公司	拆出	8,000,000.00	2018/4/2	2018/4/2
宁波遨森控股有限公司	拆出	12,300,000.00	2018/4/3	2018/4/8
宁波遨森控股有限公司	拆出	10,800,000.00	2018/4/9	2018/4/9

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
宁波遨森控股有限公司	拆出	23,800,000.00	2018/4/10	2018/4/10
宁波遨森控股有限公司	拆出	8,800,000.00	2018/4/11	2018/4/17
宁波遨森控股有限公司	拆出	5,800,000.00	2018/4/18	2018/5/2
宁波遨森控股有限公司	拆出	4,800,000.00	2018/5/3	2018/5/6
宁波遨森控股有限公司	拆出	3,800,000.00	2018/5/7	2018/5/9
宁波遨森控股有限公司	拆出	2,300,000.00	2018/5/10	2018/5/21
宁波遨森控股有限公司	拆入	12,700,000.00	2018/5/22	2018/5/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	5,200,000.00	2018/5/28	2018/6/12
宁波遨森控股有限公司	拆入	5,260,000.00	2018/6/13	2018/6/24
宁波遨森控股有限公司	拆入	3,761,000.00	2018/6/25	2018/6/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	4,291,000.00	2018/6/28	2018/6/28
宁波遨森控股有限公司	拆入	6,491,000.00	2018/6/29	2018/6/29
宁波遨森控股有限公司	拆入	6,491,000.00	2018/6/30	2018/7/10
宁波遨森控股有限公司	拆入	7,491,000.00	2018/7/11	2018/7/19
宁波遨森控股有限公司	拆入	6,491,000.00	2018/7/20	2018/7/25
宁波遨森控股有限公司	拆入	5,491,000.00	2018/7/26	2018/7/26
宁波遨森控股有限公司	拆入	4,291,000.00	2018/7/27	2018/8/6
宁波遨森控股有限公司	拆入	4,791,000.00	2018/8/7	2018/8/9
宁波遨森控股有限公司	拆入	8,791,000.00	2018/8/10	2018/8/14
宁波遨森控股有限公司	拆入	15,291,000.00	2018/8/15	2018/8/21
宁波遨森控股有限公司	拆入	21,791,000.00	2018/8/22	2018/9/3
宁波遨森控股有限公司	拆入	22,791,000.00	2018/9/4	2018/9/4
宁波遨森控股有限公司	拆入	24,791,000.00	2018/9/5	2018/9/6
宁波遨森控股有限公司	拆入	29,741,000.00	2018/9/7	2018/9/7
宁波遨森控股有限公司	拆入	24,791,000.00	2018/9/8	2018/9/9
宁波遨森控股有限公司	拆入	26,791,000.00	2018/9/10	2018/9/11
宁波遨森控股有限公司	拆入	27,791,000.00	2018/9/12	2018/9/12
宁波遨森控股有限公司	拆入	31,791,000.00	2018/9/13	2018/9/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	33,791,000.00	2018/9/28	2018/9/28
宁波遨森控股有限公司	拆入	36,791,000.00	2018/9/29	2018/10/14
宁波遨森控股有限公司	拆入	42,791,000.00	2018/10/15	2018/10/16
宁波遨森控股有限公司	拆入	43,291,000.00	2018/10/17	2018/10/21
宁波遨森控股有限公司	拆入	46,791,000.00	2018/10/22	2018/11/6
宁波遨森控股有限公司	拆入	46,891,000.00	2018/11/7	2018/11/8

