

YUOU 渝欧跨境

渝欧跨境

NEEQ: 873017

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

ChongQing YuOu Cross-Border E-Commerce Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

2021 年 1 月

公司举办“在一起 创辉煌”2021 全球合作伙伴大会，携手全球品牌，共创辉煌未来。公司董事、总经理苏毅先生发布 2021 年新战略“数字化转型，打造母婴行业产业路由器”。



2021 年 2 月

以渝欧跨境相关业务为主题，重庆卫视《新闻联播》栏目推出专题报道《跨境电商让市民“海淘”更便捷》。



2021年4月

达能诺优能3“蕴荟”产品首推，公司携手举办客户启动会。双方围绕蕴荟产品，共同打造“S2B2C”数字化转型新引擎，运营蕴荟品牌，深入拓展市场。



2021年6月

渝欧跨境与飞利浦新安怡举行项目合作启动会，双方强强联手，更好地服务于母婴行业，将更多创新、优质的产品带给消费者。



2021年8月

渝欧跨境亮相中国—上海合作组织数字经济产业论坛，展示公司在跨境电商领域的发展历程和数字化转型的初步成果。



2021年12月

渝欧跨境与西南证券签署上市辅导协议，并向重庆证监局提交了北京证券交易所上市辅导备案材料并获受理，进一步推动公司未来发展战略和经营目标的实现。

公告编号：2021-089

证券代码：873017 证券简称：渝欧跨境 主办券商：西南证券

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 申请公开发行股票并在北交所上市辅导备案及其进展公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、公司公开发行股票并在北交所上市辅导情况

(一) 与西南证券签订书面辅导协议
重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年12月22日，与西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）签署了《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司与西南证券股份有限公司之向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导协议》。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	16
第五节	重大事件	34
第六节	股份变动、融资和利润分配	46
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	56
第八节	行业信息	63
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	64
第十节	财务会计报告	67
第十一节	备查文件目录	182

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的偿债风险	公司作为跨境保税贸易和一般贸易的全链路全渠道服务商，致力于成为中国进口商品一站式服务平台，在贸易交易过程中，通常境外品牌供应商拥有较强的产品议价能力，根据商业惯例，在向境外品牌方、供应商采购货物往往要求公司预付一定比例的货款或者全款，该结算模式会让公司投入较多的营运资金。报告期内，公司融资方式主要为银行流动借款和贸易融资，融资方式单一，资产负债率维持在较高水平，2021年公司资产负债率为65.30%，高于部分同行业公司。公司扩大销售规模需要大量的营运资金，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能带来较高的偿债风险。
关联交易的风险	报告期，公司与关联方之间存在关联交易。随着公司业务持续增长，公司与关联方仍然存在关联购销业务，虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规，若公司的内部控制运作不够规范，有效性不足，仍可能存在通过关联交易损害公司及股东利益的风险。
汇率波动的风险	报告期内，人民币兑美元汇率持续升高，未来受国际贸易

	摩擦，地缘政治紧张及全球疫情反复等诸多因素叠加影响，人民币汇率可能存在波动。公司产品采购来自全球各地，跨境商品主要采用美元、港币等货币结算,如果人民币汇率的大幅波动，可能导致经营利润大幅波动。
人才短缺的风险	跨境电商业务需要了解、掌握并适应各个国家和地区的行业规则、政策法规、法律体系等，公司高度重视人才梯队建设，通过多年的发展，培养了一批包括品牌运营、技术研发、连锁运营等专业技能扎实的核心人员，拥有行业前沿的管理理念和专业能力，在各个部门都充当着不可或缺的角色。随着跨境电商行业和公司的快速发展，公司对高素质的人才需求也在逐步增加。如不能及时引进和培养满足公司要求的高素质人才，公司可能会面临人才短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	渝欧（香港）国际有限公司系公司在香港设立的全资子公司，作为公司跨境进口业务境外经营主体，一直以来合法经营，运营情况稳健，未出现重大境外经营风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、渝欧跨境	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
股东大会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司监事会
公司章程	指	《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
外经贸集团	指	重庆对外经贸（集团）有限公司
赛玛特科技	指	重庆市赛玛特科技有限责任公司
赛玛特鸿毅	指	重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
B2B	指	是 Business-to-Business 的缩写，是指企业对企业之间的营销关系，它将企业内部网，通过 B2B 网站与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展
B2C	指	是 Business-to-Customer 的缩写，是电子商务的一种模

		式，是直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。这种形式的电子商务一般以网络零售业为主，主要借助于互联网开展在线销售活动
BBC	指	Business to Business to Customer，是一种电子商务类型的网络购物商业模式，第一个“B”指广义供应商，第二个“B”则为联系供应商与终端客户的电子商务网络平台
O2O	指	OnlinetoOffline（线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台。只要产业链中既涉及到线上，又涉及到线下，就可通称为O2O
S2b2c	指	S2b2c，是一种集合供货商赋能于渠道商并共同服务于顾客的全新电子商务营销模式
线上、线下	指	“线下”一词一般相对“线上”而言，线上主要指利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作；而线下即可理解为，有真实发生的、当面的、人与人有通过肢体动态的一系列活动，或者是事物真实具有实体存在的，这类情况通常可以称之为线下
保税	指	保税即保税制度，是一种国际通行的海关制度。是指经过海关批准的境内企业所进口的货物，在海关监管下在境内指定的场所储存、加工、装配，并交纳保税产品综合税率的一种海关监管业务制度
一般贸易	指	指中国境内有进出口经营权的企业单边进口或单边出口的贸易，按一般贸易交易方式进出口的货物即为一般贸易货物
渝欧（香港）国际有限公司	指	YuOuInternational(HK)Limited，系公司在香港注册的全资子公司
惠海购（香港）国际有限公司	指	Huihaigou(HK)InternationalCo.,Limited，系公司在香港注册的全资子公司
达海购（香港）国际有限公司	指	Dahaigou(HK)InternationalCo.,Limited，系公司在香港注册的全资子公司
链多多	指	链多多信息技术（重庆）有限公司，系公司全资子公司
云仓跨境物流	指	重庆云仓跨境物流有限公司，系公司控股子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何芸
联系地址	重庆市渝中区学田湾正街枣子岚垭正街交汇处马鞍山堂里
电话	023-67860591
传真	023-67860591
电子邮箱	yuoukuajing@yuouhui.com
公司网址	http://www.yuoucn.com
办公地址	重庆市渝中区学田湾正街枣子岚垭正街交汇处马鞍山堂里
邮政编码	400015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年7月29日
挂牌时间	2018年10月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(51)-食品、饮料及烟草制品批发(512) -其他食品批发(5129)
主要产品与服务项目	进口消费品全链路全渠道服务商
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	112,337,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500103305052813K	否
注册地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#18层、17层、12层1-5号	是
注册资本	112,337,500	是
<p>(一) 注册地址变更</p> <p>根据公司发展战略布局、业务发展的需要，公司于2021年7月2日召开第二届董事会第七次会议拟对公司经营地址进行变更，于2021年7月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-041）。公司于2021年7月21日召开2021年第四次临时股东大会，同意变更公司经营地址。2021年8月2日，公司在工商行政管理部门换发了最新营业执照，本次变更后，注册地址从“重庆市渝中区嘉陵江滨江路242#17楼”变更为“重庆市渝中区嘉陵江滨江路242#18层、17层、12层1-5号”。</p> <p>(二) 注册资本变更</p> <p>1、权益分派</p> <p>2021年6月11日公司已实施完毕的2020年年度权益分派方案为：以公司现有总股本35,310,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股，送股完成后公司总股本增至10,593万股，相应的注册资本增至10,593万元。公司于2021年7月14日召开第二届董事会第八次会议，拟对权益分派涉及的总股本和注册资本进行变更，于2021年7月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-045）。公司于2021年8月3日召开2021年第五次临时股东大会，同意变更总股本和注册资本。2021年8月10日，公司履行完毕工商行政管理部门登记备案相关程序，并换发了最新营业执照，本次变更后，公司注册资本从3531万元变更为10593万元。</p> <p>2、股票发行</p> <p>为满足公司业务发展所需营运资金，实现长期战略发展，报告期公司实施了2021年第一次股票定向发行，本次共向7名投资者定向发行股票640.75万股，本次发行完成后公司总股本增至11,233.75万股，相应的注册资本增至11,233.75万元。公司于2021年11月8日召开第二届董事会第十二次会议，拟对涉及本次股票发行总股本及注册资本进行变更，于2021年11月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-069）。公司于2021年11月25日召开2021年第六次临时股东大会，同意就本次股票发行，涉及的注册资本和总股本进行变更并修订公司章程。公司尚未在报告期履行完毕工商行政管理部门登记程序，2022年2月22日，公司履行完毕工商行政管理部门登记备案相关程序，并换发了最新营业执照，本次变更后，注册资本从10,593万元变更为11,233.75万元。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

为满足公司业务发展所需营运资金，实现长期战略发展，报告期公司实施了 2021 年第一次股票定向发行，本次共向 7 名投资者定向发行股票 640.75 万股，本次发行完成后公司总股本增至 11,233.75 万股，相应的注册资本增至 11,233.75 万元。公司尚未在报告期履行完毕工商行政管理部门登记程序，2022 年 2 月 22 日，公司履行完毕工商行政管理部门登记备案相关程序，并换发了最新营业执照，本次变更后，注册资本从 10,593 万元变更为 11,233.75 万元。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,402,211,620.93	2,130,426,303.18	59.70%
毛利率%	11.38%	14.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	114,682,882.45	89,498,993.91	28.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,931,181.22	85,645,841.59	36.53%
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）	49.06%	68.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	50.02%	65.50%	-
基本每股收益	1.08	0.85	27.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,187,145,760.94	887,539,503.74	33.76%
负债总计	775,183,378.54	703,500,954.21	10.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,928,273.06	176,410,238.98	126.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	5.00	-28.74%
资产负债率%（母公司）	65.52%	78.66%	-
资产负债率%（合并）	65.30%	79.26%	-
流动比率	1.52	1.37	-
利息保障倍数	5.99	5.03	-

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	84,470,757.62	-19,442,390.40	534.47%
应收账款周转率	42.61	27.20	-
存货周转率	5.40	3.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.76%	10.30%	-
营业收入增长率%	59.70%	20.04%	-
净利润增长率%	27.58%	90.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	112,337,500.00	35,310,000.00	218.15%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	23.90
计入当期损益的政府补助，但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	2,066,310.62
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,653,513.90
非经常性损益合计	-2,587,179.38
所得税影响数	-388,076.91
少数股东权益影响额（税后）	49,196.30
非经常性损益净额	-2,248,298.77

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	889,758,677.62	887,539,503.74	800,052,780.18	804,644,257.01
负债合计	698,560,248.98	703,500,954.21	700,666,878.63	712,121,492.65
应收账款	65,607,185.43	64,335,259.81	90,410,959.91	91,535,651.64
预付款项	118,360,590.80	118,384,135.71	110,355,803.24	112,147,351.54
其他应收款	28,921,204.63	32,107,020.05	27,659,911.60	27,910,103.16
存货	501,212,181.36	498,799,024.48	387,974,565.57	382,206,323.47
其他流动资产	2,394,187.79	3,359,727.06	1,540,925.66	2,969,002.54
无形资产	8,853,774.20	5,098,554.74	2,197,479.48	1,054,146.32
递延所得税资产	3,717,252.25	4,763,480.73	1,613,864.51	9,772,630.63
短期借款	367,788,985.00	368,446,274.53	408,058,750.33	408,989,165.28
应付账款	36,186,412.30	36,256,642.14	190,731,325.65	186,745,397.47
合同负债	67,958,891.96	68,315,810.10		
应交税费	12,103,362.75	13,337,771.93	5,847,507.83	14,420,770.93
其他应付款	130,991,274.62	132,504,836.62	33,769,235.03	33,343,698.80
其中：应付利息	657,289.53	-	930,414.95	-
其他流动负债	3,948,289.69	3,986,088.05		-
预计负债	-	1,070,498.18	-	1,506,878.63
减：库存股	10,397,772.00	10,689,987.00		
盈余公积	13,123,873.04	12,366,898.59	4,354,731.13	3,679,166.22
未分配利润	125,431,739.36	119,321,049.70	44,697,360.44	38,509,788.16
归属于母公司所有者权益合计	183,570,118.09	176,410,238.98	91,052,091.57	84,188,954.38
少数股东权益	7,628,310.55	7,628,310.55	8,333,809.98	8,333,809.98
所有者权益合计	191,198,428.64	184,038,549.53	99,385,901.55	92,522,764.36
加权平均净资产收益率%（扣非前）	64.95%	68.45%	50.42%	68.45%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	60.02%	65.50%	36.23%	65.50%
营业收入	2,137,510,701.72	2,130,426,303.18	1,834,177,421.24	1,774,695,799.62
营业成本	1,820,602,554.65	1,826,944,958.06	1,633,237,104.95	1,504,026,193.55
税金及附加	1,468,730.70	2,140,417.84	1,423,791.66	2,371,596.75
销售费用	124,637,938.04	110,437,261.86		
管理费用	22,673,652.34	28,737,493.09	17,861,065.33	20,174,652.43
研发费用	9,801,500.22	6,349,545.77	8,549,983.19	6,236,396.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-247,628.71	-122,199.12	1,019,541.66	966,788.70
资产减值损失（损	-16,484,286.02	-15,002,546.74	-5,662,480.66	-63,177,724.68

失以“—”号填列)				
所得税费用	17,137,168.54	16,239,165.12	8,801,068.31	8,836,762.03
净利润	93,187,218.57	93,182,691.65	38,884,734.68	48,788,522.35
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	89,503,520.83	89,498,993.91	36,667,179.95	46,570,967.61
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	82,718,996.54	85,645,841.59	28,639,345.45	40,020,316.62
少数股东损益	3,683,697.74	3,683,697.74	2,217,554.73	2,217,554.74
销售商品、提供劳务收到的现金	2,024,609,828.23	2,381,033,913.23	2,067,490,290.06	1,798,830,458.00
收到的税费返还	11,743,380.09	11,717,545.69		
收到其他与经营活动有关的现金	122,204,925.75	88,016,970.40	109,484,444.74	75,375,877.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,930,315,999.14	2,229,020,656.63	1,782,762,159.06	1,463,476,290.86
支付给职工以及为职工支付的现金	46,903,328.50	45,299,802.38	36,403,443.16	35,477,985.98
支付的各项税费	15,014,494.49	13,936,991.47	8,577,314.43	8,068,340.52
支付其他与经营活动有关的现金	168,980,774.18	211,953,369.24	146,088,171.25	197,889,809.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,300.00	-	49,706.36	6,764.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,443,858.19	5,444,799.44	1,980,557.93	2,141,261.84
吸收投资收到的现金	10,164,000.00	10,139,000.00	-	7,346,600.00
取得借款收到的现金	820,817,530.05	820,963,854.39	5,648,314.03	6,748,314.03
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,135,659.16	31,730.16	-507,148.04
偿还债务支付的现金	797,593,430.15	787,479,693.84	2,067,490,290.06	1,798,830,458.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,882,135.17	29,221,650.60		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,653,592.50	25,786,873.44	5,648,314.03	6,748,314.03
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,678,837.12	-3,179,355.15	31,730.16	-507,148.04

开发支出			1,250,222.50	
预收款项			51,027,399.01	55,882,920.76
财务费用			32,475,675.22	32,606,348.38
营业外支出			95,650.77	1,238,983.93

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，精选全球高品质进口商品，通过提供集品牌营销服务、跨境物流仓储服务、渠道分销和零售终端服务、技术服务等全链路、全渠道的进口商品综合服务，为国际品牌进入中国市场提供一站式服务。公司构建的 S2b2c 全链路跨境供应链服务、零售终端运营服务体系已形成上中下游的交易闭环，可帮助品牌方和进口零售商、消费者高效对接，实现交易流程的简化和资源互通，提高效率、降低成本。

公司通过渠道分销、电商代运营、跨境保税仓储、策划营销等业务模式销售商品和提供服务，收入来源主要是保税贸易和一般贸易的渠道分销业务，盈利按来源分为商品购销差价收入和服务收入，其中商品购销差价收入是主要收入来源，跨境 B2C 和跨境 BBC 是购销差价的主要来源。

报告期，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年是我国实施“十四五”规划的开局之年，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一年。这一年，公司发布“数字化转型，打造母婴行业产业路由器”的战略目标，以“让每个家庭生得起宝宝，养得好小孩”为使命，审时度势，内外并举，夯实供应链平台建设。主要措施包括加强与核心品牌方的合作，引进新合作品牌，扩展新销售渠道和客户，加大数字化能力建设，提升公司线上、线下渠道的运营能力等，各项工作均取得较好的阶段性成果。具体如下：

(1) 加强品牌方深度合作，持续引进新合作品牌，打造产业路由器

公司加强与品牌方深度合作，为品牌方提供仓储物流管理、线上线下渠道分销、数字营销等全方位的供应链服务。公司通过自建线上跨境商品销售平台，入驻天猫、京东、拼多多等第三方电商平台，积极拓展抖音、快手、小红书等新电商平台，打造线上与线下相融合的全场景运营模式，实现从产品引进到渠道运营的全链路运营体系。截至目前，公司已与达能、雀巢、美赞臣、lifespace 等海外知名品牌方签署合作协议，新引入飞利浦个护、新安怡等合作品牌，未来公司将持续为消费者提供更好、更多、更省、更快的跨境母婴产品，进一步打造母婴行业产业路由器。

（2）加大研发投入，助力公司数字化转型

近年来，公司持续加大研发投入，利用大数据、AI、云服务等技术工具，精准挖掘品牌消费人群，提升公司营销能力和组织效率，实现公司数字化转型。报告期，公司研发投入同比增长 54.92%，研发人员从报告期初 44 人增至报告期末 101 人。公司在重庆成立链多多研发总部，并布局成都、郑州研发中心，成立链多多，积极打造“商品云”、“电商云”，探索线下门店数字化转型，提升“呆鸟学堂”作为门店运营培训平台，全方位为线下母婴门店赋能，拉进门店与零售客户之间的距离，提升零售客户消费粘性。



链多多技术服务场景

（3）加快公司仓储物流布局，提升公司品牌服务能力

仓储物流是跨境电商发展的重要支撑，公司已在重庆西永综合保税区、金华义乌综合保税区、天府新区成都片区保税物流中心进行仓储布局，并通过设在深圳、杭州等地仓储，构建公司覆盖全国的物流服务能力。2022 年 3 月，公司为进一步提升跨境物流能力，拓展公司合作品牌和客户，公司控股子公司云仓跨境物流与菜鸟签署战略合作协议，为公司未来更好更快为品牌客户提供服务奠定基础。



菜鸟与渝欧跨境签署战略合作

(4) 搭建指数型组织，提升线下渠道服务能力

公司依托国际品牌供应链资源，搭建指数型组织，利用 SaaS 技术，赋能线下销售渠道，共同服务于消费者。公司着重打造四项核心能力，赋能线下销售渠道。一是地推，通过合伙人模式搭建指数型组织，构建覆盖全国 18 个省（直辖市）的销售服务网络，为线下门店提供专业服务；二是运营，通过总部中心化运营，门店邀约会员进入云店参与直播等活动，帮助门店实现招新和留存；三是技术，为门店提供基于 SaaS+ 的管理系统及“云店”工具，将线下生意搬到线上，特别在疫情时期，方便店主和消费者无接触式交易；四是供应链，整合国际大牌供应链，为门店提供海量选择，同时全国布局 11 个分仓，能快速将产品送到消费者手中。

(5) 实施员工持股计划，进一步提升团队凝聚力

立足于当前公司业务发展的关键时期，为进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的人才机制，充分调动公司中、高级管理人员及核心骨干的积极性，吸引和保留优秀人才，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展，公司于报告期推出员工持股计划，通过员工持股计划合计持有公司 126 万普通股股票。

(二) 行业情况

跨境电商、市场采购贸易等新业态新模式是我国外贸发展的有生力量，也是国际贸易发展的重要趋势，新冠肺炎疫情发生以来，我国跨境电商发挥在线营销、在线交易、无接触交付等特点优势，积极培育参与国际合作和竞争的新优势。“国家十四五规划”提到以国内大循环吸引全球资源要素，充分利用国内国际两个市场两种资源，积极促进进口和出口，完善内外贸一体化调控体系，优化国内国际市场布局、商品结构，贸易方式，增加优质产品进口。

