

**YUOU 渝欧股份**  
**Momtime® 宝妈时光**

**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**

**2019**

## 公司年度大事记

2019年2月，公司成为达能旗下 Nutrilon（诺优能）、Aptamil（爱他美）中国大陆市场授权经销商。

2019年5月，公司成为达能跨境特殊配方奶粉授权经销商。



2019年4月，公司旗下跨境进口母婴连锁品牌“宝妈时光”参加百年国际品牌雀巢新品能恩 A2 配方奶粉发布会并签订战略合作协议。



2019年5月，公司携跨境进口母婴连锁品牌“宝妈时光”亮相第二届中国西部国际投资贸易洽谈会，展现企业实力，拓展合作空间。



2019年5月，公司荣获2019年京津沪渝服务贸易联盟与长江经济带服务贸易联盟联合颁发的“服务贸易创新优势企业”荣誉称号。





2019年8月,《重庆日报》报道重庆企业逆势“飘红”,公司成为创新案例。

2019年9月,公司跨境进口母婴连锁品牌“宝妈时光”亮相第十九届亚太零售商大会,备受关注。

2019年10月,公司创始人苏毅主持召开公司科学运营总结会,不断强化“做同样的事,我比别人做的更好”理念,努力提升团队专业化水平。

2019年11月,公司参加第二届中国国际进口博览会并与达能公司签署合作备忘录,进一步强化双方商业合作关系。

2019年11月,公司成为美国知名营养品牌 GNC (健安喜) 中国大陆市场授权经销商。



# 目录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、渝欧股份	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》
四川渝欧海广	指	四川渝欧海广商贸有限公司
外经贸集团	指	重庆对外经贸（集团）有限公司
赛玛特	指	重庆市赛玛特科技有限责任公司
赛玛特鸿毅	指	重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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，中文简称“商对客”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的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。B2C 即企业通过互联网为消费者提供一个新型的购物环境——网上商店，消费者通过网络在网上购物、网上支付等消费行为
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。只要产业链中既可涉及到线上，又可涉及到线下，就可通称为 O2O
S2B2C	指	一种集合供货商赋能于分销商并共同服务于顾客的全新电子商务营销模式
线上、线下	指	“线下”一词一般相对“线上”而言，线上主要指利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作；而线下即可理解为，有真实发生的、当面的、人与人有通过肢体动态的一系列活动，或者是事物真实具有实体存在的，这类情况通常可以称之为线下

<p>保税</p>	<p>指</p>	<p>保税制度是一种国际通行的海关制度。是指过经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</p>
<p>保税仓、保税仓库</p>	<p>指</p>	<p>保税仓是用来存储在保税区内未交付关税的货物的多功能仓储库房，保税仓库是保税制度中应用最广泛的一种形式，是指经海关核准的专门存放保税货物的专用仓库</p>
<p>保税区</p>	<p>指</p>	<p>也称保税仓库区，级别低于综合保税区。这是一国海关设置的或经海关批准注册、受海关监督和管理的时间可以较长时间存储商品的区域。是经国务院批准设立的、海关实施特殊监管的经济区域</p>

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人魏芯、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资产负债率较高的偿债风险	公司以母婴类产品为主的互联网批发与零售企业，在向国外供应商采购货物过程中需要较大规模的资金投入，上游品牌供应商拥有较强的产品议价能力，往往要求公司预付一定比例的货款，导致公司日常经营需要占用大量的流动资金。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，导致公司资产负债率较高；报告期末，公司资产负债率为 88.50%，虽比去年同期下降了 5.81%，但仍然处于较高水平。扩大销售规模需要大量的营运资金，存货的库存动销会较大影响公司营运资金的周转效率，从而影响公司短期偿债能力，存在一定的偿债风险。
关联交易风险	报告期内，随着公司业务快速增长，公司与关联方仍然存在金额较大的关联采购业务，虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规，但是由于交易规模较大，仍存在影响公司业