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
宁波遨森控股有限公司	拆入	51,891,000.00	2018/11/9	2018/11/11
宁波遨森控股有限公司	拆入	48,891,000.00	2018/11/12	2018/11/12
宁波遨森控股有限公司	拆入	52,891,000.00	2018/11/13	2018/11/13
宁波遨森控股有限公司	拆入	48,891,000.00	2018/11/14	2018/11/14
宁波遨森控股有限公司	拆入	51,891,000.00	2018/11/15	2018/11/15
宁波遨森控股有限公司	拆入	68,291,000.00	2018/11/16	2018/11/18
宁波遨森控股有限公司	拆入	56,291,000.00	2018/11/19	2018/11/21
宁波遨森控股有限公司	拆入	61,291,000.00	2018/11/22	2018/11/22
宁波遨森控股有限公司	拆入	71,291,000.00	2018/11/23	2018/11/25
宁波遨森控股有限公司	拆入	68,291,000.00	2018/11/26	2018/11/26
宁波遨森控股有限公司	拆入	62,291,000.00	2018/11/27	2018/11/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	66,291,000.00	2018/11/28	2018/11/28
宁波遨森控股有限公司	拆入	66,134,054.00	2018/11/29	2018/11/29
宁波遨森控股有限公司	拆入	63,134,054.00	2018/11/30	2018/12/2
宁波遨森控股有限公司	拆入	55,786,184.00	2018/12/3	2018/12/9
宁波遨森控股有限公司	拆入	56,586,184.00	2018/12/10	2018/12/10
宁波遨森控股有限公司	拆入	55,786,184.00	2018/12/11	2018/12/11
宁波遨森控股有限公司	拆入	55,472,292.00	2018/12/12	2018/12/16
宁波遨森控股有限公司	拆入	52,072,292.00	2018/12/17	2018/12/17
宁波遨森控股有限公司	拆入	49,472,292.00	2018/12/18	2018/12/27
宁波遨森控股有限公司	拆入	48,621,992.80	2018/12/28	2018/12/28
宁波遨森控股有限公司	拆入	45,621,992.80	2018/12/29	2018/12/30
宁波遨森控股有限公司	拆入	21,291,000.00	2018/12/31	2018/12/31
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	2,000,000.00	2018/3/13	2018/3/15
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	2,100,000.00	2018/3/16	2018/3/18
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	3,100,000.00	2018/3/19	2018/3/19
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	3,600,000.00	2018/3/20	2018/3/20
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	4,600,000.00	2018/3/21	2018/3/22
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	6,600,000.00	2018/3/23	2018/3/25
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	8,600,000.00	2018/3/26	2018/3/26

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	12,600,000.00	2018/3/27	2018/3/27
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	12,640,000.00	2018/3/28	2018/3/28
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	17,490,000.00	2018/3/29	2018/3/29
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	26,645,000.00	2018/3/30	2018/3/31
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	40,000.00	2018/6/29	2018/12/31
宁波萌恒服装辅料有限公司	拆出	4,950,000.00	2018/9/6	2018/9/8
宁波萌恒服装辅料有限公司	拆出	11,000,000.00	2018/12/19	2018/12/20

本公司 2018 年 1-6 月关联方资金拆借按年利率 4.35% 向关联方支付了利息，2018 年 7-12 月本公司的控股股东宁波遨森控股有限公司向本公司提供无息资金支持，经结算对本公司应计取而未收的利息金额为 976,300.00 元，该无息借款实际上系对本公司的一项资本性投入。

上述关联方的拆借资金，主要系为满足日常经营所需而发生的，同时也包含了部分因银行贷款要求而发生的金额。

上述拆借金额明细均按借款余额列示。

实际支付的利息情况如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宁波萌恒服装辅料有限公司		1,463,835.42
宁波萌恒新时代进出口有限公司		15,211.83
宁波萌恒投资有限公司		2,209,703.34
宁波遨森控股有限公司	794,212.26	58,338.33
宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业(有限合伙)	15,221.98	
合计	809,434.24	3,747,088.92

(5) 关键管理人员薪酬

本公司 2018 年关键管理人员 17 人，2017 年关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,293,993.51	5,577,680.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）			12,005,567.15	
其他应收款	宁波遨森控股有限公司			48,016,038.71	
其他应收款	严光耀			48,329.10	
其他应收款	陈昊			148,460.57	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	NINGBO TWO BIRDS INDUSTRY CO., LTD	59,099,839.49	141,054,874.32
其他应付款	NINGBO TWO BIRDS INDUSTRY CO., LTD	1,026,982.07	1,757,959.31
其他应付款	宁波萌恒工贸有限公司	742,487.05	6,612,146.01
其他应付款	宁波遨森控股有限公司	21,291,000.00	62,858,338.33
其他应付款	宁波柏偲瑞泰投资管理合伙企业（有限合伙）	40,000.00	
其他应付款	宁波萌恒日用品有限公司	307,012.95	
其他应付款	严光耀	60,457.20	62,410.80
其他应付款	AOSOM HOLDING LIMITED		41,563,965.57

其他流动负债	NINGBO CO.,LTD	MH	INDUSTRY	5,985,262.80	6,178,669.20
--------	-------------------	----	----------	--------------	--------------

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1)、经营租赁承诺

截至2018年12月31日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	27,664,652.42	14,527,279.50
资产负债表日后第2年	29,104,458.04	12,635,470.33
资产负债表日后第3年	25,694,662.77	12,534,241.89
以后年度	121,813,552.61	18,831,308.99
合计	204,277,325.84	58,528,300.71

(2)、截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
1. 2016 镇海区市级 服务业专项资金补助	财政拨款		160,000.00	其他收益	与收益相关
2. 失业保险补贴	财政拨款		137,880.00	其他收益	与收益相关