1、跨境电商行业

(1) 发展跨境电商，符合国家政策鼓励发展方向

近年来，国家相关部门持续为跨境电商行业提供政策支持，引导跨境电商企业规范运营，支持企业做大做强。

2021年3月，商务部、发展改革委、财政部、海关总署、税务总局、市场监管总局发布《关于扩大跨境电商零售进口试点、严格落实监管要求的通知》将跨境电商零售进口试点范围扩大至所有自贸试验区、跨境电商综合试验区、综合保税区、进口贸易促进创新示范区、保税物流中心（B型）所在城市（及区域）。

2021年7月，国务院发布《关于加快发展外贸新业态新模式的意见》（以下简称“《意见》”），《意见》指出新业态新模式是我国外贸发展的有生力量，也是国际贸易发展的重要趋势。加快发展外贸新业态新模式，有利于推动贸易高质量发展，培育参与国际经济合作和竞争新优势，对于服务构建新发展格局具有重要作用。鼓励企业创新，积极支持运用新技术新工具赋能外贸发展，同时稳步开展跨境电商零售进口药品试点工作。引导企业用好跨境电商零售出口增值税、消费税免税政策和所得税核定征收办法。

2021年10月，商务部、中央网信办、发展改革委联合发布《“十四五”电子商务发展规划》，到2025年，我国电子商务高质量发展取得显著成效。电子商务新业态新模式蓬勃发展，企业核心竞争力大幅增强，网络零售持续引领消费增长，高品质的数字化生活方式基本形成。目标到2025年实现电子商务交易额46万亿元，全国网上零售额17万亿元，跨境电子商务交易额预期目标2.5万亿元。

（2）跨境电商交易规模持续增长

受政策利好及行业发展，跨境电商在我国进出口贸易领域展现出巨大的发展潜力，成为推动我国外贸发展的重要力量。海关统计数据显示，2021年我国综合保税区、自由贸易试验区、海南自由贸易港进出口分别增长了24.3%、26.4%和57.7%，呈现出蓬勃发展的态势。在新兴贸易业态方面，我国跨境电商、市场采购规模迅速扩大，2021年我国跨境电商进出口规模达到1.98万亿元，增长15%。在目前国内外经济整体下行的情况下，跨境电商通过形成更加虚拟数字化的销售网络，大大降低了生产者与全球消费者的交易成本，使得更多企业享受到全球化红利。从战略层面而言，跨境电商的发展不仅有利于中国制造业的升级，也与国家稳定外贸的重要战略紧密相关，是我国外贸增长的有力支撑点。

（3）消费潜力不断释放

随着电商基础设施不断成熟完善，国际品牌对中国线上渠道正在加快，相较国外市场，中国消费者线上消费习惯已养成，中国拥有更广泛的线上消费人群。根据东方财富Choice数据显示，2021年，社会消费品零售总额440823亿元，同比增长12.5%。

（4）新兴技术助力行业转型

近年来，数字经济的发展不断加快经济社会各领域的渗透融合，从而重塑跨境电商行业的各个领域与环节，在全世界范围内驱动经济增长、提升发展效率、培育新兴市场。随着大数据等技术应用于跨境贸易、生产、物流和支付，电子支付更加便利，全球物流更加快捷，海关监管流程更加优化，跨境贸易逐步实现智慧型转型，“买全球、卖全球”逐步成为现实。个性化、多元化、品质化为代表的消费升级趋势在中国消费者中持续发酵，进口消费正成为消费升级的重要表现，特别是在疫情影响下，中国网上

零售额占居民消费支出比例将进一步提升，对网购偏好程度将逐年增强。随着中国进一步提高开放水平，跨境电商供应链体系的逐渐完善，以及居民收入提高和消费观念转变，居民将接触到更多海外地区商品，对进口商品的需求将不断提高，促使中国进口跨境电商具有较大增长空间。

2、母婴消费发展趋势

（1）三胎生育政策，利好进口母婴电商行业

2021年5月31日，中共中央政治局召开的会议指出，实施一对夫妻可以生育3个子女的政策及配套支持措施，三胎政策的放开还将刺激进口母婴电商市场的发展，母婴品类作为进口电商的重点品类一直备受网购用户的热捧。一方面，三胎政策放开带来目标群体人口基数增长，增量市场是进口母婴电商行业发展的强大驱动力；另一方面，放开三胎会给更多有经济实力的家庭创造了机会，该群体对进口消费品需求强烈，这也利好进口母婴电商市场发展，随着我国家庭结构的变化以及新生代家长群体的更迭，我国传统育儿观念也发生了重大变化，消费者更加注重婴童产品的安全和品质，对价格敏感度较低，从而进一步带动母婴市场消费升级，促进母婴零售行业发展，以95后为代表的新生代逐步成为妈妈群体的主流，她们在育儿观念、育儿行为、消费观念以及消费行为方面出现了新的特征，这将加速推进母婴市场升级变革。

（2）行业体量客观，发展空间较大

近年来，受我国人口出生率变动、消费水平升级以及移动互联网的崛起等因素影响，我国母婴市场规模不断扩大，根据艾瑞咨询《2022年中国母婴行业研究报告》数据显示，2021年中国母婴消费规模达34591亿元，艾瑞预计，未来中国母婴市场仍保持稳定增长趋势，到2025年中国母婴市场规模将达到46797亿元。

根据中商产业研究院研究报告显示，伴随着母婴行业的发展和消费升级，母婴商品的种类也逐步丰富，食品、易耗品、服装、孕妇产品等品类一应俱全，各类品牌商也通过全产业链发展，为不同年龄段婴童提供不同层次的产品。食品占比最高，其次为服装。一方面，众多母婴零售商以线下活动为社交载体，通过为顾客提供帮助和解决育儿难题，与顾客快速建立良好的信任关系，打造会员体系，增加会员用户的粘性；另一方面，以母婴社交平台 and 孕婴工具类平台为代表的母婴线上社区平台逐渐建立，通过提供母婴知识问答、专家在线咨询等与孕育、医疗知识相关的母婴信息内容服务，实现有效引流，最终通过会员、流量变现实现盈利，多元化运营模式逐渐成为母婴行业发展的新趋势。

（3）科技赋能推动母婴零售从传统行业向“数字化”发展

在客户数字化方面，母婴零售企业可以将消费者进行分类分级，从而实现更精细化的消费者洞察和更精准的营销推广，以达到预判消费行为、缩短消费路径的目的，并最终实现客户转换率与留存率的提高。在渠道数字化方面，渠道是实现商品流通和客户触达的管道，也是核心的数据触点。可以利用计算机和物联网技术，采集客户行为数据，并通过用户识别体系描述用户画像，有效判断客户需求。在平台数字化方面，母婴零售行业需要强大的IT基础设施，以业务信息化为主要目的，构建以WMS、OMS为代表的业务系统，和以业务中台、数据中台为代表的数字化中台系统，实现前台、中台、后台数据的实时连接和数据智能化需求。

3、品牌电商服务商行业发展趋势

(1) 市场发展具有较大提升空间

根据艾媒咨询显示，中国品牌电商服务市场保持较快增长速度，分析报告指出，目前中国品牌电商服务商市场仍处于成长期，主要原因：一是中国产业成熟，新零售趋势明显，品牌方数字化转型以及在线上渠道寻求突破的需求增加，二是新兴电商业态发展迅速，品牌方需要适应新的线上竞争环境，三是主力消费人群更新迭代，品牌方需要更好的应对客户需求变化。面对高速增长和变化的市场需求，人才储备，技术创新等能力对于品牌电商服务商的竞争力具有重要的影响，因此专业的服务商更受客户信赖，行业也将进一步分化，往头部集中。

(2) 品牌方对新流量运营服务需求不断提升

艾媒咨询分析报告指出，以社交电商、直播电商为代表的新业态兴起，对品牌方数字化转型服务产生巨大影响，新的业态模式与传统电商模式对流量的触达和利用差异较大，新业态对品牌方私域流量运营能力要求更高，因此以流量效率、数字化导向的产品创新能力和运营能力也逐渐成为电商服务商受看重的能力，也是服务商争夺客户的关键因素之一。

直播带货等创新营销方式具有信息密度高，真实感强、互动效率高以及体验场景广的特点。能够多角度、全方位展示跨境商品，为跨境进口消费快速发展提供更多机遇。直播带动跨境进口电商平台成交量明显增长，同时跨境进口电商平台推出多种直播带货形式，如保税仓直播、新增官方直播基地等，为消费者带来更直接与跨境进口商品接触的机会。

(3) 品牌电商服务趋向全链路集成化

艾媒咨询分析报告指出，在电商行业新的发展环境和业态冲击下，品牌方从更加多元化、碎片化的渠道进行营销和流量获取，用户运营管理因此需要覆盖到生产、销售、流通等各个环节，此外处于不同发展阶段的品牌，其运营需求也具有差异性，因此电商服务商的服务需求，将从单一或部分环节，逐步集中于全链路、全渠道以及集成化，相应的品牌电商服务商的盈利模式也将趋向于对品牌的经销或代理模式，以及提供增值化数智服务。

公司深耕跨境电商进口母婴领域8年，致力于打造母婴产业路由器，为行业提供集品牌服务、零售终端服务、仓储物流服务、供应链金融服务等全链路、全渠道数字化运营服务，公司依托经验丰富的营销、运营、客服团队及规范标准的流程作业体系，获得了多家国际知名品牌方的认可与商业代理授权，在跨境进口电商领域具有较高的影响力及认可度，处于跨境进口电商行业较为领先的地位。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	218,735,836.98	18.43%	157,493,900.03	17.75%	38.89%
应收票据					
应收账款	93,340,712.94	7.86%	64,335,259.81	7.25%	45.08%
存货	572,336,252.71	48.21%	498,799,024.48	56.20%	14.74%
投资性房地产					
长期股权投资	1,244,380.63	0.10%	1,386,322.89	0.16%	-10.24%
固定资产	2,525,519.49	0.21%	1,315,233.63	0.15%	92.02%
在建工程	55,491.25	0.00%	-	-	100.00%
无形资产	6,959,776.46	0.59%	5,098,554.74	0.57%	36.50%
商誉	232,422.48	0.02%	-	-	100.00%
短期借款	281,221,266.42	23.69%	368,446,274.53	41.51%	-23.67%
长期借款	-	-	65,249,000.00	7.35%	-100.00%
预付款项	211,302,049.29	17.80%	118,384,135.71	13.34%	78.49%
其他应收款	54,487,046.71	4.59%	32,107,020.05	3.62%	69.70%
其他流动资产	8,480,471.22	0.71%	3,359,727.06	0.38%	152.42%
使用权资产	11,003,874.12	0.93%	-	-	100.00%
长期待摊费用	1,645,517.57	0.14%	496,844.61	0.06%	231.19%
递延所得税资产	4,796,409.09	0.40%	4,763,480.73	0.54%	0.69%
应付账款	232,020,458.66	19.54%	36,256,642.14	4.09%	539.94%
合同负债	76,197,436.80	6.42%	68,315,810.10	7.70%	11.54%
应付职工薪酬	15,035,110.82	1.27%	13,602,870.26	1.53%	10.53%
应交税费	16,903,215.11	1.42%	13,337,771.93	1.50%	26.73%
其他应付款	70,633,829.61	5.95%	132,504,836.62	14.93%	-46.69%
一年内到期的非流动负债	65,197,056.93	5.49%	-	-	100.00%
其他流动负债	5,308,226.61	0.45%	3,986,088.05	0.45%	33.17%
租赁负债	9,397,555.72	0.79%	-	-	100.00%
预计负债	1,975,611.66	0.17%	1,070,498.18	0.12%	84.55%
递延所得税负债	1,293,610.20	0.11%	731,162.40	0.08%	76.93%
股本	112,337,500.00	9.46%	35,310,000.00	3.98%	218.15%
资本公积	119,275,101.38	10.05%	20,102,277.69	2.26%	493.34%
盈余公积	23,391,805.81	1.97%	12,366,898.59	1.39%	89.15%
未分配利润	152,359,024.93	12.83%	119,321,049.70	13.44%	27.69%
少数股东权益	12,034,109.34	1.01%	7,628,310.55	0.86%	57.76%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期末，公司货币资金同比增长 38.89%，主要原因为公司增发股份带来货币资金增加所致。

(2) 应收账款：报告期末，公司应收账款同比增长 45.08%，主要原因是报告期内新增平台电商客户以及调整信用政策所致。

(3) 固定资产：报告期末，公司固定资产同比增长 92.02%，主要原因是报告期内公司购置了电子设备及通用设备所致。

(4) 在建工程：报告期末，公司在建工程同比增长 100%，主要原因是报告期内公司装修新办公场所所致。

(5) 无形资产：报告期末，公司无形资产同比增长 36.5%，主要原因是子公司购置无形资产所致。

(6) 长期借款：报告期末，公司长期借款同比减少 100%，主要原因是一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(7) 商誉：报告期末，公司商誉同比增长 100%，主要原因是报告期公司收购了成都毅峰联合电子商务有限公司和成都澳蓉供应链管理有限公司股权所致。

(8) 短期借款：报告期末，公司短期借款同比减少 23.67%，主要原因是报告期末短期借款到期归还所致。

(9) 长期借款：报告期末，公司长期借款同比减少 100%，主要原因是一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(10) 预付账款：报告期末，公司预付账款同比增长 78.49%，主要原因是报告期末应收供应商返利增加所致。

(11) 其他应付款：报告期末，公司其他应付款同比减少 46.69%，主要原因是公司清算代理采购业务所致。

(12) 其他应收款：报告期末，公司其他应收款同比增长 69.7%，主要原因是业务拓展需要，代垫供应商市场费用增加及其他应收保证金及押金增加所致。

(13) 其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产同比增长 152.42%，主要原因是公司留抵增值税进项税所致。

(14) 使用权资产：报告期末，公司使用权资产同比增长 100%，主要原因是报告期内公司执行了新租赁准则所致。

(15) 长期待摊费用：报告期末，公司长期待摊费用同比增长 231.19%，主要原因是新增经营场所装修费用所致。

(16) 应付账款：报告期末，公司应付账款同比增加 539.94%，主要原因是业务规模扩大，应付货款增加所致。

(17) 应交税费：报告期末，公司应交税费同比增加 26.73%，主要原因是公司营业利润增加，计提的企业所得税增加所致。

(18) 一年内到期的非流动负债：报告期末，公司一年内到期的非流动负债同比增加 100%，主要原因是一年内到期的长期借款重分类所致。

(19) 其他流动负债：报告期末，公司其他流动负债同比增长 33.17%，主要原因是应付代扣代缴跨境电商综合税增加所致。

(20) 租赁负债：报告期末，租赁负债同比增加 100%，主要原因是报告期内公司执行新租赁准则所致。

(21) 预计负债：报告期末，预计负债同比增加 84.55%，主要原因是公司根据退货率计提预计退货额所致。

(22) 递延所得税负债：报告期末，公司递延所得税负债同比增加 76.93%，主要原因为应收政府补贴增加致使应纳税暂时性差异增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,402,211,620.93	-	2,130,426,303.18	-	59.70%
营业成本	3,015,078,680.11	88.62%	1,826,944,958.06	85.75%	65.03%
毛利率	11.38%	-	14.25%	-	-
销售费用	138,307,244.85	4.07%	110,437,261.86	5.18%	25.24%
管理费用	37,700,880.38	1.11%	28,737,493.09	1.35%	31.19%
研发费用	9,836,955.88	0.29%	6,349,545.77	0.30%	54.92%
财务费用	39,253,705.61	1.15%	33,618,451.56	1.58%	16.76%
信用减值损失	-2,338,967.31	-0.07%	-122,199.12	-0.01%	1814.06%
资产减值损失	-13,947,400.53	-0.41%	-15,002,546.74	-0.70%	-7.03%
其他收益	1,564,621.81	0.05%	1,131,541.56	0.05%	38.27%
投资收益	97,152.72	0.00%	895,605.88	0.04%	-89.15%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	23.90	0.00%	113.69	0.00%	-78.98%
汇兑收益	0		0		
营业利润	144,992,550.76	4.26%	109,100,690.27	5.12%	32.90%
营业外收入	756,814.69	0.02%	1,022,828.53	0.05%	-26.01%
营业外支出	5,410,328.59	0.16%	701,662.03	0.03%	671.07%
净利润	118,883,377.54	3.49%	93,182,691.65	4.37%	27.58%
利润总额	140,339,036.86	4.12%	109,421,856.77	5.14%	28.26%
所得税费用	21,455,659.32	0.63%	16,239,165.12	0.76%	32.12%
税金及附加	2,417,033.93	0.07%	2,140,417.84	0.10%	12.92%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内，公司营业收入同比增长 59.70%，主要原因是公司销售规模上升所致。

(2) 营业成本：报告期内，公司营业成本同比增长 65.03%，主要原因是公司销售规模增上升，成本增加所致。

(3) 销售费用：报告期内，公司销售费用同比增长 25.24%，主要原因是公司营业收入增长，销售服务费、职工薪酬等增长所致。

(4) 管理费用：报告期内，公司管理费用同比增长 31.19%，主要原因是公司员工增加，薪酬、租赁等管理费用增长所致。

(5) 研发费用：报告期内，公司研发费用同比增长 54.92%，主要原因是公司进一步加大研发投入，

技术研发人员增加，薪酬增长所致。

(6) 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失同比增加 1814.06%，主要原因是公司坏账准备增加所致。

(7) 其他收益：报告期内，公司其他收益同比增长 38.27%，主要原因是公司收到的政府补贴增加所致。

(8) 投资收益：报告期内，公司投资收益同比减少 89.15%，主要原因是公司联营企业利润变动所致。

(9) 资产处置收益：报告期内，资产处置收益同比减少 78.98%，主要原因是非流动资产处置收益减少所致。

(10) 营业利润：报告期内，营业利润同比增长 32.9%，主要原因是公司收入规模上升所致。

(11) 营业外收入：报告期内，营业外收入同比减少 26.01%，主要原因是公司与供应商解除合作，相关款项不需支付转入所致。

(12) 营业外支出：报告期内，营业外支出同比增长 671.07%，主要原因是公司快递赔偿支出增加所致。

(13) 利润总额：报告期内，利润总额同比增长 28.26%，主要原因是营业收入增长所致。

(14) 所得税费用：报告期内，所得税费用同比增长 32.12%，主要原因是公司利润增长所致。

(15) 净利润：报告期内，净利润同比增长 27.58%，主要原因是利润增长所致。

(16) 税金及附加：报告期内，公司税金及附加同比增长 12.92%，主要原因是公司营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,388,492,664.96	2,117,234,591.35	60.04%
其他业务收入	13,718,955.97	13,191,711.83	4.00%
主营业务成本	3,015,078,680.11	1,826,752,288.45	65.05%
其他业务成本	-	192,669.61	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
母婴行业	3,358,812,924.94	3,011,594,173.84	10.34%	62.74%	65.70%	-13.43%
其他	43,398,695.99	3,484,506.27	91.97%	-34.77%	-63.31%	7.29%
总计	3,402,211,620.93	3,015,078,680.11	11.38%	59.70%	65.03%	-88.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司业务主要为母婴产品销售业务和其他业务，其他业务主要为在线撮合服务业务，根据交易额提取服务费，毛利率较高。

(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	重庆洛远正昊电子商务有限公司	196,731,471.77	5.78%	否
2	RISE BRIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS	165,741,021.45	4.87%	否
3	杭州洋驼网络科技有限公司	158,036,878.37	4.65%	否
4	HONGKONG XINSHIDA INTERNATIONAL TRADING LIMITED	136,722,517.90	4.02%	否
5	JD.com international Limited	116,414,005.70	3.42%	否
	合计	773,645,895.19	22.74%	-

(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	重庆对外经贸（集团）有限公司所控制企业	1,584,819,954.15	41.77%	是
2	纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司	1,295,428,470.68	34.14%	否
3	NUTRICIA CLINICAL (HONG KONG) LIMIT	366,111,974.43	9.65%	否
4	Nestrade S.A.	194,708,497.15	5.13%	否
5	PHILIPS ELECTRONICS HONG KONG LIMIT	32,740,504.42	0.86%	否
	合计	3,473,809,400.83	91.55%	-