	务独立性的风险。
汇率波动风险	<p>随着欧美国家与中国的贸易摩擦不断加强，我国跨境电商企业的发展环境带有很大的不确定因素，包括各国税收政策、汇率波动、合规性监管政策等规则的变动风险，由此给跨境电商企业的经营业绩带来短期波动风险。公司作为国内领先的跨境进口电商，为国内用户提供高性价比的全球商品，产品采购来自全球各地，主要采用美元、欧元、日元等货币结算。报告期内，美元兑人民币离岸汇率波动幅度较大，影响公司商品的销售价格，同时外币有息负债存在一定程度上的汇兑损失。因此，公司面临人民币汇率波动的。</p>
互联网行业风险	<p>电子商务是指以信息技术为基础，以商品交换为中心的电子商务活动，随着技术进步，在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术风险，将会受到来自于互联网行业发展中不确定因素的影响，一定程度上影响公司的市场影响力和销售业绩。</p>
境外经营风险	<p>为满足公司境外经营需要，公司在香港与荷兰设立全资子公司，公司已就境外设立子公司行为履行了相关审批程序，境外投资符合中国相关法律法规的规定。但境外与我国（大陆）在政治与投资环境、法律与政策、人文因素、劳动用工、市场经营等方面均存在较大差异，公司可能面临境外经营风险如下：（1）投资决策风险。缺乏对海外投资环境、投资项目的有效风险评估，致使海外投资存在一定盲目性，从而可能出现风险。（2）商业信用风险。跨国经营涉及品牌商、经销商、零售商、银行、境外中小客户等诸多环节，任何环节的失信行为都可能使交易失败，进而给企业带来较大的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQingYuOuCross-BorderE-CommerceCo.,Ltd
证券简称	渝欧跨境
证券代码	873017
法定代表人	魏芯
办公地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁余
职务	董事会秘书
电话	023-67860591
传真	023-67860591
电子邮箱	liangyu@yuouhui1.com
公司网址	http://www.yuoucn.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼 400015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室（重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼）

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	零售业（F52）下的互联网零售（F5294）
主要产品与服务项目	进口婴幼儿配方乳粉的分销及零售、进口母婴连锁加盟
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆对外经贸（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	重庆市国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500103305052813K	否
注册地址	重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼	否
注册资本	33,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	付勇、朱万权
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### （一）实际控制人及控股股东期后情况

为进一步深化混合所有制改革，提升公司运营效率，公司股东外经贸集团将所持公司 2,970,000 股份（占公司总股本的 9%）通过公开挂牌方式转让。

2019 年 12 月 16 日，赛玛特鸿毅股东作出股东决定：同意赛玛特鸿毅受让外经贸集团持有的公司 297 万股（占总股本的 9%），最终受让价格以该项目在重庆联合产权交易所集团股份有限公司（以下简称“重庆联合产权交易所”）的最终成交价格为准。

2019 年 12 月 20 日，赛玛特鸿毅向重庆联合产权交易所提交了受让申请及相关资料。

2019 年 12 月 25 日，重庆联合产权交易所书面确认赛玛特鸿毅通过了交易资格审查，并通知赛玛特鸿毅缴纳保证金。

赛玛特鸿毅按规定缴纳保证金后，2019 年 12 月 26 日，重庆联合产权交易所书面通知赛玛特鸿毅按照公告约定与外经贸集团取得联系并签订产权交易合同。

2019 年 12 月 30 日，赛玛特鸿毅与外经贸集团签订《产权交易合同》，受让公司 9% 股权。

2020年3月3日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于渝欧股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函〔2020〕456号）对本次特定事项协议转让申请予以确认，目前正在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理过户手续。

本次收购完成后，赛玛特鸿毅直接持有公司2,970,000股，持股比例为9%。赛玛特鸿毅实际控制人通过赛玛特鸿毅控制公司9%股权，通过赛玛特控制公司30%股权，合计控制公司39%股份；外经贸集团持有公司39%股份。