3. 经济政策兑现奖励	财政拨款	96,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
4. 2016 年度企业网上交易额增长奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
5. 服务外包做大做强奖励	财政拨款		91,000.00	其他收益	与收益相关
6. 服务外包中央专项资金补助	财政拨款		90,000.00	其他收益	与收益相关
7. 遨森平台项目补贴	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
8. 官网项目补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
9. 2016 年度扩大出口奖励	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
10. 2016 年度企业应用电子商务奖励	财政拨款		40,000.00	其他收益	与收益相关
11. 高校毕业生就业保险补贴	财政拨款	145,550.00	31,960.00	其他收益	与收益相关
12. 房租补贴	财政拨款		30,060.00	其他收益	与收益相关
13. 创业带动就业补贴	财政拨款	14,000.00	26,000.00	其他收益	与收益相关
14. 高级跨境电商海外分销体系建设奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
15. 2017 年市级企业发展跨境电商补助	财政拨款	16,500.00		其他收益	与收益相关
16. 岗前培训补贴	财政拨款	8,200.00		其他收益	与收益相关
17. 第三方跨境电子商务上规提档企业奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
18. B2B 贸易创新企业奖励	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
19. 2017 年度电商紧缺人才高层次人才补助	财政拨款	210,000.00		其他收益	与收益相关
20. 个税手续费返还	财政拨款	37,975.65		其他收益	与收益相关
27. 中小企业雇主补贴(英国)	财政拨款	26,454.30		其他收益	与收益相关
合计		1,004,679.95	966,900.00		

说明：本公司政府补助项目较多，补助规模均较小。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	334,855,555.97	141,821,790.22
合 计	334,855,555.97	141,821,790.22

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合					
特殊风险组合	334,855,555.97	100.00			334,855,555.97
组合小计	334,855,555.97	100.00			334,855,555.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	334,855,555.97	100.00			334,855,555.97

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合					
特殊风险组合	141,821,790.22	100.00			141,821,790.22
组合小计	141,821,790.22	100.00			141,821,790.22

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	141,821,790.22	100.00	141,821,790.22
-----------	-----------------------	---------------	-----------------------

②按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
AOSOM LLC	94,238,955.34	28.14	
MH STAR UK LTD	71,820,808.12	21.45	
MH HANDEL GMBH	59,496,978.68	17.77	
AOSOM INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED	44,571,931.77	13.31	
MH FRANCE	21,715,555.32	6.49	
合计	291,844,229.23	87.16	

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,154,165.90	10,841,665.46
合计	36,154,165.90	10,841,665.46

(1) 其他应收款

种类	期末数			净额
	金额	比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
特殊风险组合	36,154,165.90	100.00		36,154,165.90
组合小计	36,154,165.90	100.00		36,154,165.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,154,165.90	100.00		36,154,165.90

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
特殊风险组合	10,841,665.46	100.00			10,841,665.46
组合小计	10,841,665.46	100.00			10,841,665.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,841,665.46	100.00			10,841,665.46

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数账面余额	期初数账面余额
往来款	11,290,875.06	571,062.94
备用金	77,898.49	80,000.00
押金	12,000.00	
应收出口退税	24,773,392.35	10,190,602.52
合计	36,154,165.90	10,841,665.46

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
镇海区国税	出口退税款	24,773,392.35	1年以内	68.52	
遨森国际发展有限公司	代付往来款	10,725,575.06	1年以内	29.67	
扈晓丹	借款往来款	120,000.00	2-3年	0.33	
李雯	借款往来款	100,000.00	2-3年	0.28	
丁维娟	借款往来款	100,000.00	1-2年	0.28	
合计	--	35,818,967.41	--	99.08	--

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	4,225,262.00	4,225,262.00
合计	4,225,262.00	4,225,262.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
AOSOM INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED		3,425,262.00		3,425,262.00		
深圳遨森电子商 务有限公司		800,000.00		800,000.00		
合计		4,225,262.00		4,225,262.00		

说明:

AOSOM INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED (遨森国际发展有限公司), 成立于 2017 年 12 月 15 日, 系在香港成立的法团, 为有限公司。该公司注册资本为 USD50 万元, 本期已全部出资到位。

深圳遨森电子商务有限公司系成立于 2018 年 4 月 20 日的公司, 公司注册资本为 500 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日已实际缴付出资人民币 800,000.00 元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	594,842,075.15	411,105,515.74
其他业务收入	4,375,666.48	26,344.00
主营业务成本	545,237,984.25	386,923,468.87
其他业务成本	0.00	242,012.29

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,000.00	6,165.63
合计	5,000.00	6,165.63

说明: 上述金额具体系公司购买银行理财产品产生的投资收益, 汇回不存在重大限制。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-518, 179. 23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1, 004, 679. 95	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	624, 728. 96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5, 000. 00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6, 799, 072. 72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5, 682, 843. 04	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1, 367, 513. 25	

非经常性损益净额	-4,315,329.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,315,329.79

说明：本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的相关规定确认计入当期损益的非经常性损益项目。

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56%	0.21	

遨森电子商务股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室