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	84,470,757.62	-19,442,390.40	534.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,805,324.17	-5,156,772.78	26.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,404,504.94	-4,249,704.33	-262.48%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期，公司的经营活动产生的现金流量净额同比增长534.47%，主要原因是经营规模扩大，销售回款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 26.21%，主要原因是被收购公司已有货币资金并表所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期，公司的筹资活动产生的现金流量净额同比减少 262.48%，主要原因是归还短期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
渝欧（香港）国际有限公司	控股子公司	食品、日用百货、宠物用品、医疗器械、货物进出口及互联网销售等	50,000,000	664,286,142.15	56,314,557.48	2,756,050,425.14	36,939.15
重庆云仓跨境物流有限公司	控股子公司	供应链服务、仓储、物流、报关等	10,000,000	86,693,922.47	21,506,919.35	59,266,853.14	7,637,263.81
四川渝欧海广商贸有限公司	参股公司	婴幼儿配方奶粉的分销及零售	5,000,000	650,305.57	664,754.77	17,492,034.28	-65,131.80

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川渝欧海广商贸有限公司	公司一般贸易服务商	满足公司战略发展需求

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,836,955.88	6,349,545.77
研发支出占营业收入的比例	0.29%	0.30%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	42	99
研发人员总计	44	101
研发人员占员工总量的比例	12.04%	19.02%

专利情况：

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

研发项目情况：

报告期内，公司取得妙玛特商家版软件、宝妈时光 APP 软件、巢品甄选电商平台、惠心智选电商平台、链多多云支付平台、链多多 SaaS 系统、链多多消费者小程序、全球奶粉优选平台、妙玛特商家管理系统、妙玛特消费者小程序等著作权 10 余项。

公司持续加大研发投入，设立链多多信息技术（重庆）有限公司，在成都、重庆、郑州三地建立研发中心，专注于母婴生态路由器，中台、交易、SaaS、数据等核心技术研发，助推企业商业模式转型升级，并先后为国际头部品牌厂商，提供全渠道数字化的系统建设服务。

通过数字化供应链应用系统和工具，链接进口消费品零售终端直达消费者，为行业上下游同时提供实现数字化服务，提升用户在跨境支付、跨境物流、跨境售后服务方面的体验，提升公司在交易、履约力、运营、风控等供应链核心服务能力。

2021 年度，研发投入 9,836,955.88 元，同比增长 54.92%，公司的研发支出均费用化，未形成资本化项目投入。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认方面

1.收入确认

渝欧跨境公司的营业收入主要包括保税贸易业务、国内一般贸易业务、O2O 加盟业务、云仓仓储服务、其他业务。2021 年收入为 340,2211,620.93 元。金额及交易量较大，收入类型较多。

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

2.审计应对

针对收入的确认，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）实施的主要审计程序如下：

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

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报

（二）存货跌价准备

1.存货跌价准备

截至 2021 年 12 月 31 日渝欧跨境存货账面价值为 572,336,252.71 元。渝欧跨境按照存货成本与可变现净值孰低计量，并按照存货类别计提存货跌价准备，可变现净值的确定需要渝欧跨境管理层（以下简称管理层）对存货预计售价、预计销售费用和相关税费等关键假设作出判断。

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

2. 审计应对

对存货跌价准备计提主要实施的审计程序如下：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对存货实施监盘程序，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理计提跌价准备；

（3）对估计存货可变现净值相关的关键假设进行评价；

（4）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目未产生影响，本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响，本报告期内，公司会计估计未发生变更。

2、会计差错更正

详见本报告第三节会计数据和财务指标之十、会计数据追溯调整或重述情况。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增澳蓉供应链金华有限公司、成都澳蓉供应链管理有限公司、成都澳云供应链管理有限公司、成都毅峰联合电子商务有限公司、重庆云仓国际贸易（香港）有限公司、链多多信息技术（重庆）有限公司、渝欧跨境电子商务（海南）有限公司、杭州门店帮电子商务有限公司、毅峰联合电子商务（金华）有限公司、达海购（香港）国际有限公司、惠海购（香港）国际有限公司。

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终坚持以社会责任感为核心的精神内核，致力于企业遵纪守法、企业诚信、企业健康发展、企业技术进步、企业和谐劳动关系等各个领域的建设，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，认真遵守法律、法规、政策的要求，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

报告期，公司秉承“客户至上、团队合作、拥抱变化、激情、诚信”的核心价值观，加强与品牌方直供合作，践行“让每个家庭生得起宝宝养得好小孩”的企业使命，让品牌“直达”降低养育成本，让中国宝宝也能享受高性价比的全球产品。

报告期，公司荣获重庆市知识产权局颁发的“重庆市知识产权优势企业”认证，充分发挥知识产权支撑引领公司“数字化转型”战略升级。

在生产经营之余公司成立各类兴趣小组，促使员工健康生活、愉快工作；为鼓励员工养成良好习惯，公司设立 21 天活动组，有运动目标，又有学习目标，设置达成相关奖项，鼓励全体员工积极参与，养成良好习惯；公司积极支持群团工作，根据相关节日，积极开展相关活动，发放节日礼品，增强员工归属感。

三、 持续经营评价

报告期，公司经营业绩逐年稳步攀升，经营状况和成果符合管理层的预期和规划，具备独立自主的经营能力，企业法人治理结构和管理体制不断完善，会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、资产负债率较高的偿债风险

公司作为跨境保税贸易和一般贸易的全链路全渠道服务商,致力于成为中国进口商品一站式服务平台，在贸易交易过程中，通常境外品牌供应商具有较强的产品议价能力，根据商业惯例，在向境外品牌方、供应商采购货物往往要求公司预付一定比例的货款或者全款，该结算模式会让公司投入较多的营运资金。报告期内，公司融资方式主要为银行流动借款和贸易融资，融资方式单一，资产负债率维持在较高水平，2021 年公司资产负债率为 65.30%，高于部分同行业公司；公司扩大销售规模需要大量的营运资金，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能带来较高的偿债风险。

应对措施：（1）加快销售回款流程。报告期内公司经营性现金流净额数据较好，基本能够覆盖短期融资余额；（2）加强存货动销管理。公司拟加强存货及供应链管理，通过科学的采购管理模式，提升公司的存货周转率以及资金使用效率；（3）不断加强数字化供应链系统建设，通过科学运营手段来提升公司的整体运营效率，从而减少销售规模的提升对营运资金的需求。

2、关联交易的风险

报告期，公司与关联方之间存在较频繁的关联交易。随着公司业务持续增长，公司与关联方短期内仍然会存在较频繁、金额较大的关联购销业务，虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规，但是若公司的内部控制运作不够规范，有效性不足，仍可能存在通过关联交易损害公司及股东利益的风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《关联交易制度》的要求，履行法定的审批程序，严格执行关联方的认定、关联交易的认定、定价、决策程序，保证公司关联交易的必要性、合理性、公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

3、汇率波动的风险

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

措施：公司将加强资金管理制度建设，提高公司现金管理能力，降低公司持有的外币资金风险敞口，减少汇率波动对公司利润的影响。

4、人才短缺的风险

跨境电商业务需要了解、掌握并适应各个国家和地区的行业规则、政策法规、法律体系等，公司高度重视人才梯队建设，通过多年的发展，培养了一批包括品牌运营、技术研发、连锁运营等专业技能扎实的核心人员，拥有行业前沿的管理理念和专业能力，在各个部门都充当着不可或缺的角色。随着跨境电商行业和公司的快速发展，公司对高素质的人才需求也在逐步增加。如不能及时引进和培养足够的高素质人才，公司将面临人才短缺的风险。

措施：公司通过引进专业咨询公司，对标市场行情，建立完善的人才培养及薪酬制度，吸引和留住人才。公司实施员工持股计划，激励核心员工与公司共同成长。同时开展团队拓展活动，加强员工技能培养，为企业培养充足的高素质人才。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,541,595	1,381,698.75	2,923,293.75	1.32%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	渝欧(香港)国际有限公司	21,134,100	22,234,100	0	2020年3月30日	2021年3月30日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	渝欧(香港)国际有限公司	19,453,500	19,453,500	0	2021年1月18日	2021年7月19日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	渝欧(香港)国际有限公司	19,441,500	19,441,500	0	2021年8月24日	2021年11月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	渝欧(香港)国际有限公司	38,807,400	38,807,400	38,807,400	2021年8月31日	2022年8月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	98,836,500	38,807,400
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	98,836,500	38,807,400

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

渝欧（香港）国际有限公司为公司全资子公司，授信及担保合同履行正常，不存在重大债务纠纷，不存在到期不能偿还债务可能。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,010,000,000	1,604,732,083.75
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,730,000,000	44,393,123.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	2,288,302.02

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**1、股权激励计划**

报告期，根据《股权激励计划》，公司向激励对象授予的股票进入第一个解锁期，具体情况如下：公司于 2021 年 7 月 14 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第三次会议，会议审议了《关于公司股权激励计划第一次股票解锁条件成就的议案》，因非关联董事不足三人、非关联监事不足半数，该议案直接提交临时股东大会审议。公司于 2021 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于股权激励计划第一次股票解锁条件成就的公告》（公告编号：2021-047）、《西南证券股份有限公司关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司股权激励计划第一个限售期解锁条件的核查意见》并发出股东大会通知。2021 年 8 月 3 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司股权激励计划第一次股票解锁条件成就的议案》，解锁情况如下：

根据公司《股权激励计划》的相关规定，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量占全部限制性股票数量的比例为30%，公司2021年6月11日已实施完毕的2020年年度权益分派方案为：以公司现有总股本35,310,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股。因此，本次解除限售的限制性股票数量进行了相应调整，符合解除限售条件的激励对象共计30人，其持有在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为2,078,986股；但上述激励对象中有7人系公司董事、监事或高级管理人员，在扣除其法定限售后，实际可解除限售的股票数量为1,980,987股，具体如下：

序号	姓名	职务	已获授予的限制性股票数量		本次满足解除限售条件的股票数量	扣除董监高法定限售后实际可解除限售的股票数量
			(送股前)	(送股后)	(送股后)	(送股后)
1	魏芯	董事长	141,137	423,411	127,023	105,852
2	李义树	原副总经理	149,460	448,380	134,514	112,095
3	梁余	原董事会秘书（离任）	86,275	258,825	77,647	64,706
4	何芸	董事、财务总监、董事会秘书	84,770	254,310	76,293	63,577
5	夏娟	董事	60,347	181,041	54,312	45,260
6	孙文容	监事会主席	75,214	225,642	67,692	56,410
7	鲁欣	监事	56,119	168,357	50,507	42,089
8	刘万斌	核心员工	129,841	389,523	116,856	116,856
9	李佳骏	核心员工	90,130	270,390	81,117	81,117
10	肖永凯	核心员工	111,723	335,169	100,550	100,550
11	黄长江	核心员工	99,908	299,724	89,917	89,917

12	王敏	原核心员工	87,712	263,136	78,940	78,940
13	宋科	核心员工	86,253	258,759	77,627	77,627
14	黄力	核心员工	114,824	344,472	103,341	103,341
15	王仰	核心员工	78,352	235,056	70,516	70,516
16	肖萍	核心员工	53,781	161,343	48,402	48,402
17	杨云萌	核心员工	68,928	206,784	62,035	62,035
18	翁小玲	核心员工	53,114	159,342	47,802	47,802
19	肖虹	核心员工	93,267	279,801	83,940	83,940
20	刘维江	核心员工	58,465	175,395	52,618	52,618
21	罗洁	核心员工	66,795	200,385	60,115	60,115
22	严晓均	核心员工	52,304	156,912	47,073	47,073
23	李帮花	核心员工	47,623	142,869	42,860	42,860
24	胡旭梅	核心员工	57,211	171,633	51,489	51,489
25	肖波	核心员工	50,710	152,130	45,639	45,639
26	周丽君	核心员工	52,304	156,912	47,073	47,073
27	段薇姣	核心员工	55,213	165,639	49,691	49,691
28	赵郁松	核心员工	50,716	152,148	45,644	45,644
29	刘	核心员工	40,167	120,501	36,150	36,150

	啟 洪					
30	李 幸	核心员工	57,337	172,011	51,603	51,603
合计			2,310,000	6,930,000	2,078,986	1,980,987

注 1：激励对象中魏芯、李义树、梁余、何芸、夏娟、孙文容和鲁欣为公司董事、监事或高级管理人员，其所持限制性股票解除限售后，将根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定执行。

注 2：公司董事会 2021 年 11 月 30 日收到董事会秘书梁余先生递交的辞职报告，因个人原因，辞去公司董事会秘书职务，不在具备激励对象资格。

注 3：公司董事会 2022 年 1 月 27 日收到副总经理李义树先生递交的辞职报告，因拟任公司全资子公司-渝欧跨境电子商务（海南）有限公司总经理，负责渝欧跨境电子商务（海南）有限公司相关业务开展，为更好履行职务，李义树先生向公司董事会主动辞去副总经理职务。

注 4：原核心员工王敏离职、核心员工李幸因违反相关规定，根据《股权激励计划》，均不再具备激励对象资格。

2021 年 8 月 12 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司（股权激励计划限制性）股票解除限售公告》（公告编号：2021-052），本次解锁可交易时间为 2021 年 8 月 18 日。

股权激励计划期后事项 1（股权激励计划修订）：公司原《股权激励计划》未将员工个人绩效考核纳入考察范围，造成激励不到位，不能够应对行业激烈竞争和支撑公司长远发展，为充分调动员工积极性以应对日趋激烈的市场竞争，保持公司的长远发展，公司对原《股权激励计划》（公告编号：2020-022）实施修订。2022 年 1 月 26 日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议了《关于修订》议案，因非关联董事不足三人，非关联监事不足半数，直接提交股东大会审议。2022 年 1 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股权激励计划（2022 年修订）》（公告编号：2022-011），并发出股东大会通知；公司于 2022 年 1 月 28 日、2022 年 2 月 15 日、2022 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）分别披露了《西南证券股份有限公司关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划调整相关事项的核查意见》、《西南证券股份有限公司关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划调整相关事项的核查意见（修订稿）》、《西南证券股份有限公司关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划调整相关事项的核查意见（修订稿）》（2 次修订）；2022 年 2 月 14 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，同意对《股权激励计划》进行修订。

股权激励计划期后事项 2（限制性股票回购）：详见本报告，第七节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况，三、报告期后更新情况。

2、员工持股计划

报告期末，进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的人才机制，充分调动公司中、高级管理人员及核心骨干的积极性，吸引和保留优秀人才，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展，公司实施了员工持股计划，共设立了两个合伙企业作为持股载体，参与对象通过持有合伙企业的份额从而间接持有公司股份，具体情况如下：

(1) 基本情况

公司共向两个持股载体定向发行股票 126 万，发行价格为 16 元/股，募集资金 2,016 万元。员工持股计划存续期为 10 年，自股票登记至合伙企业名下之日起算。员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。经公司董事会审议并提起股东大会审议批准可提前终止或展期。存续期内，标的股票全部出售完毕，可提前终止。标的股票锁定期为 36 个月，自公司股票登记至合伙企业名下之日起算。

(2) 持股载体及名单

①持股载体

企业名称	重庆渝欧聚力商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91500154MAABXKD7XK
成立时间	2021 年 8 月 18 日
执行事务合伙人	李帮花
主要经营场所	重庆市开州区赵家街道浦里新区鲁渝先进制造产业园办公楼 407-014
经营范围	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

企业名称	重庆渝欧汇商务信息咨询合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91500154MAABXX9B2M
成立时间	2021 年 8 月 24 日
执行事务合伙人	蒋宛霖
主要经营场所	重庆市开州区赵家街道浦里新区鲁渝先进制造产业园办公楼 407-013
经营范围	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

②参与对象

本计划合计参与人数 59 人，本计划全部实施后，参与对象通过持有合伙企业的份额间接持有公司股票 126 万股，本计划参与对象包括董事、监事、高级管理人员共计 6 人，本计划实施后其通过持有合伙企业的份额间接持有公司股票合计不超过 67.5 万股，占员工持股计划的 66.83%。参与对象认购份额及其占比、对应公司持股数量及其占比情况如下：

序号	参与对象姓名	职位/身份	拟认购份额 (份)	拟认购份额占比 (%)	对应公司持股数量 (股)
1	苏毅	董事、总经理	7,760,000	48.02	485,000
2	苏峰	副总经理	1,600,000	9.90	100,000
3	李义树	原副总经理	800,000	4.95	50,000
4	何芸	董事、财务总监、董事会秘书	320,000	1.98	20,000
5	孙文容	监事会主席	160,000	0.99	10,000

6	鲁欣	职工监事	160,000	0.99	10,000
其他参与对象（53）合计			9,360,000	33.17	585,000
合计			20,160,000	100	1,260,000

（2）会议审议情况

公司于2021年11月8日召开了第二届董事会第十二次会议，于2021年11月25日召开了2021年第六次临时股东大会，会议分别审议并通过了《关于〈2021年员工持股计划（草案）〉》议案、《关于2021年员工持股计划授予的参与对象名单》议案、《关于〈2021年员工持股计划管理办法〉》议案等相关议案。

公司于2021年11月10日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2021年员工持股计划（草案）》（公告编号：2021-065）、《2021年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2021-067）、《2021年员工持股计划管理办法》（公告编号：2021-066）等相关公告，公司于2021年11月19日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《西南证券股份有限公司关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司2021年员工持股计划的合法合规性意见》。

2021年11月24日，公司根据全国中小企业股份转让系统审查的意见，披露了《2021年员工持股计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2021-072）。2021年11月25日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2021年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-074）。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	2020年11月4日	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	已履行完毕
其他股东	2018年6月6日	2019年3月29日	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	已履行完毕
其他股东	2018年6月	-	挂牌	其他承诺	其他（不谋求公	正在履行中

	6日			(不谋求控股股东承诺)	司控股股东地位的承诺)	
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺(保障公司及员工利益承诺)	其他(控股股东对保证公司及其员工的利益作出承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(避免并规范关联交易及资金往来作出承诺)	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(避免并规范关联交易及资金往来作出承诺)	正在履行中
其他股东	2021年12月16日	-	其他(股份回购承诺)	回购承诺	其他(若公司成功完成股票公开发行的,则本协议自动终止失效,不再执行。)	正在履行中
董监高	2021年12月16日	-	其他(股份回购承诺)	回购承诺	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

报告期内,承诺人均未发生违反承诺的事项。

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

起一年内，不转让持有的公司股份。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

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

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

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

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

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

报告期内，承诺人未发生违反承诺的事项。

6、挂牌前，控股股东对保证公司及其员工的利益作出承诺，承诺将严格规范公司及员工社保缴纳工作，若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险部门或者公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴，或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的处罚，本人愿意承担公司因此发生的费用支出或损失。本人承诺将严格按照法律、法规的相关规定为员工缴纳社会保险，新招聘的、符合缴纳社保条件的员工必须与公司签订劳动合同并由公司缴纳社保。

报告期内，承诺人未发生违反承诺的事项。

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

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

8、公司股东赛玛特科技在公司于2021年第一次股票定向发行中，向发行对象佛山麟泉肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、渝欧广凡1号私募股权投资基金承诺：

甲方：佛山麟泉肆号股权投资合伙企业（有限合伙）、渝欧广凡1号私募股权投资基金

乙方：赛玛特科技

若公司在 2024 年 12 月 31 日之前未能完成股票公开发行的，则甲方有权要求乙方按照股票认购款本金加算 7% 年化收益的价格回购标的股票。

标的股票回购条件触发时，甲方应在 60 日内书面通知乙方回购，逾期视为甲方同意继续持有标的股票并自动放弃股票回购权利。乙方接到书面通知后 60 日内应按照约定履行股票回购义务，具体按照有关股票交易规定办理转让交割。若标的股票因公司权益分派取得派生股票的，应一并转让交割且不因此增加价款。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

9、公司股东赛玛特科技在公司 2021 年第一次股票定向发行中，向发行对象重庆渝欧汇商务信息咨询合伙企业（有限合伙）、重庆渝欧聚力商务信息咨询合伙企业（有限合伙）基金承诺：