## （二）主办券商变更期后情况

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

2020年3月9日，公司主办券商变更为西南证券。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,774,695,799.62	1,513,305,381.72	17.27%
毛利率%	15.25%	12.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,570,967.61	-2,417,873.99	2,026.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,020,316.62	-2,838,380.38	1,509.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	76.47%	-3.40%	■
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	65.71%	-4.34%	■
基本每股收益	1.41	-0.05	220.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	804,644,257.01	724,558,322.24	11.05%
负债总计	712,121,492.65	680,824,080.23	4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,188,954.38	37,617,986.77	123.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.35	40.30%
资产负债率%（母公司）	89.84%	94.78%	-
资产负债率%（合并）	88.50%	93.96%	-
流动比率	1.11	1.05	-
利息保障倍数	3.36	0.98	-

#### 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	221,907,427.97	-42,363,751.49	-623.81%
应收账款周转率	26.84	32.12	-
存货周转率	3.60	3.97	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.05%	-4.59%	-
营业收入增长率%	17.27%	-2.32%	-
净利润增长率%	3,321.39%	-109.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	8,078,289.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,103,780.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,182,069.16</b>
所得税影响数	1,377,310.37
少数股东权益影响额（税后）	1,254,107.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,550,650.99</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用



## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于互联网零售与批发行业（13141111）的中国领先的跨境商品一站式服务平台，拥有高效的跨境供应链、自建保税仓储、1600 余家宝妈时光线下体验店、线上和线下分销渠道，是世界知名母婴品牌商进入国内母婴市场的主要服务商之一。并借助互联网技术及大数据，为淘宝、京东、云集、拼多多、唯品会、海拍客等国内知名的电商平台、线下母婴店提供优质的进口母婴产品的供应链服务商，为中国家庭提供高品质的进口商品和母婴服务，致力于成为中国领先的母婴家庭消费一站式服务平台。

公司通过 B2B、B2C、O2O 和 S2B2C 的业务模式销售商品和提供服务，收入来源主要是母婴产品的销售、宝妈时光的加盟费和品牌使用费。

报告期，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input 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

公司致力于成为中国领先的进口商品一站式服务平台，坚持平台、IP、品牌三大战略目标不动摇。报告期，公司严格执行既定战略，通过科学运营积极推进并落实各项重要工作，稳步扩张分销渠道、着力推动公司品牌建设，不断提高供应链管理水平和业务持续保持快速发展，实现营业收入 17.75 亿元，同比增长 17.27%；实现净利润 4,878.85 万元，同比增长 2026.11%。

公司主要通过以下方式实现营业收入及净利润的双增长：

##### 1、提升门店、终端形象，拓宽门店赋能半径

报告期末，公司“宝妈时光”体验店达到 1665 家，较 2018 年净增加 229 家，新增 380 家，覆盖 26 个省、219 个市自治区、797 个区县。在福州，益阳，赤峰，邯郸、广东粤西、山西晋中、西藏等地区，新开发区级服务商八个，强化新区服开店及区域销售运营指导工作，通过对门店形象 2.0 设计、公众号等线上线下渠道立体运营，持续升级终端形

象，扩大宝妈时光影响力。同时通过小助手、抖音、微信公众号、经营分享会、营业员技能大赛等多种形式立体输出碎片化的卖货素材及销售技巧，加上高曝光的粉丝活动、高性价比促销礼品等赋能门店经营，提升门店销售能力。