甲方：重庆渝欧汇商务信息咨询合伙企业（有限合伙）、重庆渝欧聚力商务信息咨询合伙企业（有限合伙）

乙方：赛玛特科技

若公司在 2024 年 12 月 31 日之前未能完成股票公开发行的，则甲方有权要求乙方按照股票认购款本金加算 7% 年化收益的价格回购标的股票。

标的股票回购条件触发时，甲方应在 60 日内书面通知乙方回购，逾期视为甲方同意继续持有标的股票并自动放弃股票回购权利。乙方接到书面通知后 60 日内应按照约定履行股票回购义务，具体按照有关股票交易规定办理转让交割。若标的股票因公司权益分派取得派生股票的，应一并转让交割且不因此增加价款。若甲方所持的股票尚在限售期内或因交易制度限制原因导致乙方暂时无法履行前述股票回购义务的，乙方应在前述情形消除后 60 日内履行前述股票回购义务。

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

10、公司股东赛玛特科技在公司及其实际控制人苏毅（现任公司董事、总经理）在 2021 年第一次股票定向发行中，向杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司承诺：

甲方：杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司

乙方：赛玛特科技

丙方：苏毅

【甲、乙、丙三方一致确认并同意，以下任何一项事件发生即触发股份回购条件：

（一）业绩条件

1、标的公司在 2021 年度实现的财务数据中，扣除非经常性损益后的净利润未能达到人民币 0.90 亿元；

2、标的公司在 2022 年度实现的财务数据中，扣除非经常性损益后的净利润未能达到人民币 1.00 亿元；

3、标的公司在 2023 年度实现的财务数据中，扣除非经常性损益后的净利润未能达到人民币 1.10 亿元。

（二）股票公开发行条件

1、标的公司未能：于 2022 年 6 月 30 日前向证券交易所（包括北京证券交易所）正式递交标的公司股票公开发行的申请，并获得上述交易所的正式受理（包括标的公司因无法达到北京证券交易所的申报条件导致无法提交申请）。

2、标的公司未能：在 2023 年 12 月 31 日之前完成股票公开发行（包括于北京证券交易所公开发行）。

3、标的公司的上市申请出现：公司股票公开发行申请最终被退回、公司主动撤回或被中国证监会或证券交易所否决的情况。

4、本协议所称“完成股票公开发行”，是指公司在境内首次公开发行股票并在证券交易所上市（IPO），包括向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。

（三）稳定经营条件

- 1、重庆市赛玛特科技有限责任公司或重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司的实际控制人发生变更。
- 2、标的公司发生其他严重影响公司稳定经营和上市的重要事件，如董、监、高大规模集中离职等情况。

在触发本协议第一条约定的“股份回购触发条件”中的情况下，本协议约定的回购权利属于甲方。即如标的公司在公司运行及上市过程中，出现本协议第一条约定之“股份回购触发条件”的任意一条或几条，甲方均有权利选择要求乙方或（和）丙方执行股份回购。甲方亦可主动放弃要求乙方或（和）丙方执行股份回购。

甲方对标的公司的投资总价款为人民币 1,000 万元，合计持股乙方 62.50 万股股份。如触发回购条件且甲方选择乙方或（和）丙方执行标的股票的回购，则乙方或（和）丙方需按 7%/年（单利）的利息水平，以股票认购款汇入标的公司之日起至乙方或（和）丙方支付回购价款之日止计算回购应付利息，对甲方所要求回购的股份份额（全部或部分）进行回购。

甲方应在股票回购基准日后 60 日内（包括当日）书面通知乙方或（和）丙方回购，逾期视为甲方同意继续持有标的股票并自动放弃股票回购权利。乙方或（和）丙方接到书面通知后 60 日内应按照约定履行股票回购义务，具体按照有关股票交易规定办理转让交割。若标的股票因公司权益分派取得派生股票的，应一并转让交割且不因此增加价款。

乙方或（和）丙方逾期回购标的股票的，应当向甲方支付违约金，违约金比例为 0.05%/违约日，直至付清全部股份回购价款为止。违约责任由乙方或（和）丙方承担，甲方对逾期责任承担的主体具有选择权。】

报告期，承诺人未发生违反承诺的事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货	流动资产	质押	31,500,000	2.65%	短期借款质押
货币资金	流动资产	质押	15,046,652	1.27%	一年内到期的非流动负债借款质押
总计	-	-	46,546,652	3.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

（八） 应当披露的其他重大事项

报告期末，为更好的发展连锁运营业务，缩短公司管理半径，提升门店运营效率，维护公司的远期利益，公司对“宝妈时光”连锁经营业务，进行战略调整。公司与各省区域服务商共同设立运营公司（重庆宝妈时光电子商务有限公司），独立运营“宝妈时光线下门店”加盟业务，公司通过全资子公司-渝欧跨境电子商务(海南)有限公司间接持有该公司 20%股权，并继续持有宝妈时光品牌，保留宝妈时光品牌和宝妈时光网上商城等核心资产，通过授权使用宝妈时光品牌来收取品牌使用费，分享发展收益。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,143,750	88.20%	72,692,531	103,836,281	92.43%
	其中：控股股东、实际控制人	12,870,000	36.45%	25,740,000	38,610,000	34.37%
	董事、监事、高管	618,750	1.75%	5,004,033	5,622,783	5.01%
	核心员工	-	-	1,490,198	1,490,198	1.33%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,166,250	11.80%	4,334,969	8,501,219	7.57%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,509,572	7.11%	1,433,743	3,943,315	3.51%
	核心员工	1,656,678	4.69%	1,822,358	3,479,036	3.10%
总股本		35,310,000	-	77,027,500	112,337,500	-
普通股股东人数		89				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、权益分派：公司 2021 年 6 月 11 日已实施完毕的 2020 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 35,310,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 20 股，送股完成后公司总股本增至 105,930,000 股。

2、股票发行：根据公司 2021 年第一次股票定向发行，共发行新股 640.75 万股，未在报告期完成新增股份登记，定向发行新增股份于 2022 年 01 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，因新增股份未在报告期，故本次统计表未包含定向发行新增股份。

3、报告期，原董事会秘书梁余先生辞职，根据相关规定对其持有的无限售流通股 64,706 股进行法定限售锁定，董监高限售股增加。

4、原副总经理李义树先生，于 2022 年 1 月 27 日向公司董事会提出辞职，自 2022 年 1 月 27 日起生效，因属报告期期后事项，本表仍按照高管统计。原核心员工王敏离职、李幸因违反相关规定，均不再具备激励对象资格，因属报告期期后事项，本统计表仍按照核心员工统计。

5、报告期，原董事蒋函伶女士离任已满半年，依照规定对 3,341,250 限售股进行解锁，可交易时间为 2021 年 12 月 28 日，造成董监高流通股增加。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	外经贸集团	12,870,000	36.45%	38,610,000	36.45%	0	38,610,000	0	0
2	赛玛特科技	9,900,000	28.04%	29,700,000	28.04%	0	29,700,000	0	0
3	赛玛特鸿毅	2,970,000	8.41%	8,910,000	8.41%	0	8,910,000	0	0
4	蒋函伶	1,485,000	4.21%	4,455,000	4.21%	0	4,455,000	0	0
5	赵中会	1,478,300	4.19%	4,434,900	4.19%	0	4,434,900	0	0
6	张伟	1,320,000	3.74%	3,960,000	3.74%	0	3,960,000	0	0
7	谢思羽	990,000	2.80%	2,970,000	2.80%	0	2,970,000	0	0
8	张林	990,000	2.80%	2,970,000	2.80%	2,227,500	742,500	0	0
9	廖青华	984,600	2.79%	2,953,700	2.79%	0	2,953,700	0	0
10	李义树	149,460	0.42%	448,380	0.42%	336,285	112,095	0	0
合计		33,137,360	93.85%	99,411,980	93.85%	2,563,785	96,848,195	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东说明：详见公司披露于全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于控股股东、

实际控制人变更公告》（公告编号：2019-041）。

公司持股 5%以上主要股东信息如下：

1、重庆对外经贸（集团）有限公司

法定代表人：喻杨

统一社会信用代码：915000006939002708

住所：重庆市北部新区高新园星光大道 80 号

企业类型：有限责任公司

注册资本：370000 万人民币

成立日期：2009 年 8 月 17 日

2、重庆市赛玛特科技有限责任公司

法定代表人：席小冬

统一社会信用代码：915001077815546384

住所：重庆市渝中区解放碑街道嘉陵江滨江路 242 号 22 层 6/7/8/9/10 号

企业类型：有限责任公司

注册资本：3000 万元人民币

成立日期：2005 年 10 月 19 日

3、重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司

法定代表人：席小冬

统一社会信用代码：91500105MA60JMKH84

住所：重庆市江北区天澜大道 11 号 3 幢 31-1

企业类型：有限责任公司（自然人独资）

注册资本：500 万元人民币

（二）实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月10日	2022年1月19日	16	6,407,500	6名非自然人投资者、1名自然人投资者	不适用	102,520,000	补充流动资金，支付供应商采购款项

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2022年1月13日	102,520,000	60,300,067.80	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金使用情况如下：

单位：元	
项目	金额
1.募集资金总额	102,520,000.00
减：发行费用	124,000.00
加：发行费用可抵扣增值税进项税额	8,037.74
2.已使用募集资金总额	60,300,067.80
减：支付供应商货款	60,298,758.51
减：跨境支付相关手续费	1,309.29
3.募集资金使用剩余余额	42,103,969.94

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	广东南粤银行重庆分行	流动贷款	152,430,000.00	2020年1月13日	2021年1月12日	7.30%
2	信用贷款（含担保）	广东南粤银行重庆分行	流动贷款	147,570,000.00	2020年12月16日	2021年12月15日	7.30%
3	信用贷款（含担保）	广东南粤银行重庆分行	流动贷款	63,000,000.00	2021年1月14日	2022年1月13日	7.30%
4	信用贷款（	广东南粤银行重庆分行	流动贷款	89,430,000.00	2021年1月19日	2022年1月18日	7.30%

	含担保)						
5	信用贷款 (含担保)	上海浦东银行重庆分行	贸易融资	20,000,000.00	2020年11月20日	2021年11月19日	5.45%
6	信用贷款 (含担保) 存货质押	平安银行股份有限公司重庆分行	流动贷款	20,000,000.00	2021年9月28日	2022年3月25日	5.00%
7	信用贷款 (含担保) 存货质押	平安银行股份有限公司重庆分行	流动贷款	10,000,000.00	2021年11月15日	2022年5月13日	5.00%
8	信用贷款 (含担保) 存	平安银行股份有限公司重庆分行	流动贷款	5,000,000.00	2021年12月13日	2022年6月12日	5.00%

	货 质 押						
9	信 用 贷 款 （ 含 担 保）	厦 门 银 行 股 份 有 限 公 司 重 庆 分 行	流 动 贷 款	25,000,000. 00	202 1年 11 月 18 日	202 2年 2月 18 日	5.50%
1 0	信 用 贷 款 （ 含 担 保）	中 国 光 大 银 行 股 份 有 限 公 司 重 庆 分 行	流 动 贷 款	20,000,000. 00	202 1年 12 月 10 日	202 2年 6月 10 日	5.60%
1 1	信 用 贷 款 （ 含 担 保）	广 发 银 行 股 份 有 限 公 司 重 庆 分 行	流 动 贷 款	37,041,375. 00	202 0年 6月 24 日	202 1年 6月 23 日	5.00%
1 2	信 用 贷 款 （ 含 担 保） 存 款 质 押	国 家 开 发 银 行 重 庆 分 行	流 动 贷 款	65,451,000. 00	202 0年 12 月 29 日	202 2年 12 月 30 日	6Mlibor+165 bp（第一年）； 6Mlibor+270 bp（第二年）
1 3	信 用 贷 款 （	重 庆 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	贸 易 融 资	94,053,600. 00	202 0年 12 月 18 日	202 1年 3月 17 日	2.70%

	含担保)				日		
14	信用贷款 (含担保)	重庆农村商业银行股份有限公司	贸易融资	90,496,000.00	2021年7月17日	2021年9月15日	2.71%
15	信用贷款 (含担保)	澳门华人银行(MacauChineseBank)	流动贷款	21,171,300.00	2020年3月31日	2021年3月30日	Liber0+3.5%
16	信用贷款 (含担保)	澳门华人银行(MacauChineseBank)	流动贷款	21,171,300.00	2021年1月18日	2021年7月19日	4.70%
17	信用贷款 (含担保)	澳门华人银行(MacauChineseBank)	流动贷款	39,270,600.00	2021年8月31日	2022年8月26日	5.00%
18	信用贷款 (含担保)	汇丰银行 (TheHongkongandShanghaiBankingCorporationLimited)	流动贷款	10,528,023.27	2021年11月30日	2022年2月28日	3MLiber+350BP
1	信	汇丰银行	流	8,597,759.6	202	202	3MLiber+35

9	用 贷 款 （ 含 担 保）	（TheHongkongandShanghaiBankingCorporationLimited）	动 贷 款	3	1年 12 月 10 日	2年 3月 9日	0BP
2 0	信 用 贷 款 （ 含 担 保）	汇 丰 银 行 （TheHongkongandShanghaiBankingCorporationLimited）	流 动 贷 款	19,441,500. 00	202 1年 8月 24 日	202 1年 11 月 23 日	3MLibor+35 0BP
合 计	-	-	-	959,652,457 .90	-	-	-

报告期，公司以 2,360,000.00 美元银行定期存单为质押，取得国家开发银行重庆市分行 10,000,000.00 美元长期借款；报告期，公司向平安银行股份有限公司厦门分行借款 25,000,000 元，以公司自有货物质押。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 11 日	0	20	0
合计	0	20	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏毅	董事、总经理	男	1970年10月	2021年2月23日	2024年2月23日
魏芯	董事长	女	1978年6月	2021年2月23日	2024年2月23日
苏峰	副总经理	男	1971年7月	2021年2月23日	2024年2月23日
何芸	董事、财务总监	女	1980年2月	2021年2月23日	2024年2月23日
何芸	董事会秘书	女	1980年2月	2022年1月26日	2024年2月23日
张林	董事	女	1972年4月	2021年2月23日	2024年2月23日
夏娟	职工代表董事	女	1976年11月	2021年2月2日	2024年2月23日
蒋函伶	原董事	女	1994年6月	2018年2月8日	2021年2月23日
孙文容	监事会主席	女	1980年6月	2021年2月23日	2024年2月23日
王彦	监事	男	1983年8月	2021年2月23日	2024年2月23日
鲁欣	职工代表监事	女	1984年3月	2021年2月2日	2024年2月23日
陈力	独立董事	男	1964年10月	2022年2月14日	2024年2月23日
汪曦	独立董事	女	1972年4月	2022年2月14日	2024年2月23日
李义树	原副总经理	男	1973年11月	2021年2月23日	2022年1月27日
梁余	原董事会秘书（离任）	男	1981年5月	2021年2月23日	2021年11月30日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、监事王彦就职于公司股东外经贸集团；
- 2、董事张林、蒋函伶（已离任）就职于公司股东赛玛特科技；
- 3、董事、总经理苏毅系公司股东赛玛特科技、赛玛特鸿毅的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
魏芯	董事长	141,137	282,274	423,411	0.40%	0	423,411
何芸	董事、财务总监、董事会秘书	84,770	169,540	254,310	0.24%	0	254,310
张林	董事	990,000	1,980,000	2,970,000	2.80%	0	0
蒋函伶	原董事	1,485,000	2,970,000	4,455,000	4.21%	0	0
夏娟	职工代表董事	60,347	120,694	181,041	0.17%	0	181,041
孙文容	监事会主席	75,214	150,428	225,642	0.21%	0	225,642
鲁欣	职工代表监事	56,119	112,238	168,357	0.16%	0	168,357
李义树	原副总经理	149,460	298,920	448,380	0.42%	0	448,380
梁余	原董事会秘书（离任）	86,275	172,550	258,825	0.24%	0	258,825
合计	-	3,128,322	-	9,384,966	8.85%	0	1,959,966

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏毅	总经理	新任	董事、总经理	董事会届满换届
蒋函伶	董事	离任	无	董事会届满换届
梁余	董事会秘书	离任	无	主动辞去职务

李义树	副总经理	离任	无（拟任公司全资子公司渝欧跨境电子商务(海南)有限公司总经理）	主动辞去职务
陈力	无	新任	独立董事	完善公司治理体系
汪曦	无	新任	独立董事	完善公司治理体系
何芸	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	完善公司治理体系

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、新任董事

苏毅，男，汉族，1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历。1993年5月至1998年5月任重庆市沙坪坝电力公司任职工；1998年5月至2001年7月任重庆江北区飞达通讯器材公司任总经理；2010年3月至2022年1月任重庆市赛玛特科技有限责任公司执行董事，2022年2月至今任重庆市赛玛特科技有限责任公司监事 2012年12月至今就职重庆市赛玛特瓴高通讯设备有限责任公司任监事；2014年8月至今任重庆商玛特科技有限公司董事；2015年11月至2020年4月就职于重庆云仓跨境物流有限公司任董事长；2017年12月至2018年11月就职于四川渝欧海广商贸有限公司任执行董事；2020年2月至今任重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司任总经理；2021年2月至今担任重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司董事。

2、新任独立董事

陈力，男，1964年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学，大学本科学历。1994年至2010年就职于天音通信有限公司任副总裁，2010年至2012年就职于中国新闻发展深圳有限公司任董事兼总经理，2012年至2013年就职于宝能集团有限公司任副总裁，2013年至2014年就职于香港环球数码创意控股有限公司任副总裁，2014年至2016年就职于香港首华时经网络集团有限公司任执行董事，2016年至2017年就职于中国新闻发展深圳有限公司任总经理，2017年-至今就职于天音通信有限公司任副总裁。2008年2月-至今出任中建富通集团有限公司独立非执行董事。2022年2月-至今担任重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司独立董事。

汪曦，女，1972年4月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，硕士学历，注册会计师，1991年12月至1993年8月就职于重庆建设工业集团任职员；1993年8月至2000年10月就职于重庆建设雅马哈摩托车有限公司任财务经理；2000年11月至2005年3月就职于重庆三峡水利(集团)股份有限公司任财务负责人、财务总监；2005年3月至2008年9月就职于重庆拓源实业总公司任总会计师；2008年10月至2013年4月就职于北京嘉盈博众投资有限公司任副总经理；2013年4月-至今就职于重庆海厚德川股权投资基金管理有限公司任副总经理；2013年-至今就职于重庆汇君投资有限公司任董事长；2016年出任重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司独立董事；2022年2月-至今担任

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司独立董事。

3、新任高管

何芸，女，汉族，1980年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年7月毕业于重庆大学，本科学历。2005年3月至2005年4月就职于中国重庆国际经济技术合作公司，任财务部出纳；2005年4月至2010年3月就职于重庆国际经济技术合作(集团)有限公司，任财务部出纳；2010年3月至2010年8月就职于中国重庆国际经济技术合作公司，任财务部会计；2010年8月至2011年4月就职于(借调)重庆对外经贸(集团)有限公司，任财务部会计；2011年4月至2013年10月就职于重庆对外经贸(集团)有限公司，任财务部会计；2013年10月至2014年8月就职于重庆对外经贸(集团)有限公司，任资金管理中心主管；2014年8月至2014年10月就职于重庆渝欧跨境电子商务有限公司(现重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司)，任财务部部长；2014年10月至2015年4月就职于(借调)重庆对外经贸(集团)有限公司，任财务部会计；2015年4月至2016年8月就职于重庆对外经贸(集团)有限公司，任财务部副部长；2016年8月至2018年2月就职于重庆对外经贸(集团)有限公司，任结算中心副总经理；2018年2月至今就职于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司，任董事、财务总监。2022年1月-至今担任重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
魏芯	董事长	105,852	317,559	0	0	0	32
李义树	原副总经理	112,095	336,285	0	0	0	32
梁余	原董事会秘书 (离任)	0	258,825	0	0	0	32
何芸	董事、财务总监、 董事会秘书	63,577	190,733	0	0	0	32
孙文容	监事会主席	56,410	169,232	0	0	0	32
夏娟	职工代表董事	45,260	135,781	0	0	0	32
鲁欣	职工代表监事	42,089	126,268	0	0	0	32
合计	-	425,283	1,534,683	0	0	-	-
备注(如有)	<p>1、报告期，公司2021年6月11日已实施完毕的2020年年度权益分派方案为：以公司现有总股本35,310,000股为基数，向全体股东每10股送红股20股，造成董事、高级管理人员持股数相应增加。</p> <p>2、报告期，原董事会秘书梁余先生辞职，根据相关规定对其持有的无限售流通股64706股进行法定限售锁定。</p> <p>3、原副总经理李义树先生，于2022年1月27日向公司董事会提出辞职，自2022年1月27日起生效，因辞职非在报告期，本表仍按照高管统计。</p>						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	54	61	29	86
门店运营、采销、拓展、管理、客服人员	91	90	68	113
品牌运营、产品销售人员	104	113	45	172
技术人员	44	80	23	101
物流仓储人员	62	19	22	59
员工总计	355	363	187	531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	19
本科	214	349
专科	80	124
专科以下	45	39
员工总计	355	531

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期，公司无离退休人员。

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖励，对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成成为公司创造价值、分享价值的氛围。

公司始终将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志，作为公司成长最根本的血液，每一位员工的发展都关系着公司的未来。通过组织培训，公司不仅给员工成长的空间和发展的机会，也是公司挖掘员工潜力、满足员工需求、实现公司战略目标的重要管理方式。公司注重对人才的培养，通过收集各部门的培训需求，统一制订公司年度培训计划，进一步做好培训工作，使其具有针对性和实用性，从基础的入职培训、管理技能培训、安全管理培训、团队合作培训等培训项目的实施来满足公司的快速发展需要。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

刘万斌	无变动	核心员工	129,841	259,682	389,523
李佳骏	无变动	核心员工	90,130	180,260	270,390
肖永凯	无变动	核心员工	111,723	223,446	335,169
黄长江	无变动	核心员工	99,908	199,816	299,724
王敏	离职	核心员工	87,712	175,424	263,136
宋科	无变动	核心员工	86,253	172,506	258,759
黄力	无变动	核心员工	114,824	229,648	344,472
王仰	无变动	核心员工	78,352	156,704	235,056
肖萍	无变动	核心员工	53,781	107,562	161,343
杨云萌	无变动	核心员工	68,928	137,856	206,784
翁小玲	无变动	核心员工	53,214	106,428	159,642
肖虹	无变动	核心员工	93,267	186,534	279,801
刘维江	无变动	核心员工	58,465	114,930	173,395
罗洁	无变动	核心员工	66,795	133,590	200,385
严晓均	无变动	核心员工	52,304	104,608	156,912
李帮花	无变动	核心员工	47,923	95,846	143,769
胡旭梅	无变动	核心员工	57,211	114,422	171,633
肖波	无变动	核心员工	50,710	101,420	152,130
周丽君	无变动	核心员工	52,304	104,608	156,912
段薇娇	无变动	核心员工	55,213	110,426	165,639
赵郁松	无变动	核心员工	50,716	101,432	152,148
刘啟洪	无变动	核心员工	40,167	80,334	120,501
李幸	无变动	核心员工	57,337	114,674	172,011

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

原核心员工王敏先生离职，不再具备核心员工资质，其所持剩余未解锁股份将被回购，详见公司于2022年1月28日在股转系统披露的《定向回购股份方案公告》（2022-014）。公司具有完善人才储备体系和公司治理结构，个别核心员工的离职不会对公司经营情况造成影响，公司也会进一步加大内部员工培养力度，让更多优秀的员工走上关键的岗位，同时吸引更多优秀员工加入公司。核心员工李幸先生因违反相关法规，不再具体激励对象资格，其所持剩余未解锁股份将被回购，详见公司于2022年1月28日在股转系统披露的《定向回购股份方案公告》（2022-014）。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

（一）报告期末至年报披露期间公司董事、高管变动说明

1、公司于2022年1月26召开第二届董事会第十五次会议，聘任何芸女士为公司董事会秘书，具体内容详见公司于2022年1月28日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台披露的《董事会秘书任命公告》（公告编号：2022-005）。

2、公司于2022年2月14日召开2021年第一次临时股东大会，选举陈力先生、汪曦女士为公司第二届董事会独立董事，详见公司于2022年2月16日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台披露的《渝欧跨境2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-020）。

3、公司原副总经理李义树先生拟任公司全资子公司-渝欧跨境电子商务（海南）有限公司总经理，负责渝欧跨境电子商务（海南）有限公司相关业务开展，为更好履行职务，李义树先生于2022年1月27日向公司董事会主动辞去副总经理职务，具体内容详见公司于2022年1月28日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台披露的《渝欧跨境副总经理辞职公告》（公告编号：2022-018）。

（二）报告期末至年报披露期间公司董事、监事、核心员工股份变动说明

原董事会秘书梁余先生和原核心员工王敏先生离职，核心员工李幸先生因违反相关法规，均不再具备激励对象资格，根据《股权激励计划》及相关规定，需对其未解锁股票进行回购并注销，具体情况公司于2022年1月28日在全国股份转让系统公司指定信息披露平台披露的《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司定向回购股份方案公告股权激励》（公告编号：2022-014）。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期，公司对《公司章程》进行了三次修订具体情况如下：

(1) 根据公司发展战略布局、业务发展的需要，公司对经营范围和经营地址进行变更，并修订《公司章程》相应的条款，具体详见公司 2021 年 7 月 5 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-041）。

(2) 公司 2021 年 6 月 11 日已实施完毕的 2020 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 35,310,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 20 股，送股完成后公司总股本增至 10,593 万股，注册资本增至 10,593 万，对《公司章程》中涉及的相应条款进行修订，具体详见公司 2021 年 7 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告

编号：2021-045）。

（3）公司实施的 2021 年第一次股票发行，根据股票发行所涉及的注册资本、股份数额等有关事项，需对公司章程中的相应条款作出相应修改。具体详见公司 2021 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公告》（公告编号：2021-069）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	17	6

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司设立总经理邮箱等及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
- 2、公司坚持学习科学运营，强化“做同样的事，我比别人做的更好”理念，不断总结复盘分析，努力提升团队专业化水平；
- 3、在中介机构专业指导下，不断强化内控管理，优化工作流程与标准，提升管理效率，实现数字化转型。

（四） 投资者关系管理情况

公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会、股东大会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，不存在董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01620044 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇 1 年	王润 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20.11 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01620044 号

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司（以下简称“渝欧跨境公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渝欧跨境公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于渝欧跨境公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关键审计事项的子标题

1. 收入确认

渝欧跨境公司的营业收入主要包括保税贸易业务、在线撮合收业务、国内贸易业务、O2O 加盟业务、仓储服务、其他业务。2021 年营业收入 3,402,211,620.93 元。

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

2. 审计应对

针对收入的确认，我们实施的主要审计程序如下：

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

（二）存货跌价准备

截至 2021 年 12 月 31 日，渝欧跨境存货账面价值为 572,336,252.71 元。渝欧跨境按照存货成本与可变现净值孰低计量，并按照存货类别计提存货跌价准备，可变现净值的确定需要渝欧跨境管理层（以下简称管理层）对存货预计售价、预计销售费用和相关税费等关键假设作出判断。

由于存货金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将存货跌价准备确认作为

关审计事项。

2. 审计应对

对存货跌价准备计提主要实施的审计程序如下：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施监盘程序，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理计提跌价准备；

(3) 对估计存货可变现净值相关的关键假设进行评价；

(4) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

渝欧跨境公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估渝欧跨境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渝欧跨境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渝欧跨境公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚勇
（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：王润

二〇二二年四月二十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	218,735,836.98	157,493,900.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（二）	93,340,712.94	64,335,259.81
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	211,302,049.29	118,384,135.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	54,487,046.71	32,107,020.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	572,336,252.71	498,799,024.48
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	8,480,471.22	3,359,727.06
流动资产合计		1,158,682,369.85	874,479,067.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（七）	1,244,380.63	1,386,322.89
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	2,525,519.49	1,315,233.63
在建工程	六、（九）	55,491.25	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、（十）	11,003,874.12	-
无形资产	六、（十一）	6,959,776.46	5,098,554.74
开发支出		-	-
商誉	六、（十二）	232,422.48	-
长期待摊费用	六、（十三）	1,645,517.57	496,844.61
递延所得税资产	六、（十四）	4,796,409.09	4,763,480.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,463,391.09	13,060,436.60
资产总计		1,187,145,760.94	887,539,503.74
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	281,221,266.42	368,446,274.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十六）	232,020,458.66	36,256,642.14
预收款项			-
合同负债	六、（十七）	76,197,436.80	68,315,810.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、（十八）	15,035,110.82	13,602,870.26
应交税费	六、（十九）	16,903,215.11	13,337,771.93
其他应付款	六、（二十）	70,633,829.61	132,504,836.62
其中：应付利息			
应付股利			2,145,441.99
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	65,197,056.93	
其他流动负债	六、（二十二）	5,308,226.61	3,986,088.05
流动负债合计		762,516,600.96	636,450,293.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十三）	-	65,249,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十四）	9,397,555.72	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十五）	1,975,611.66	1,070,498.18
递延收益			
递延所得税负债	六、（十四）	1,293,610.20	731,162.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,666,777.58	67,050,660.58
负债合计		775,183,378.54	703,500,954.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	112,337,500.00	35,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	119,275,101.38	20,102,277.69
减：库存股	六、（二十八）	7,435,159.06	10,689,987.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	23,391,805.81	12,366,898.59
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	152,359,024.93	119,321,049.70
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		399,928,273.06	176,410,238.98
少数股东权益		12,034,109.34	7,628,310.55
所有者权益（或股东权益）合 计		411,962,382.40	184,038,549.53

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,187,145,760.94	887,539,503.74
-------------------	--	------------------	----------------

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		150,673,138.98	66,356,422.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	124,379,967.63	85,091,803.49
应收款项融资			
预付款项		153,617,176.25	94,592,102.56
其他应收款	十四、（二）	82,822,803.21	32,212,799.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	1,755,361.63
买入返售金融资产		529,291,203.87	493,085,484.23
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,865,041.51	1,382,691.76
流动资产合计		1,046,649,331.45	772,721,303.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	56,444,381.51	5,886,323.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,554,915.83	882,592.65
在建工程		55,491.25	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,647,052.26	
无形资产		4,861,423.78	4,743,382.39
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		791,179.93	271,698.33
递延所得税资产		4,647,192.32	4,678,455.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,001,636.88	16,462,452.42
资产总计		1,123,650,968.33	789,183,755.75
流动负债：			
短期借款		223,759,898.28	348,855,114.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		284,318,038.70	21,232,512.42
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,213,024.96	12,518,310.26
应交税费		15,402,578.50	11,941,307.87
其他应付款		79,841,672.94	120,581,680.16
其中：应付利息		-	-
应付股利			
合同负债		42,120,197.02	35,953,378.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,956,064.23	-
其他流动负债		4,569,217.08	3,390,676.65
流动负债合计		727,180,691.71	554,472,981.03
非流动负债：			
长期借款			65,249,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,019,164.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,975,611.66	1,070,498.18
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		8,994,776.22	66,319,498.18
负债合计		736,175,467.93	620,792,479.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		112,337,500.00	35,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		119,275,101.38	20,102,277.69
减：库存股		7,435,159.06	10,689,987.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,391,805.81	12,366,898.59
一般风险准备			
未分配利润		139,906,252.27	111,302,087.26
所有者权益（或股东权益）合计		387,475,500.40	168,391,276.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,123,650,968.33	789,183,755.75

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		3,402,211,620.93	2,130,426,303.18
其中：营业收入	六、（三十一）	3,402,211,620.93	2,130,426,303.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,242,594,500.76	2,008,228,128.18
其中：营业成本	六、（三十一）	3,015,078,680.11	1,826,944,958.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	2,417,033.93	2,140,417.84
销售费用	六、（三十三）	138,307,244.85	110,437,261.86
管理费用	六、（三十四）	37,700,880.38	28,737,493.09
研发费用	六、（三十五）	9,836,955.88	6,349,545.77
财务费用	六、（三十六）	39,253,705.61	33,618,451.56
其中：利息费用		28,127,074.49	27,173,294.59
利息收入		445,528.11	691,373.67
加：其他收益	六、（三十七）	1,564,621.81	1,131,541.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	97,152.72	895,605.88
其中：对联营企业和合营企业的投		97,152.72	895,605.88

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-2,338,967.31	-122,199.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-13,947,400.53	-15,002,546.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	23.90	113.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,992,550.76	109,100,690.27
加：营业外收入	六、（四十二）	756,814.69	1,022,828.53
减：营业外支出	六、（四十三）	5,410,328.59	701,662.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,339,036.86	109,421,856.77
减：所得税费用	六、（四十四）	21,455,659.32	16,239,165.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,883,377.54	93,182,691.65
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）		118,883,377.54	93,182,691.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,200,495.09	3,683,697.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,682,882.45	89,498,993.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,883,377.54	93,182,691.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		114,682,882.45	89,498,993.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,200,495.09	3,683,697.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会计机构负责人：肖萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、（四）	3,276,995,989.71	2,054,965,422.29
减：营业成本	十四、（四）	2,943,370,532.98	1,790,733,622.46
税金及附加		2,366,865.80	2,101,159.86
销售费用		105,906,162.45	83,577,722.02
管理费用		31,798,025.92	26,337,515.23
研发费用		11,751,743.97	6,349,545.77
财务费用		33,799,787.91	35,061,312.24
其中：利息费用		26,498,691.51	26,452,017.59
利息收入		389,701.29	567,611.40
加：其他收益		1,502,855.84	1,081,541.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	97,152.72	4,486,767.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,048,788.68	-19,747.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,877,788.38	-15,002,546.74

资产处置收益（损失以“-”号填列）		23.90	113.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,676,326.08	101,350,672.87
加：营业外收入		438,443.60	754,884.49
减：营业外支出		5,364,809.58	628,320.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,749,960.10	101,477,237.33
减：所得税费用		19,500,887.87	14,599,913.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,249,072.23	86,877,323.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,249,072.23	86,877,323.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		110,249,072.23	86,877,323.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,528,737,031.62	2,381,033,913.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,184,521.93	11,717,545.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	73,524,721.46	88,016,970.40
经营活动现金流入小计		3,624,446,275.01	2,480,768,429.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,164,753,762.28	2,229,020,656.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,830,041.51	45,299,802.38
支付的各项税费		22,815,273.74	13,936,991.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	282,576,439.86	211,953,369.24
经营活动现金流出小计		3,539,975,517.39	2,500,210,819.72
经营活动产生的现金流量净额		84,470,757.62	-19,442,390.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			288,026.66
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,371.20	
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		1,432,561.29	
投资活动现金流入小计		1,622,932.49	288,026.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,720,371.06	5,444,799.44
投资支付的现金		570,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		137,885.60	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,428,256.66	5,444,799.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,805,324.17	-5,156,772.78
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		102,520,000.00	10,139,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		419,336,630.76	820,963,854.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,971,268.19	7,135,659.16
筹资活动现金流入小计		523,827,898.95	838,238,513.55
偿还债务支付的现金		505,663,445.00	787,479,693.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,038,062.76	29,221,650.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,243,755.18
支付其他与筹资活动有关的现金		4,530,896.13	25,786,873.44
筹资活动现金流出小计		539,232,403.89	842,488,217.88
筹资活动产生的现金流量净额		-15,404,504.94	-4,249,704.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,666,879.56	-3,179,355.15
五、现金及现金等价物净增加额		61,594,048.95	-32,028,222.66
加：期初现金及现金等价物余额		142,095,136.03	174,123,358.69
六、期末现金及现金等价物余额		203,689,184.98	142,095,136.03

法定代表人：魏芯

主管会计工作负责人：何芸

会

计机

构负责人：肖萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,175,894,628.31	2,209,922,499.55
收到的税费返还		22,184,521.93	11,716,053.85
收到其他与经营活动有关的现金		29,331,838.75	70,270,437.52
经营活动现金流入小计		3,227,410,988.99	2,291,908,990.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,746,162,069.48	2,052,702,263.42
支付给职工以及为职工支付的现金		62,337,031.80	40,266,403.68
支付的各项税费		21,072,762.97	12,284,482.42
支付其他与经营活动有关的现金		219,221,442.05	192,172,145.35
经营活动现金流出小计		3,048,793,306.30	2,297,425,294.87
经营活动产生的现金流量净额		178,617,682.69	-5,516,303.95
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		1,755,361.63	2,123,826.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,371.20	
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		1,785,732.83	2,123,826.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,823,396.45	5,323,746.20
投资支付的现金		41,270,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,093,396.45	15,323,746.20
投资活动产生的现金流量净额		-41,307,663.62	-13,199,919.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		102,520,000.00	10,139,000.00
取得借款收到的现金		322,508,447.86	799,708,554.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		425,028,447.86	816,847,554.39
偿还债务支付的现金		447,375,545.00	787,479,693.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,444,870.32	25,818,313.22
支付其他与筹资活动有关的现金		4,098,634.28	25,786,873.44
筹资活动现金流出小计		476,919,049.60	839,084,880.50
筹资活动产生的现金流量净额		-51,890,601.74	-22,237,326.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-750,588.53	-1,292,555.36
五、现金及现金等价物净增加额		84,668,828.80	-42,246,105.26
加：期初现金及现金等价物余额		50,957,658.18	93,203,763.44
六、期末现金及现金等价物余额		135,626,486.98	50,957,658.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59	-	119,321,049.70	7,628,310.55	184,038,549.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正						292,215.00			-756,974.45		-6,110,689.66		-7,159,879.11
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59	-	119,321,049.70	7,628,310.55	184,038,549.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,027,500.00	-	-	-	99,172,823.69	-3,254,827.94	-	-	11,024,907.22	-	33,037,975.23	4,405,798.79	227,923,832.87
（一）综合收益							-				114,682,882.45	4,200,495.09	118,883,377.54

总额													
(二)所有者投入和减少资本	6,407,500.00	-	-	-	99,172,823.69	-3,254,827.94	-	-	-	-	-	205,303.70	109,040,455.33
1.股东投入的普通股	6,407,500.00				96,112,500.00								102,520,000.00
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					3,060,323.69	-3,254,827.94							6,315,151.63
4.其他												205,303.70	205,303.70
(三)利润分配	70,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,024,907.22	-	-81,644,907.22	-	-
1.提取盈余公积									11,024,907.22		-11,024,907.22		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配	70,620,000.00										-70,620,000.00		-
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. 其他综合收益 结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本年期末余额	112,337,500.00	-	-	-	119,275,101.38	7,435,159.06	-	-	23,391,805.81	-	152,359,024.93	12,034,109.34	411,962,382.40	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				9,000,000.00				4,354,731.13		44,697,360.44	8,333,809.98	99,385,901.55
加：会计政策变更													-
前期差错更正									-675,564.91		-6,187,572.28		-6,863,137.19
同一控制下企业合并													-

其他													-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	3,679,166.22	-	38,509,788.16	8,333,809.98	92,522,764.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,310,000.00	-	-	-	11,102,277.69	10,689,987.00	-	-	8,687,732.37	-	80,811,261.54	-705,499.43	91,515,785.17
（一）综合收益总额							-				89,498,993.91	3,683,697.74	93,182,691.65
（二）所有者投入和减少资本	2,310,000.00	-	-	-	11,102,277.69	10,689,987.00	-	-	-	-	-	-	2,722,290.69
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	2,310,000.00				11,102,277.69	10,689,987.00							2,722,290.69
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,687,732.37	-	-8,687,732.37	-4,389,197.17	-4,389,197.17
1.提取盈余公积									8,687,732.37		-8,687,732.37		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配												-4,389,197.17	-4,389,197.17
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59	-	119,321,049.70	7,628,310.55	184,038,549.53	

法定代表人：魏 芯
 会计机构负责人：肖萍

主管会计工作负责人：何芸

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59		111,302,087.26	168,391,276.54
加：会计政策变更												-