### 2、寻找新的业务增长点，做母婴产业路由器

公司作为达能集团婴幼儿奶粉国内经销商之一，代理达能旗下多个婴幼儿奶粉品牌在中国的一般贸易分销业务。公司与现有的宝妈时光全国经销商合作，组成区域销售团队，覆盖全国 16 个省市，服务全国万余家中小型母婴门店，初步建立了覆盖全国的母婴分销渠道，为公司以后的业务升级和自有品牌建设奠定基础。公司从达能批量采购婴幼儿奶粉后存储于当地自建仓库，母婴门店通过“达易购”平台下单，物流快递配送到门店。区域公司销售团队提供门店拜访、活动促销、人员培训等服务，帮助门店将高品质的产品卖到终端消费者，提升消费者的购物体验。

公司采用创新的“S2B2C”业务模式链接数万家母婴门店，为门店解决供应链的稳定性和会员的精细化运营问题，成为链接中小母婴门店与品牌方的产业路由器。

### 3、提升供应链管理水平和深度和广度

报告期，公司获得 DanoneNutriciaOnlineDistributionHongKongLimited、纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司（达能上海公司）旗下奶粉经销权，同时获得美国 GNC 健安喜经销代理权，促进供应链管理水平和不断提高。公司持续巩固与品牌方沟通协作机制，先后完成达能跨境 APP“达优选”研发及投入市场，对中小客户进行包括供应链、渠道、营销、场景、服务、金融、物流、数据、信息系统等各种赋能，帮助其拓展更多的终端用户；同时，为开拓新的线上销售渠道，公司完成了天猫国际特配营养官方旗舰店建设，并通过官方旗舰店建设进入品牌零售的运营，为品牌方搭建“纽家优选”APP 系统，链接纽迪希亚医学营养管理的千余家医务渠道门店。在供应链仓储服务方面，公司通过与各大保税区的仓储企业合作，实现各仓的跨境电商企业随时、小批量进货，减少中小企业资金占用、库存跌价等风险，为中小企业提供真正的供应链一站式服务，目前，除自有重庆仓及深圳仓外，已完成杭州、成都、江阴、上海等保税仓建仓，渠道发展已取得明显成效。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	174,123,358.69	21.64%	84,500,697.24	11.66%	106.06%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	91,535,651.64	11.38%	39,066,421.45	5.39%	134.31%
存货	382,206,323.47	47.50%	384,877,297.67	53.12%	-0.69%
投资性房地	0	0%	0	0%	-

产					
长期股权投资	778,743.67	0.10%	0	0.00%	100.00%
固定资产	1,425,640.63	0.18%	1,797,417.67	0.25%	-20.68%
在建工程	0	0%	0	0%	-
短期借款	408,989,165.28	50.83%	515,733,400.01	71.18%	-20.70%
长期借款	0	0%	0	0%	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 报告期, 公司的货币资金同比增长 106.06%, 主要原因是公司的营业收入增长和收到前期应收账款回款及出口退税款所致。

(2) 应收账款: 报告期, 公司的应收账款同比增长 134.31%, 主要原因是公司业务扩张迅速, 线下业务销量增长, 线下客户应收款增加所致。

(3) 长期股权投资: 报告期, 公司的长期股权投资同比增长 100%, 主要原因是公司投资了四川渝欧海广商贸有限公司所致。

## 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	1,774,695,799.62	-	1,513,305,381.72	-	17.27%
营业成本	1,504,026,193.55	84.75%	1,322,605,601.62	87.40%	13.72%
毛利率	15.25%	-	12.60%	-	-
销售费用	93,026,915.89	5.24%	101,388,177.51	6.70%	-8.25%
管理费用	20,174,652.43	1.14%	13,766,231.82	0.91%	46.55%
研发费用	6,236,396.09	0.35%	5,698,720.66	0.38%	9.44%
财务费用	32,606,348.38	1.84%	65,974,228.53	4.36%	-50.58%
信用减值损失	966,788.70	0.05%	-	-	100.00%
税金及附加	2,371,596.75	0.00	894,747.11	0.00	165.06%
资产减值损失	-63,177,724.68	-3.56%	-4,075,945.14	-0.27%	1,450.01%
其他收益	2,100,000.00	0.12%	-	-	100.00%
投资收益	378,743.67	0.02%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	56,521,504.22	3.18%	-1,098,270.67	-0.07%	5,246.41%
营业外收入	2,342,764.09	0.13%	568,092.69	0.04%	312.39%
营业外支出	1,238,983.93	0.07%	74,406.55	0.00%	1,565.15%