前期差错更正					292,215.00				-756,974.45		-6,888,056.55	-7,937,246.00
其他												-
二、本年期初余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59		111,302,087.26	168,391,276.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	77,027,500.00	-	-	-	99,172,823.69	-3,254,827.94	-	-	11,024,907.22		28,604,165.01	219,084,223.86
(一)综合收益总额							-				110,249,072.23	110,249,072.23
(二)所有者投入和减少资本	6,407,500.00	-	-	-	99,172,823.69	-3,254,827.94	-	-	-		-	108,835,151.63
1.股东投入的普通股	6,407,500.00				96,112,500.00							102,520,000.00
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					3,060,323.69	-3,254,827.94						6,315,151.63
4.其他												-
(三)利润分配	70,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,024,907.22		-81,644,907.22	-
1.提取盈余公积									11,024,907.22		-11,024,907.22	-
2.提取一般风险准备	70,620,000.00										-70,620,000.00	-
3.对所有者(或股东)的分配												-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四)所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六) 其他												
四、本年期末余额	112,337,500.00	-	-	-	119,275,101.38	7,435,159.06	-	-	23,391,805.81		139,906,252.27	387,475,500.40

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				9,000,000.00			4,354,731.13		39,267,866.60	85,622,597.73	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正								-675,564.91		-6,155,370.62	-6,830,935.53	
其他											-	
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00		-	3,679,166.22		33,112,495.98	78,791,662.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,310,000.00	-	-	-	11,102,277.69	10,689,987.00	-	8,687,732.37		78,189,591.28	89,599,614.34	

(一) 综合收益总额							-				86,877,323.65	86,877,323.65
(二) 所有者投入和减少资本	2,310,000.00	-	-	-	11,102,277.69	10,689,987.00	-	-	-		-	2,722,290.69
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,310,000.00				11,102,277.69	10,689,987.00						2,722,290.69
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,687,732.37		-8,687,732.37	-
1. 提取盈余公积									8,687,732.37		-8,687,732.37	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

（五）专项储备													-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													
四、本年期未余额	35,310,000.00	-	-	-	20,102,277.69	10,689,987.00	-	-	12,366,898.59		111,302,087.26	168,391,276.54	

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”)系由重庆对外经贸(集团)有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、王伟民共同出资组建,于2014年7月29日经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准成立。本公司2017年7月4日股东变更为重庆对外经贸(集团)有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、蒋函伶、赵中会、张伟、廖青华、张林、谢思羽。2017年7月26日增加注册资本人民币3,000,000.00元。

2020年4月30日,本公司通过定向发行方式发行人民币普通股231.00万股,增加注册资本2,310,000.00元,增资后的股本人民币35,310,000.00元;

2021年6月1日,本公司公布2020年年度权益分派方案,以本公司截止2021年6月1日股本35,310,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股20股,分红后总股本增至105,930,000.00股。

2021年12月28日,本公司通过定向发行方式发行人民币普通股6,407,500.00股,增加股本6,407,500.00元,增资后的股本人民币112,337,500.00元,详见附注六(二十六)。

公司经营范围:药品批发,药品零售,药品进出口,药品互联网信息服务,医疗服务,第三类医疗器械经营,食品互联网销售,餐饮服务,理发服务,第一类增值电信业务,婴幼儿洗浴服务一般项目:销售:初级农产品、服装服饰、鞋帽、玩具、化妆品、日用洗涤用品(不含危险化学品)、日用百货、针纺织品、家用电器、电子产品(不含电子出版物)、电工器材、通信设备及器材(不含无线电发射设备及卫星地面接收设施)、珠宝首饰(不含文物)、工艺美术品(不含文物、象牙及其制品)、钟表、眼镜(不含隐形眼镜)、家具、绿化植物(不含林木种子生产、经营)、I类医疗器械、II类医疗器械、建筑材料(不含危险化学品)、宠物用品、体育器材、健身器材、儿童游乐设备、体育用品;货物进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);计算机网络技术的技术开发、技术咨询及技术

转让；室内外装修装饰设计；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布国内外广告；保健按摩（需经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；承办经批准的文化艺术交流活动和体育赛事活动、婚庆礼仪服务（国家有专项规定的除外）；旅游信息咨询；票务代理、会议及展览服务（法律、法规规定需审批或许可的项目除外）；企业营销策划；教具、玩具的研发；游乐园经营管理、儿童主体乐园设计。食品互联网销售（仅销售预包装食品），互联网销售（除销售需要许可的商品），游乐园服务，图书管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主要从事跨境奶粉贸易以及国内奶粉贸易业务。

公司主要产品：达能等产品以及在线撮合服务。

2022 年 03 月 35 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得重庆市市场监督管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91500103305052813K，住所：重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#18 层、17 层、12 层 1-5 号，法定代表人：魏芯。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 04 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司包括 14 家，新增澳蓉供应链金华有限公司、成都澳蓉供应链管理有限公司、成都澳云供应链管理有限公司、成都毅峰联合电子商务有限公司、重庆云仓国际贸易（香港）有限公司、链多多信息技术（重庆）有限公司、渝欧跨境电子商务（海南）有限公司、杭州门店帮电子商务有限公司、毅峰联合电子商务（金华）有限公司、达海购（香港）国际有限公司、惠海购（香港）国际有限公司，净增加 11 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 15 号—财务报告的一般规定》（2021 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- ①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

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

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
应收账款	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
	应收外部客户账款账龄组合	对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	应收政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	
	应收其他单位账龄组合	

②应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	1.50	1.50
1 至 2 年	11.50	11.50
2 至 3 年	21.50	21.50
3 至 4 年	31.50	31.50
4 至 5 年	51.50	51.50
5 年以上	100.00	100.00

2、预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重

大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：通用设备、电子设备、办公设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5.00	19.00	5.00
电子设备	5.00	19.00	5.00
办公设备	5.00	19.00	5.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使

使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5.00-10.00	年限平均法

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比

例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分

类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、离职后福利的会计处理方法处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十六) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

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

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

4、应付客户对价

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

5、交易价格分配至各单项履约义务

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

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

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确

认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

8、收入确认的具体方法

(1) 保税贸易业务

①线上自营收入

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

②保税区分卖收入

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

(2) 在线撮合收入

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

(3) 国内贸易业务收入

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

(4) O2O 加盟业务收入

本公司在全国各省市设立省级及区域服务商，开展体验店的加盟拓展业务。公司授权体验店使用“宝妈时光”品牌，同时提供培训及经营支撑，并一次收取加盟使用费及加盟后每年收取品牌使用费。本公司将一次收取的加盟费及品牌使用费按 12 个月分摊，按月确认收入。

(5) 仓储服务收入

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

(6) 其他业务收入

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

(二十八) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递

延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策

（1）返利核算政策

公司收取的供应商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算确定，并从应支付供应商的货款中抵扣。

①销售返利：每月末公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额（若有）冲减营业成本。

②提货返利：每次采购公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额（若有）冲减存货账面价值。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行

日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产：

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租重庆渝欧园企业服务有限公司的房屋建筑物远见中心 17 楼、18 楼资产，租赁期分别为 21 个月和 15 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,781,674.60 元，租赁负债 1,539,541.58 元，调增其他流动资产 21,791.97 元，调减预付款项 263,925.00 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
	合并报表	合并报表
使用权资产		1,781,674.60
租赁负债		456,733.95
一年内到期的非流动负债		1,082,807.62
其他流动资产	3,359,727.06	3,381,519.03
预付款项	118,384,135.71	118,120,210.71

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

(2) 其他会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法			
1	2021 年 1 月 1 日前，本公司采用月末一次加权平均法确定发出存货的成本。公司根据实际经营业务的特点，为提供更加及时准确可靠的会计信息，满足经营决策对高质量财务数据的需求，现有	经本公司董事会第二次会议于 2021 年 4 月 27 日批准。	由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从	

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	SAP 也能较好支持大量数据处理。为满足会计核算的及时性和准确性原则，自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将存货计价方法由月末一次加权平均法变更为移动加权平均法。		2021 年 1 月 1 日起执行。	

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、6、9、10、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2
土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方
企业所得税	应纳税所得额	25、15、16.5
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12

（二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局、国家发展改革委《于延续西部大开发企业所得税政策的公告》2020 年第 23 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，公司享受减按 15% 税率征收企业所得税优惠政策。

香港采用地域来源原则征税，渝欧（香港）国际有限公司、重庆云仓国际贸易（香港）有限公司按利润总额 16.5% 计算利得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,126.30	15,811.51
银行存款	215,809,776.51	156,596,248.18
其他货币资金	2,921,934.17	881,840.34
合计	218,735,836.98	157,493,900.03
其中：存放在境外的款项总额	61,780,412.64	80,970,391.75

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	15,046,652.00	15,398,764.00
合计	15,046,652.00	15,398,764.00

截至2020年12月31日，本公司以2,360,000.00美元银行定期存单为质押，取得国家开发银行重庆市分行10,000,000.00美元长期借款，借款期间2020年12月19日至2022年12月29日，详见本附注六、（二十三）长期借款。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	92,420,621.96	64,658,552.56
1至2年	2,606,102.14	
小计	95,026,724.10	64,658,552.56
减：坏账准备	1,686,011.16	323,292.75
合计	93,340,712.94	64,335,259.81

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	95,026,724.10	100.00	1,686,011.16	1.77	93,340,712.94
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	95,026,724.10	100.00	1,686,011.16	1.77	93,340,712.94
合计	95,026,724.10	—	1,686,011.16	—	93,340,712.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,658,552.56	100.00	323,292.75	0.50	64,335,259.81
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	64,658,552.56	100.00	323,292.75	0.50	64,335,259.81
合计	64,658,552.56	—	323,292.75	—	64,335,259.81

(1) 组合中，按应收外部客户账款账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,420,621.96	1,386,309.41	1.50
1至2年	2,606,102.14	299,701.75	11.50
合计	95,026,724.10	1,686,011.16	

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,658,552.56	323,292.75	0.50
合计	64,658,552.56	323,292.75	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并范围新增	转销或核销	
应收账款坏账准备	323,292.75	1,341,848.23	20,870.18		1,686,011.16
合计	323,292.75	1,341,848.23	20,870.18		1,686,011.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
HONGKONG KUYOU HAITAO INTERNATIONAL	22,569,153.66	23.75	338,537.31
重庆利威尔科技有限公司	22,160,232.98	23.32	332,403.49
HONGKONG XINSHIDA INTERNATIONAL TRA	4,661,004.25	4.90	69,915.06
VIPSHOP INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITEE	4,407,300.73	4.64	66,109.51
JD.com International Limited	4,373,897.99	4.60	65,608.47
合计	58,171,589.61	61.21	872,573.84

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	金额	金额	比例 (%)
1 年以内	211,211,571.18	99.96	118,022,387.56	99.92	118,286,312.56	99.92
1-2 年	60,836.48	0.03	96,734.98	0.08	96,734.98	0.08
2-3 年	28,553.46	0.01			-	
3 年以上	1,088.17	0.00	1,088.17		1,088.17	
合计	211,302,049.29	100.00	118,120,210.71	100.00	118,384,135.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
纽迪希亚生命早期营养品管理 (上海) 有限公司	123,617,724.34	58.50
NUTRICIA CLINICAL (HONG KONG) LIMIT	29,947,185.81	14.17
惠氏(上海)贸易有限公司	14,764,396.15	6.99
MEAD JOHNSON NUTRITION (HONG KONG)	11,509,109.20	5.45
达能特殊营养品 (青岛) 有限公司	8,969,003.42	4.24
合计	188,807,418.92	89.35

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,487,046.71	32,107,020.05
合计	54,487,046.71	32,107,020.05

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,667,982.07	24,818,700.63
1 至 2 年	3,936,026.16	6,446,585.94
2 至 3 年	1,109,420.65	1,045,078.94
3 至 4 年	1,045,078.94	760,619.26
4 至 5 年	713,135.86	1,149,763.23

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2021 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,360,131.88	212,606.65
小 计	57,831,775.56	34,433,354.65
减：坏账准备	3,344,728.85	2,326,334.60
合 计	54,487,046.71	32,107,020.05

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	6,890,700.24	3,346,937.32
代垫费用	19,301,444.06	3,492,710.30
备用金	216,694.94	184,532.74
保证金及押金	21,800,467.77	16,192,709.93
应收出口退税款	1,215,960.53	6,342,048.36
暂未收到的补贴款	8,406,508.02	4,874,416.00
小 计	57,831,775.56	34,433,354.65
减：坏账准备	3,344,728.85	2,326,334.60
合 计	54,487,046.71	32,107,020.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	922.67	672,270.90	1,653,141.03	2,326,334.60
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
合并范围新增	822.36	20,452.81		21,275.17
本期计提	2,286.93	759,080.73	286,254.36	1,047,622.02
本期转回	781.54		49,721.40	50,502.94
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021 年 12 月 31 日余额	3,250.42	1,451,804.44	1,889,673.99	3,344,728.85

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并范围增加 转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,326,334.60	1,047,622.02	50,502.94	21,275.17	3,344,728.85
合计	2,326,334.60	1,047,622.02	50,502.94	21,275.17	3,344,728.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	代垫费用	13,245,573.18	1年以内	22.90	198,683.60
中华人民共和国重庆海关	保证金及押金	7,130,000.00	1年以内	12.33	-
重庆西永综合保税区管理委员会	暂未收到的补贴款	7,065,200.11	1年以内	12.22	105,978.00
NUTRICIA CLINICAL (HONG KONG) LIMIT	代垫费用	3,500,413.50	1年以内	6.05	52,506.20
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	2,800,000.00	1至2年	4.84	322,000.00
合计	——	33,741,186.79	——	58.34	679,167.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
重庆西永综合保税区管理委员会	仓库租金补贴	7,065,200.11	1年以内	2022年
金华市金义综合保税区建设发展有限公司	仓库物流补贴	1,551,832.00	1年以内	2022年
合计	——	8,617,032.11	——	——

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	582,899,350.20	19,752,046.43	563,147,303.77
在途物资			
发出商品	8,303,411.84		8,303,411.84
耗材	885,537.10		885,537.10
合计	592,088,299.14	19,752,046.43	572,336,252.71

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	496,337,581.23	24,859,348.44	471,478,232.79
在途物资			
发出商品	27,031,589.67		27,031,589.67
耗材	289,202.02		289,202.02
合计	523,658,372.92	24,859,348.44	498,799,024.48

其中：2021 年 12 月 31 日余额中有账面价值人民币 31,500,000.00 元的存货用于质押，详见本附注六、（十五）短期借款。

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
库存商品	24,859,348.44	13,947,400.53	19,054,702.54	19,752,046.43
合计	24,859,348.44	13,947,400.53	19,054,702.54	19,752,046.43

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
预交税费	1,834.46	2,348.39	2,348.39
增值税留抵税额	6,687,979.89	2,413,631.37	2,391,839.40
应收退货成本	1,790,656.87	965,539.27	965,539.27
合计	8,480,471.22	3,381,519.03	3,359,727.06

（七）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
四川渝欧海 广商贸有限公司	1,386,322.89			115,006.84			809,094.98			692,234.75	
重庆欧童供 应链科技有 限公司		170,000.00		-17,854.12						152,145.88	
重庆云仓供 应链管理有 限公司		400,000.00								400,000.00	
小计	1,386,322.89	570,000.00	-	97,152.72	-	-	809,094.98	-	-	1,244,380.63	
合计	1,386,322.89	570,000.00	-	97,152.72	-	-	809,094.98	-	-	1,244,380.63	

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,525,519.49	1,315,233.63
固定资产清理		
合计	2,525,519.49	1,315,233.63

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	1,353,341.07	114,273.16	2,478,352.29	3,945,966.52
2. 本期增加金额	515,295.22	415,727.59	1,040,064.98	1,971,087.79
(1) 购置	515,295.22	266,990.78	1,025,410.93	1,807,696.93
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		148,736.81	14,654.05	163,390.86
3. 本期减少金额		14,929.91	455,633.21	470,563.12
(1) 处置或报废		14,929.91	455,633.21	470,563.12
4. 年末余额	1,868,636.29	515,070.84	3,062,784.06	5,446,491.19
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,045,952.54	96,480.85	1,488,299.50	2,630,732.89
2. 本期增加金额	191,397.14	70,309.49	378,902.44	640,609.07
(1) 计提	191,397.14	34,264.66	368,495.32	594,157.12
(2) 企业合并增加		36,044.83	10,407.12	46,451.95
3. 本期减少金额		13,669.17	336,701.09	350,370.26
(1) 处置或报废		13,669.17	336,701.09	350,370.26
4. 年末余额	1,237,349.68	153,121.17	1,530,500.85	2,920,971.70

项目	通用设备	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	631,286.61	361,949.67	1,532,283.21	2,525,519.49
2. 年初账面价值	307,388.53	17,792.31	990,052.79	1,315,233.63

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	55,491.25	
合计	55,491.25	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公室 装修	55,491.25		55,491.25			
合计	55,491.25		55,491.25			

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,781,674.60	1,781,674.60
2、本年增加金额	9,969,320.65	9,969,320.65
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,750,995.25	11,750,995.25
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	747,121.13	747,121.13
(1) 计提	747,121.13	747,121.13
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	747,121.13	747,121.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,003,874.12	11,003,874.12
2、年初账面价值	1,781,674.60	1,781,674.60

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	5,674,705.08	5,674,705.08
2. 本期增加金额	3,017,500.41	3,017,500.41
(1) 购置	3,017,500.41	3,017,500.41
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	865,289.58	865,289.58
(1) 处置	865,289.58	865,289.58
4. 期末余额	7,826,915.91	7,826,915.91
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	576,150.34	576,150.34
2. 本期增加金额	667,283.64	667,283.64
(1) 计提	667,283.64	667,283.64
3. 本期减少金额	376,294.53	376,294.53
(1) 处置	376,294.53	376,294.53
4. 期末余额	867,139.45	867,139.45
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,959,776.46	6,959,776.46
2. 上年年末账面价值	5,098,554.74	5,098,554.74

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都毅峰联合电子商务有限公司		221,548.17		221,548.17
成都澳蓉供应链管理有限公司		10,874.31		10,874.31
合计		232,422.48		232,422.48

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	308,802.82	1,785,090.12	529,230.72		1,564,662.22
计算机软件服务费	113,197.48	121,283.02	153,625.15		80,855.35
开办费	74,844.31		74,844.31		
合计	496,844.61	1,906,373.14	757,700.18		1,645,517.57

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
存货跌价准备	2,925,910.39	19,506,069.28	3,702,447.53	24,682,983.44
信用减值损失	530,515.90	3,565,167.54	356,618.77	2,377,458.45
股份支付	954,289.00	6,361,926.66	502,100.14	3,347,334.27
固定资产累计折旧	50,846.37	338,975.78	41,739.56	278,263.70
可抵扣亏损	38,505.68	1,540,227.10		
预计负债	296,341.75	1,975,611.66	160,574.73	1,070,498.18
合计	4,796,409.09	33,287,978.02	4,763,480.73	31,756,538.04

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
暂未收到的政府补助	1,293,610.20	9,711,868.02	731,162.40	4,874,416.00
合计	1,293,610.20	9,711,868.02	731,162.40	4,874,416.00

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	124,502.49	272,168.90
可抵扣亏损	812,433.33	-
合计	936,935.82	272,168.90

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	254,811,300.00	367,788,985.00
质押借款	25,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款-应付利息	1,409,966.42	657,289.53
合计	281,221,266.42	368,446,274.53

短期借款分类的说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，向广东南粤银行股份有限公司重庆分行借款 63,000,000.00 元，借款期间 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日，由重庆对外经贸（集团）有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、苏毅提供担保；向广东南粤银行股份有限公司重庆分行借款 89,430,000.00 元，借款期间 2021 年 1 月 19 日至 2022 年 1 月 18 日，由重庆对外经贸（集团）有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、苏毅提供担保；向中国光大银行重庆分行营业部借款 20,000,000.00 元，借款期间 2021 年 12 月 10 日至 2022 年 6 月 10 日，由重庆对外经贸（集团）有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、苏毅提供担保；向平安银行股份有限公司厦门分行借款 20,000,000.00 元，借款期间 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 3 月 25 日，存货质押借款，质押金额 125,000,000.00 元；向平安银行股份有限公司厦门分行借款 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 6 月 12 日元，借款期间 5,000,000.00 元，存货质押借款，质押金额 31,500,000.00 元；向 The Macau Chinese Bank Limited 借款 6,000,000.00 美元，借款期间 2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日，由重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司、苏毅提供担保；向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 借款 6,000,000.00 美元，借款期间 2021 年 11 月 29 日至 2022 年 2 月 26 日，由重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司提供担保；向 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited 借款 1,650,315.59 元，借款期间 2021 年 12 月 10 日至 2022 年 3 月 9 日，由重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司提供担保。

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	230,093,104.86	34,300,882.07
1 年以上	1,927,353.80	1,955,760.07
合 计	232,020,458.66	36,256,642.14

（十七）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	76,197,436.80	68,315,810.10
合计	76,197,436.80	68,315,810.10

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,602,870.26	68,419,741.51	67,015,818.26	15,006,793.51
二、离职后福利-设定提存计划		2,934,712.30	2,906,394.99	28,317.31
三、辞退福利		23,200.00	23,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,602,870.26	71,377,653.81	69,945,413.25	15,035,110.82

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,572,870.26	64,583,011.98	63,177,503.45	14,978,378.79
二、职工福利费	30,000.00	655,817.93	673,967.93	11,850.00
三、社会保险费		1,824,733.95	1,810,149.23	14,584.72
其中：医疗保险费		1,738,170.89	1,725,630.92	12,539.97
工伤保险费		80,051.13	79,359.61	691.52
生育保险费		6,511.93	5,158.70	1,353.23
四、住房公积金		1,112,541.00	1,110,561.00	1,980.00
五、工会经费和职工教育经费		243,636.65	243,636.65	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	13,602,870.26	68,419,741.51	67,015,818.26	15,006,793.51

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,843,787.17	2,816,598.21	27,188.96
2. 失业保险费		90,925.13	89,796.78	1,128.35
3. 企业年金缴费				
合计		2,934,712.30	2,906,394.99	28,317.31

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	227,835.64	33,807.86
企业所得税	13,557,097.22	11,350,605.29
个人所得税	253,739.48	185,932.75
城市维护建设税	1,711.46	

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加（含地方教育附加）	1,367.05	
印花税	505,721.69	147,933.80
房产税	2,321,176.57	1,596,448.23
土地使用税	34,566.00	23,044.00
合计	16,903,215.11	13,337,771.93

（二十）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		2,145,441.99
其他应付款	70,633,829.61	130,359,394.63
合计	70,633,829.61	132,504,836.62

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	28,883,409.51	96,575,374.32
应付保证金及押金	24,561,047.47	17,572,654.73
限制性股票激励回购义务	7,435,159.06	10,689,987.00
代收代缴跨境电商综合税	8,025,906.14	4,200,875.34
其他	1,728,307.43	1,320,503.24
合计	70,633,829.61	130,359,394.63

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	63,757,000.00		
一年内到期的租赁负债	1,440,056.93	1,082,807.62	
合计	65,197,056.93	1,082,807.62	

（二十二）其他流动负债

（1）其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,889,920.49	2,649,164.84

项目	期末余额	上年年末余额
跨境电商综合税	2,418,306.12	1,336,923.21
合计	5,308,226.61	3,986,088.05

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

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

长期借款分类的说明：

向国家开发银行重庆市分行借款 10,000,000.00 美元，借款期间 2020 年 12 月 19 日至 2022 年 12 月 29 日，由重庆对外经贸（集团）有限公司提供担保以及 50008400000585910000 定期账户中 2,360,000.00 美元进行质押担保。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,339,430.10	460,497.62
减：未确认融资费用	941,874.38	3,763.67
合计	9,397,555.72	456,733.95

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
应付退货款	1,975,611.66	1,070,498.18	根据退货率计提退货金额
合计	1,975,611.66	1,070,498.18	/

(二十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,310,000.00	6,407,500.00	70,620,000.00			77,027,500.00	112,337,500.00

(二十七) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,754,943.41	96,112,500.00		112,867,443.41
其他资本公积	3,347,334.28	3,060,323.69		6,407,657.97
合计	20,102,277.69	99,172,823.69		119,275,101.38

（二十八）库存股

1、库存股增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	10,689,987.00		3,254,827.94	7,435,159.06
合计	10,689,987.00		3,254,827.94	7,435,159.06

（二十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,366,898.59	11,024,907.22		23,391,805.81
合计	12,366,898.59	11,024,907.22		23,391,805.81

注：本期法定盈余公积的增加按母公司本期净利润的 10.00% 计提。

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	125,431,739.36	44,697,360.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,110,689.66	-6,187,572.28
调整后期初未分配利润	119,321,049.70	43,163,688.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,682,882.45	89,498,993.91
减：提取法定盈余公积	11,024,907.22	8,687,732.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	70,620,000.00	
期末未分配利润	152,359,024.93	119,321,049.70

（三十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,388,492,664.96	3,015,078,680.11	2,117,234,591.35	1,826,752,288.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	13,718,955.97		13,191,711.83	192,669.61
合计	3,402,211,620.93	3,015,078,680.11	2,130,426,303.18	1,826,944,958.06

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,422.92	34,718.45
教育费附加	1,466.96	14,879.35
地方教育附加	977.98	9,919.56
印花税	1,658,853.36	1,392,145.16
其他税费	16,062.37	17,068.18
房产税	724,728.34	660,165.14
土地使用税	11,522.00	11,522.00
合计	2,417,033.93	2,140,417.84

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	91,524,644.22	59,945,901.18
职工薪酬	34,450,337.89	28,968,093.18
仓储费、报关费	5,186,868.53	11,278,032.08
广告、宣传费、设计、展览费	1,507,550.24	2,488,638.86
租赁、水电物管费	975,592.78	1,363,496.16
信息技术服务费	469,697.42	1,181,519.62
差旅费、会务费、业务招待费、办公费	3,023,326.04	3,164,615.99
其他	1,169,227.73	2,046,964.79
合计	138,307,244.85	110,437,261.86

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,736,528.31	13,397,236.42
股权激励成本	3,060,323.69	3,347,334.28
律师、审计等中介费	1,031,820.72	2,151,827.21
会议费、差旅费、招待费	1,343,427.87	1,723,609.80
软件使用、技术服务费	3,666,342.94	5,399,907.51
折旧及摊销	1,891,709.38	1,026,124.13
租赁、水电、物管	1,246,083.56	732,021.54
其他	724,643.91	959,432.20

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	37,700,880.38	28,737,493.09

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,859,025.33	4,263,594.98
外包、技术服务费	954,497.80	2,085,950.79
其他	23,432.75	
合计	9,836,955.88	6,349,545.77

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,127,074.49	27,173,294.59
减：利息收入	445,528.11	691,373.67
汇兑损失（收益“-”列示）	483,704.56	-12,230,047.83
手续费支出	6,914,766.83	3,522,895.52
担保费支出	1,161,048.97	3,484,049.61
融资手续费支出	3,012,638.87	12,359,633.34
合计	39,253,705.61	33,618,451.56

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市渝中区财政局 2019 挂牌上市企业补贴			收益
重庆市财政局拨付 2019 年拟上市重点培育企业财政奖励资金			收益
2018 年外贸稳增长资金		25,000.00	收益
进口商品直销项目资金		300,000.00	收益
商贸企业防疫补贴		300,000.00	收益
税务局手续费	94,621.81	57,069.79	收益
重庆市渝中区大数据应用发展管理局产业发展专项资金		350,000.00	收益
渝中区财政局上半年稳三外项目资金		99,471.77	收益
重庆市渝中区商务委员会 2020 年企业高管个税	254,000.00		收益
渝中区财政局 2020 年挂牌上市扶持款（人民币 50	500,000.00		收益
重庆商务委员会跨电企业项目资金（CNY30w）	300,000.00		收益
重庆市渝中区财政局“2020 中小开	16,000.00		收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资助资金”			
重庆市渝中区财政局 2020 国消政策兑现	300,000.00		收益
重庆市渝中区市场监督管理局-知识产权资助及奖	100,000.00		收益
合计	1,564,621.81	1,131,541.56	/

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,152.72	895,605.88
合 计	97,152.72	895,605.88

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,341,848.23	136,685.39
其他应收款坏账损失	-997,119.08	-258,884.51
合 计	-2,338,967.31	-122,199.12

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,947,400.53	-15,002,546.74
合 计	-13,947,400.53	-15,002,546.74

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	23.90	113.69
合计	23.90	113.69

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金 额	上期发生额	计入当期非经 常性损益的金 额
罚款	85,188.09	85,188.09		
其他	671,626.60	671,626.60	1,022,828.53	1,022,828.53
合计	756,814.69	756,814.69	1,022,828.53	1,022,828.53

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	435,862.21	435,862.21	8,445.35	8,445.35
赔偿支出及滞纳金	3,594,855.36	3,594,855.36	558,833.25	558,833.25
商品报废损失	1,342,186.28	1,342,186.28	61,792.45	61,792.45
其他	37,424.74	37,424.74	72,590.98	72,590.98
合计	5,410,328.59	5,410,328.59	701,662.03	701,662.03

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,925,913.02	11,088,437.38
递延所得税费用	529,746.30	5,150,727.74
合计	21,455,659.32	16,239,165.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	140,339,036.86	109,421,856.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,050,855.53	16,413,278.52
子公司适用不同税率的影响	78,034.37	594,612.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-5,066.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,129.55	52,522.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,639.87	-659,533.80
其他		-156,648.00
所得税费用	21,455,659.32	16,239,165.12

(四十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	25,096,126.64	16,022,576.71
其他	48,428,594.82	71,994,393.69
合计	73,524,721.46	88,016,970.40

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项-支付客商保证金	28,704,134.83	20,025,902.44
银行手续费支出	7,237,074.24	9,115,831.09
其他	246,635,230.79	182,811,635.71
合计	282,576,439.86	211,953,369.24

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表-修改

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,883,377.54	93,182,691.65
加: 资产减值准备	-5,107,302.01	-36,406,493.18
信用减值损失	2,338,967.31	122,199.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	640,609.07	565,125.82
使用权资产折旧	747,121.13	
无形资产摊销	667,283.64	306,538.96
长期待摊费用摊销	757,700.18	711,273.60
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)	-23.90	-113.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	435,862.21	8,445.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,127,074.49	27,173,294.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,152.72	-895,605.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,928.36	5,009,149.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	562,447.80	158,361.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-68,429,926.22	-80,186,207.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-152,435,345.90	18,460,178.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	151,259,352.70	-49,814,331.85
其他	6,153,640.66	2,163,102.69
经营活动产生的现金流量净额	84,470,757.62	-19,442,390.40
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	203,689,184.98	142,095,136.03

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	142,095,136.03	174,123,358.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	61,594,048.95	-32,028,222.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	4,126.30	15,811.51
可随时用于支付的银行存款	200,763,124.51	141,197,484.18
可随时用于支付的其他货币资金	2,921,934.17	881,840.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	203,689,184.98	142,095,136.03
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,046,652.00	15,398,764.00

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	15,046,652.00	15,398,764.00	见本附注六、（一）
存货	31,500,000.00		见本附注六、（五）
合计	46,546,652.00	15,398,764.00	-

（四十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,785,763.65	6.3757	43,263,993.30
港币	13,904,760.14	0.8176	11,368,531.89
欧元	50,103.23	7.2197	361,730.29
英镑	258.18	8.6064	2,222.00
其他应付款			
其中：美元	816,115.88	6.3757	5,203,310.02
澳元	270,097.46	4.6220	1,248,390.46

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
欧元	3,434,008.61	7.2197	24,792,511.96
其他应收款			
其中：美元	374,544.23	6.3757	2,387,981.65
澳元	514,198.17	4.6220	2,376,623.94
港币	18,487.25	0.8176	15,115.18
欧元	1,901,500.00	7.2197	13,728,259.55
应付账款			
其中：美元	24,802,656.94	6.3757	158,134,299.85
澳元	1,126,065.86	4.6220	5,204,676.40
港币	367,547,114.49	0.8176	300,506,520.81
加元	79,635.00	5.0046	398,541.32
欧元	13,497,654.78	7.2197	97,449,018.22
日元	150,970,420.00	0.0554	8,366,780.68
英镑	625,226.67	8.6064	5,380,950.81
应收账款			
其中：美元	17,410,775.51	6.3757	111,005,881.42
澳元	63,933.58	4.6220	295,501.01
港币	133,664,704.51	0.8176	109,284,262.41
欧元	12,428,046.09	7.2197	89,726,764.36
长期借款			
其中：美元	19,000,000.00	6.3757	121,138,300.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都毅峰联合电子商务有限公司	2021年3月31日	1,371,347.5元	100.00	购买	2021年3月31日	工商登记完成	313,712.05	-3,125,144.69
成都澳蓉供应链管理有限公司	2021年3月31日	1.00元	100.00	购买	2021年3月31日	工商登记完成	2,183,810.21	-2,37,382.98

被购买方名	股权	股权取	股权取	股权取	购买	购买日	购买日至	购买日至
限公司	日	得成本	得成本	得成本	日	取得日期	取得日期	取得日期
杭州门店帮 电子商务有 限公司	2021年 12月31 日	0.00元	51.00	购买	2021年 12月31 日	工商登 记完成	0	0

2、合并成本及商誉

合并成本	成都毅峰联 合电子商务 有限公司	成都澳蓉供 应链管理有 限公司	杭州门店帮电子商务 有限公司
—现金	1,371,300.00	1.00	0.00
合并成本合计	1,371,300.00	1.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,149,751.83	-10,873.31	213,683.44
商誉	221,548.17	10,874.31	-
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			213,683.44

①合并成本公允价值的确定方法

被合并净资产公允价值以经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司按资产基础法确定的估值结果确定。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都毅峰联合电子商务有 限公司		成都澳蓉供应链管理有限 公司		杭州门店帮电子商务有限 公司	
	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账 面价值
资产：	1,265,089.43	1,265,089.43	740,206.21	740,206.21	16,035,176.33	16,035,176.33
货币资金	311,935.15	311,935.15	96,608.14	96,608.14	1,335,954.15	1,335,954.15
应收款项	902,927.41	902,927.41	3,171.58	3,171.58	8,548,283.84	8,548,283.84
预付款项			6,400.00	6,400.00	4,393,901.58	4,393,901.58
其他应收款	50,000.00	50,000.00	418,294.19	418,294.19	1,575,503.47	1,575,503.47
递延所得税资产	226.87	226.87				
其他流动资产			96,131.15	96,131.15	179,009.19	179,009.19
固定资产			119,601.15	119,601.15	2,524.10	2,524.10
负债：	115,337.60	115,337.60	811,031.53	811,031.53	15,616,189.19	15,616,189.19
应付账款			129,358.25	129,358.25	12,572,848.69	12,572,848.69
合同负债			10,803.02	10,803.02	1,215,676.37	1,215,676.37
其他流动负债					128,222.83	128,222.83
应付职工薪酬	46,000.00	46,000.00			48,137.80	48,137.80

项目	成都毅峰联合电子商务有限公司		成都澳蓉供应链管理有限公司		杭州门店帮电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	19,337.60	19,337.60	-7,513.62	-7,513.62		
其他应付款	50,000.00	50,000.00	678,383.88	678,383.88	1,651,303.50	1,651,303.50
净资产	1,149,751.83	1,149,751.83	-10,873.31	-10,873.31	418,987.14	418,987.14
减：少数股东权益			-	-	205,303.70	205,303.70
取得的净资产	1,149,751.83	1,149,751.83	-10,873.31	-10,873.31	213,683.44	213,683.44

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
渝欧国际(荷兰)有限公司	重庆	荷兰	跨境母婴	100.00		通过设立方式取得
渝欧(香港)国际有限公司	重庆	香港	跨境母婴	100.00		通过设立方式取得
达海购(香港)国际有限公司	重庆	香港	跨境母婴	100.00		通过设立方式取得
惠海购(香港)国际有限公司	重庆	香港	跨境母婴	100.00		通过设立方式取得
重庆云仓跨境物流有限公司	重庆	重庆	仓储物流	45.00		通过投资等方式取得
澳蓉供应链金华有限公司	成都	金华	仓储物流		45.00	通过投资等方式取得
成都澳蓉供应链管理有限公司	成都	成都	仓储物流		45.00	通过投资等方式取得
成都澳云供应链管理有限公司	成都	成都	仓储物流		45.00	通过投资等方式取得
成都毅峰联合电子商务有限公司	成都	成都	仓储物流		45.00	通过投资等方式取得
重庆云仓国	重庆	重庆	跨境母婴		45.00	通过投资等

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
际贸易（香港）有限公司						方式取得
毅峰联合电子商务（金华）有限公司	金华	金华	零售业		45.00	通过设立方式取得
链多多信息技术（重庆）有限公司	重庆	重庆	互联网信息技术	100.00		通过设立方式取得
渝欧跨境电子商务（海南）有限公司	海南	海南	跨境母婴	100.00		通过设立方式取得
杭州门店帮电子商务有限公司	重庆	杭州	跨境母婴	51.00		通过投资等方式取得

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人

本公司无实际控制人，主要原因系本公司第一大股东重庆对外经贸（集团）有限公司直接持股 34.5189%，苏毅通过控制的重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司持有公司表决权股份 34.5189%，重庆对外经贸（集团）有限公司及苏毅均不存在获得过半董事席位控制董事会的情形，同时公司任何单个股东均不能通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任或依可实际支配的股份表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
魏芯	董事长
苏毅	董事/总经理
何芸	董事/财务总监/董事会秘书
张林	董事
夏娟	职工代表董事
汪曦	独立董事
陈力	独立董事
孙文容	监事会主席
王彦	监事
鲁欣	职工代表监事
苏峰	副总经理
重庆市赛玛特科技有限责任公司（以下简称：赛玛特科技）	持股 5%以上的股东
重庆对外经贸（集团）有限公司（以下简称：外经贸集团）	第一大股东
重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司	持股 5%以上的股东
四川渝欧海广商贸有限公司	联营企业
重庆云仓供应链管理有限公司	联营企业
重庆对外贸易进口有限公司	外经贸集团控制的一级子公司
重庆外经贸融资担保有限责任公司	外经贸集团控制的一级子公司
重庆明德商业保理有限公司	外经贸集团控制的二级子公司
重庆两江新区明德小额贷款有限公司	外经贸集团控制的二级子公司
重庆欧美保电子商务有限公司	外经贸集团控制的二级子公司
明德国际控股集团有限公司	外经贸集团控制的香港企业
重庆株式会社	外经贸集团控制的海外企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港优享云电子商贸有限公司	赛玛特科技控制的香港企业
香港积优乐选商贸有限公司	赛玛特科技控制的香港企业
重庆星毅科技发展有限责任公司	董事、总经理苏毅控制的企业
重庆毅诚弘通科技有限责任公司	董事、总经理苏毅控制的企业
YICheng Hongtong Nederland B.V.	董事、总经理苏毅控制的海外企业，重庆毅诚弘通科技有限责任公司全资子公司
重庆商玛特科技有限公司	董事、总经理苏毅担任其董事，赛玛特科技持股 49%
重庆市长寿区泽天电子商务经营部	职工监事鲁欣控制的企业
重庆市长寿区泽威电子商务经营部	职工监事鲁欣控制的企业
快修易购（北京）科技有限公司	副总经理苏峰担任其董事
席小冬	持有赛玛特科技 0.5% 股权，担任赛玛特科技执行董事兼总经理
重庆旭苗信息科技有限责任公司	席小冬控制并担任执行董事兼总经理的企业
重庆锦锐儿童游乐有限责任公司	席小冬担任执行董事的企业
重庆拍档科技有限公司	席小冬担任总经理的企业
重庆未止国际贸易有限公司	席小冬担任执行董事的企业，已于 2022 年 3 月 10 日注销
峨鲁鲁（重庆）电子商务有限公司	席小冬控制并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2022 年 1 月 1 日注销
杭州宠乐缘科技有限公司	席小冬担任执行董事兼总经理的企业，已于 2021 年 9 月 27 日注销
重庆启贤生物科技有限公司	席小冬担任执行董事的企业，已于 2022 年 1 月 14 日注销
重庆零宕电子商务有限责任公司	席小冬担任执行董事的企业，已于 2021 年 9 月 30 日注销
贵州惠臻商贸有限公司	席小冬配偶甘净控制的企业，已于 2019 年 9 月 3 日注销
重庆宝妈会选电子商务有限公司	席小冬担任执行董事的企业，已于 2022 年 2 月 20 日注销
杭州普门生物科技有限公司	席小冬曾间接控制并担任执行董事的企业，已于 2021 年 7 月 26 日退出并离任
玄掌柜互联网科技（南京）有限公司	席小冬曾间接控制的企业，已于 2021 年 7 月 14 日退出
东方绿地股份有限公司	外经贸集团控制的海外企业，已于 2020 年 6 月注销
重庆老鸭服饰有限公司	外经贸集团曾经控制的二级子公司，已于 2019 年 11 月退出
重庆智贸通国际物流有限公司	外经贸集团曾经控制的二级子公司，已于 2021 年 3 月退出
北京融商创世网络技术有限公司	苏峰担任董事长的企业，已于 2019 年 12 月 17 日注销
石家庄融商互联科技有限公司	苏峰担任董事的企业，已于 2019 年 12 月 17 日注销
四川云仓优选供应链管理有限公司	苏峰持股 40% 并担任董事、蔡军持股 40% 并担任董事长的企业，已于 2020 年 5 月 14 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
澳美智选电子商务（成都）有限公司	苏峰担任董事、蔡军控制并担任董事长的企业，已于 2019 年 2 月 27 日注销
敖鸣宇	报告期内曾担任发行人副总经理，已于 2019 年 12 月离任
蒋函伶	报告期内曾担任发行人董事，已于 2021 年 2 月离任
梁余	报告期内曾担任发行人董事会秘书，已于 2021 年 11 月离任
李义树	报告期内曾担任发行人副总经理，已于 2022 年 1 月离任
重庆每步科技有限公司	公司原副总经理李义树控制的企业，已于 2019 年 8 月 2 日注销
沙坪坝区德诚通讯器材经营部	公司原副总经理李义树控制的企业，已于 2021 年 7 月 8 日注销

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
明德国际控股集团有限公司	采购商品	协议价	1,584,819,954.15	41.77	1,595,250,718.65	59.29
YICheng Hongtong Nederland B.V.	采购商品	协议价	2,149,158.83	0.06	109,176,157.36	4.06
四川渝欧海广商贸有限公司	批发销售	协议价	18,661,102.51	0.55	105,523,480.00	4.96
香港优享云商贸有限公司	批发销售	协议价	25,732,021.02	0.76	147,723,773.68	6.95
香港积优乐选商贸有限公司	批发销售	协议价			83,636,581.32	3.93
重庆对外贸易进口有限公司	批发销售	协议价				
重庆对外经贸（集团）有限公司及重庆对外贸易进口有限公司	采购服务	协议价	17,762,970.77	0.52	1,409,992.64	0.07

重庆毅诚弘通科技有限责任公司	固定资产采购	协议价	256,708.00	14.20	420,017.00	88.74
重庆拍档科技有限公司	批发销售	协议价			2,035,499.12	0.10
重庆未止国际贸易有限公司	批发销售	协议价	1,125,995.02	0.03		
玄掌柜互联网科技(南京)有限公司	采购技术服务	协议价	905,599.00	17.79		

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	币种	担保总金额	借款银行	担保起始日期	担保到期日期	是否已履约完毕
重庆对外经贸(集团)有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	20,000,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司重庆解放碑支行	2020-11-20	2021-11-18	是
重庆对外经贸(集团)有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司 苏毅	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	20,000,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司重庆解放碑支行	2021-12-28	2022-12-28	否
重庆对外经贸(集团)有限公司 重庆外经贸融资担保有限责任公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	10,000,000.00	国家开发银行重庆市分行	2020-12-29	2022-12-29	否
重庆对外经贸(集团)有限公司 重庆市赛玛特科技有限责任公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	152,430,000.00	广东东南粤银行股份	2020-1-13	2021-1-12	是

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2021年度财务报表附注

苏毅				有限公司 重庆分行			
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
廖青华							
谢思羽							
张林							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	300,000,000.00	广东 东南 粤 银行 股份 有限 公司 重庆 分行	2022-11-20	2021-11-19	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	14,400,000.00	重庆 农村 商业 银行 股份 有限 公司 渝中 支行	2020-12-18	2021-3-17	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆市交通融资担保有限公司							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	5,250,000.00	广东 发展 银行 重庆 分行	2020-6-30	2021-6-23	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	渝欧（香港）国际有限公司	美元	3,000,000.00	澳门 华人 银行	2020-3-30	2021-3-30	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	渝欧（香港）国际有限公司	美元	3,000,000.00	澳门 华人 银行	2021-1-18	2021-7-19	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司							
苏毅	渝欧（香港）国际有限公司	美元	6,000,000.00	澳门 华人 银行	2021-6-22	2022-6-22	否
重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司							
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	14,000,000.00	重庆 农村 商业 银行	2021-6-17	2021-9-15	是
苏毅							
重庆对外经贸（集团）有限公司							
重庆外经贸融资担保有限责任公司							

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2021 年度财务报表附注

重庆市交通融资担保有限公司				股份有限公司渝中支行			
重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	渝欧（香港）国际有限公司	美金	3,000,000.00	汇丰银行	2021-5-21	2022-5-21	否
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	60,000,000.00	厦门银行股份有限公司重庆分行	2021-11-5	2024-11-4	否
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	35,000,000.00	中国光大银行重庆分行营业部	2021-11-8	2022-11-7	否
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金占用费				
重庆外经贸融资担保有限责任公司	420,000.00	2021-1-1	2021-12-31	担保费
重庆对外经贸（集团）有限公司	722,094.91	2021-1-1	2021-12-31	担保费

4、关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	5,875,967.69	3,346,043.4

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆宝妈会选电子商务有限公司	-		3,120.64	15.6
应收账款	香港优享云商贸有限公司	-		5,015,300.00	25,076.50
应收账款	重庆未止国际贸易有限公司	1,729,269.79	78,251.67	1,261,017.55	6,305.09
预付款项	重庆外经贸融资担保有限责任公司	-		420,000.00	
预付款项	重庆对外经贸（集团）			627,395.52	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
预付款项	重庆毅诚弘通科技有限责任公司	-		54,629.00	
预付款项	YICheng Hongtong Nederland B.V.	1,930,422.37		8,354,166.87	
预付款项	明德国际控股集团有限公司			18,711,486.20	
预付款项	重庆外经贸融资担保有限责任公司	-		420,000.00	
其他应收款	重庆外经贸融资担保有限责任公司	-		3,900,000.00	19,500.00
其他应收款	YICheng Hongtong Nederland B.V.	4,884.16	2,389.89	4,800.47	24.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收款项	香港优享云商贸有限公司		
应付账款	明德国际控股集团有限公司	192,346,014.74	
应付账款	重庆欧美保电子商务有限公司		
应付款项	重庆毅诚弘通科技有限责任公司		
其他应付款	重庆市赛玛特科技有限责任公司	29,302.46	29,302.46
其他应付款	魏芯	59,705.99	161,350.00
其他应付款	重庆对外经贸(集团)有限公司		60,299,913.00
其他应付款	重庆对外贸易进出口有限公司		14,978,581.15
其他应付款	重庆云仓供应链管理 有限公司	33,508.93	
其他应付款	明德国际控股集团有限公司	312,230.37	
其他应付款	苏毅	8,264.53	
其他应付款	何芸	38,000.00	72,696.00
其他应付款	鲁欣	5,000.00	5,000.00
其他应付款	重庆欧美保电子商务有限公司		
其他应付款	敖鸣宇	450.00	73,146.00
其他应付款	啵鲁鲁(重庆)电子商务有限公司	4,541.17	5,335.63
其他应付款	玄掌柜互联网科技(南京)有限公司		1,588,303.20
其他应付款	重庆宝妈会选电子商务有限公司	197.00	13,284.29
其他应付款	重庆零宕电子商务有		218,597.53

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	限责任公司		

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期	上期
公司本期授予的各项权益工具总额	-	10,164,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,060,323.69	-
公司本期失效的各项权益工具总额	712,480.27	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的行权价格为 1.47 元，合同剩余期限为 16 个月	限制性股票的行权价格为 4.40 元，合同剩余期限为 28 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=(授予日公允价值-授予价)*股数	限制性股票公允价值=(授予日公允价值-授予价)*股数
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,407,657.97	3,347,334.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,407,657.97	3,347,334.28

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

(四) 其他

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司于 2021 年 12 月 31 日与重庆万青供应链管理有限公司（以下简称：万青供应链）股东

彭木青（持有万青供应链 100%股权）签订股权转让协议，以人民币 0 万元的收购价格收购万青供应链 100%股权。已于 2022 年 2 月 25 日进行股权变更。

十三、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响金额

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	65,607,185.43	64,335,259.81	-1,271,925.62
预付款项	118,360,590.80	118,384,135.71	23,544.91
其他应收款	28,921,204.63	32,107,020.05	3,185,815.42
存货	501,212,181.36	498,799,024.48	-2,413,156.88
其他流动资产	2,394,187.79	3,359,727.06	965,539.27
无形资产	8,853,774.20	5,098,554.74	-3,755,219.46
递延所得税资产	3,717,252.25	4,763,480.73	1,046,228.48
短期借款	367,788,985.00	368,446,274.53	657,289.53
应付账款	36,186,412.30	36,256,642.14	70,229.84
合同负债	67,958,891.96	68,315,810.10	356,918.14
应交税费	12,103,362.75	13,337,771.93	1,234,409.18
其他应付款	130,991,274.62	132,504,836.62	1,513,562.00
其中：应付利息	657,289.53	-	-657,289.53
其他流动负债	3,948,289.69	3,986,088.05	37,798.36
预计负债		1,070,498.18	1,070,498.18
减：库存股	10,397,772.00	10,689,987.00	292,215.00
盈余公积	13,123,873.04	12,366,898.59	-756,974.45
未分配利润	125,431,739.36	119,321,049.70	-6,110,689.66

2、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	90,410,959.91	91,535,651.64	1,124,691.73
预付款项	110,355,803.24	112,147,351.54	1,791,548.30
其他应收款	27,659,911.60	27,910,103.16	250,191.56
存货	387,974,565.57	382,206,323.47	-5,768,242.10
其他流动资产	1,540,925.66	2,969,002.54	1,428,076.88
无形资产	2,197,479.48	1,054,146.32	-1,143,333.16
开发支出	1,250,222.50	-	-1,250,222.50
递延所得税资产	1,613,864.51	9,772,630.63	8,158,766.12
短期借款	408,058,750.33	408,989,165.28	930,414.95
应付账款	190,731,325.65	186,745,397.47	-3,985,928.18
预收款项	51,027,399.01	55,882,920.76	4,855,521.75
应交税费	5,847,507.83	14,420,770.93	8,573,263.10
其他应付款	33,769,235.03	33,343,698.80	-425,536.23
其中：应付利息	930,414.95	-	-930,414.95
预计负债		1,506,878.63	1,506,878.63
盈余公积	4,354,731.13	3,679,166.22	-675,564.91
未分配利润	44,697,360.44	38,509,788.16	-6,187,572.28

3、对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	2,137,510,701.72	2,130,426,303.18	-7,084,398.54
营业成本	1,820,602,554.65	1,826,944,958.06	6,342,403.41
税金及附加	1,468,730.70	2,140,417.84	671,687.14
销售费用	124,637,938.04	110,437,261.86	-14,200,676.18
管理费用	22,673,652.34	28,737,493.09	6,063,840.75
研发费用	9,801,500.22	6,349,545.77	-3,451,954.45
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-247,628.71	-122,199.12	125,429.59
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-16,484,286.02	-15,002,546.74	1,481,739.28
减: 所得税费用	17,137,168.54	16,239,165.12	-898,003.42
净利润	93,187,218.57	93,182,691.65	-4,526.92

4、对 2019 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,834,177,421.24	1,774,695,799.62	-59,481,621.62
营业成本	1,633,237,104.95	1,504,026,193.55	-129,210,911.40
税金及附加	1,423,791.66	2,371,596.75	947,805.09
管理费用	17,861,065.33	20,174,652.43	2,313,587.10
研发费用	8,549,983.19	6,236,396.09	-2,313,587.10
财务费用	32,475,675.22	32,606,348.38	130,673.16
信用减值损失(损失以“—”号填列)	1,019,541.66	966,788.70	-52,752.96
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-5,662,480.66	-63,177,724.68	-57,515,244.02
营业外支出	95,650.77	1,238,983.93	1,143,333.16
所得税费用	8,801,068.31	8,836,762.03	35,693.72
净利润	38,884,734.68	48,788,522.35	9,903,787.67

5、对 2020 年度现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,024,609,828.23	2,381,033,913.23	356,424,085.00
收到的税费返还	11,743,380.09	11,717,545.69	-25,834.40
收到其他与经营活动有关的现金	122,204,925.75	88,016,970.40	-34,187,955.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,930,315,999.14	2,229,020,656.63	298,704,657.49
支付给职工以及为职工支付的现金	46,903,328.50	45,299,802.38	-1,603,526.12
支付的各项税费	15,014,494.49	13,936,991.47	-1,077,503.02
支付其他与经营活动有关的现金	168,980,774.18	211,953,369.24	42,972,595.06
处置固定资产、无形资产	9,300.00	-	-9,300.00

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
产和其他长期资产收回的现金净额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,443,858.19	5,444,799.44	-999,058.75
吸收投资收到的现金	10,164,000.00	10,139,000.00	-25,000.00
取得借款收到的现金	820,817,530.05	820,963,854.39	146,324.34
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,135,659.16	7,135,659.16
偿还债务支付的现金	797,593,430.15	787,479,693.84	-10,113,736.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,882,135.17	29,221,650.60	339,515.43
支付其他与筹资活动有关的现金	9,653,592.50	25,786,873.44	16,133,280.94
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,678,837.12	-3,179,355.15	-500,518.03

6、对 2019 年度现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,067,490,290.06	1,798,830,458.00	-268,659,832.06
收到其他与经营活动有关的现金	109,484,444.74	75,375,877.26	-34,108,567.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,782,762,159.06	1,463,476,290.86	-319,285,868.20
支付给职工以及为职工支付的现金	36,403,443.16	35,477,985.98	-925,457.18
支付的各项税费	8,577,314.43	8,068,340.52	-508,973.91
支付其他与经营活动有关的现金	146,088,171.25	197,889,809.25	51,801,638.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,706.36	6,764.00	-42,942.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,980,557.93	2,141,261.84	160,703.91
收到其他与筹资活动有关的现金		7,346,600.00	7,346,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,648,314.03	6,748,314.03	1,100,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,730.16	-507,148.04	-538,878.20
销售商品、提供劳务收到的现金	2,067,490,290.06	1,798,830,458.00	-268,659,832.06

本次财务报表更正议案已经 2022 年 4 月 28 日本公司第二届董事会第十七次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	124,883,615.72	85,157,411.79
1 至 2 年		
小 计	124,883,615.72	85,157,411.79
减：坏账准备	503,648.09	65,608.30
合 计	124,379,967.63	85,091,803.49

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,883,615.72	100.00	503,648.09	0.40	124,379,967.63
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	33,576,534.51	26.89	503,648.09	1.50	33,072,886.42
应收合并范围内关联方往来	91,307,081.21	73.11	-	-	91,307,081.21
合 计	124,883,615.72	—	503,648.09	—	124,379,967.63

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,157,411.79	84.59	65,608.30	-	85,091,803.49
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	13,121,659.99	15.41	65,608.30	0.50	13,056,051.69
应收合并范围内关联方往来	72,035,751.80	84.59	-	-	72,035,751.80
合 计	85,157,411.79	—	65,608.30	—	85,091,803.49

(1) 组合中，按应收外部客户账款账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,576,534.51	503,648.09	1.50%
合 计	33,576,534.51	503,648.09	-

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,121,659.99	65,608.30	0.50
合 计	13,121,659.99	65,608.30	-

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	65,608.30	438,039.79			503,648.09
合 计	65,608.30	438,039.79	-	-	503,648.09

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
渝欧（香港）国际有限公司	91,307,081.21	73.11	-
重庆利威尔科技有限公司	15,691,756.90	12.57	235,376.35
HONGKONG KUYOU HAITAO INTERNATIONAL	4,336,020.65	3.47	65,040.31
杭州洋驼网络科技有限公司	2,712,843.44	2.17	40,692.65
河北渝欧商贸有限公司	1,745,105.26	1.40	26,176.58
合 计	115,792,807.46	92.72	367,285.89

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,755,361.63
其他应收款	82,822,803.21	30,457,437.48
合 计	82,822,803.21	32,212,799.11

1、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
重庆云仓跨境物流有限公司		1,755,361.63
合 计		1,755,361.63

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,579,373.99	23,113,396.59
1 至 2 年	2,897,023.91	6,440,250.39
2 至 3 年	1,103,085.10	1,045,078.94
3 至 4 年	1,045,078.94	519,619.26
4 至 5 年	472,135.86	1,149,763.23
5 年以上	1,360,131.88	212,606.65
小 计	85,456,829.68	32,480,715.06
减：坏账准备	2,634,026.47	2,023,277.58
合 计	82,822,803.21	30,457,437.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	2,994,482.71	3,088,555.99
合并范围内往来	59,551,869.73	10,573,046.18
代垫费用	15,781,030.56	
备用金	28,225.85	184,532.74
保证金及押金	5,885,260.30	12,292,531.79
应收出口退税款	1,215,960.53	6,342,048.36
小 计	85,456,829.68	32,480,715.06
减：坏账准备	2,634,026.47	2,023,277.58
合 计	82,822,803.21	30,457,437.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	922.67	369,213.88	1,653,141.03	2,023,277.58
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提		660,969.57		660,969.57
本期转回	499.28		49,721.40	50,220.68
本期转销				-
本期核销				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				-
2021 年 12 月 31 日余额	423.39	1,030,183.45	1,603,419.63	2,634,026.47

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,023,277.58	660,969.57	50,220.68		2,634,026.47
合计	2,023,277.58	660,969.57	50,220.68	-	2,634,026.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
渝欧（香港）国际有限公司	合并范围内往来	51,731,192.63	1 年以内	60.53	
纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司	代垫费用	13,245,573.18	1 年以内	15.50	198,683.60
成都毅峰联合电子商务有限公司	合并范围内往来	4,350,000.00	1 年以内	5.09	
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	2,800,000.00	1 至 2 年	3.28	322,000.00
杭州门店帮电子商务有限公司	合并范围内往来	1,951,179.71	1 年以内	2.28	
合计	——	74,077,945.52	——	86.68	520,683.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,600,000.89			4,500,000.88		
对联营、合营企业投资	844,380.62			1,386,322.89		
合计	56,444,381.51	-	-	5,886,323.77	-	-

1、对子公司投资

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2021 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆云仓跨境物流有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
渝欧（香港）国际有限公司	0.88	50,000,000.00		50,000,000.88		
链多多信息技术（重庆）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
渝欧跨境电子商务（海南）有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	4,500,000.00	51,100,000.00		55,600,000.88		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		其他
一、合营企业										
四川渝欧海广 商贸有限公司	1,386,322.89			115,006.84			809,094.98			692,234.75
重庆欧童供应 链科技有限公 司		170,000.00		-17,854.12						152,145.88
小计	1,386,322.89	170,000.00	-	97,152.72	-	-	809,094.98	-	-	844,380.63
合计	1,386,322.89	170,000.00	-	97,152.72	-	-	809,094.98	-	-	844,380.63

3、其他说明

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,263,845,085.66	2,943,370,532.98	2,046,525,412.17	1,790,605,169.81
其他业务	13,150,904.05		8,440,010.12	128,452.65
合计	3,276,995,989.71	2,943,370,532.98	2,054,965,422.29	1,790,733,622.46

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,152.72	4,486,767.21
合计	97,152.72	4,486,767.21

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	23.90	113.69
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,066,310.62	7,277,279.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,653,513.90	321,166.5
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,587,179.38	7,598,559.75
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	-388,076.91	1,139,783.96
少数股东权益影响额(税后)	49,196.30	2,605,623.46
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-2,248,298.77	3,853,152.32

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	49.06	68.45	1.0826	0.8500	1.0826	0.8500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	50.02	65.50	1.1039	0.8100	1.1039	0.8100

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
2019年1月1日-2021年12月31日财务报表附注

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
净利润						

[本页无正文，为渝欧跨境公司财务报表附注盖章页]

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十八日

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室（重庆市渝中区学田湾正街枣子岚垭正街交汇处马鞍山堂里）。