净利润	48,788,522.35	2.75%	-1,514,516.51	-0.10%	3,321.39%
-----	---------------	-------	---------------	--------	-----------

**项目重大变动原因:**

- (1) 管理费用: 报告期, 公司的管理费用同比增长 46.55%, 主要原因随着收入规模增长, 公司管理人员增加, 相应的职工薪酬、租赁费用较上年增长所致。
- (2) 财务费用: 报告期, 公司的财务费用同比降低 50.58%, 主要原因是汇兑净损失较上年同期人民币持续贬值汇兑损失减少所致。
- (3) 投资收益: 报告期, 公司的投资收益同比增加 100%, 主要原因是公司持有的长期股权投资带来的收益所致。
- (4) 信用减值损失: 报告期, 公司的信用减值损失同比增加 100%, 主要原因公司计提了应收款项的坏账准备。
- (5) 营业利润: 报告期, 公司的营业利润同比增长 5248.41%, 主要原因是公司业务规模的提升使营业利润相应的增加所致。
- (6) 营业外收入: 报告期, 公司的营业外收入同比增加 312.39%, 主要原因是公司对连锁门店管理力度加强, 罚款增加所致。
- (7) 营业外支出: 报告期, 公司的营业外支出同比增加 1565.15%, 主要原因是公司报废存货所致。
- (8) 净利润: 报告期, 净利润同比增长 3,321.39%, 主要原因是公司销售规模增长, 毛利率增加, 销售费用及财务费用降低所致。

**(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	1,757,292,042.59	1,504,332,400.58	16.82%
其他业务收入	17,403,757.03	8,972,981.14	93.96%
主营业务成本	1,503,651,461.14	1,321,935,343.03	13.75%
其他业务成本	374,732.41	670,258.59	-44.09%

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
母婴行业	1,667,372,883.94	1,463,163,922.30%	12.25%	28.79%	35.24%
其他	107,322,915.68	40,862,271.25%	61.93%	-50.92%	-83.02%
总计	1,774,695,799.62	1,504,026,193.55%	15.25%	17.27%	13.72%

**按区域分类分析:**



□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

报告期, 公司母婴类产品占营业收入比例为 96.42%, 主要系母婴类产品的线下销售增加, 公司代理的高端奶粉品牌市场需求增长; 手机出口业务因公司战略调整停止该项业务; 个护美妆、居家生活、全球奢品等其他品类业务基数较小, 且不是公司重点产品领域, 因此波动较大。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	YUNJIHONGKONGLIMITED	219,896,067.15	12.39%	否
2	HONGKONGSUPERIORCLOUDE-COMMERCE CO.,LIMITED	172,486,538.36	9.72%	是
3	重庆谖草电子商务有限公司	156,890,645.37	8.84%	否
4	四川渝欧海广商贸有限公司	87,274,664.84	4.92%	是
5	HONGKONG FUTURE GAIN INTERNATIONAL TRADING CO.,LIMITED	82,047,104.11	4.62%	否
	合计	718,595,019.83	40.49%	-

四川渝欧海广商贸有限公司为公司持股 40.00%的参股企业。

#### (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	1,389,490,338.61	66.61%	是
2	纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	453,798,794.70	21.75%	否
3	DanoneNutriciaOnlineDistributionHongKongLimited	94,767,301.18	4.54%	否
4	YIcheng Hongtong Netherland B.V	79,212,042.38	3.80%	是
5	SUSTAINABILITY RESOURCES LIMITED	21,788,211.96	1.04%	否
	合计	2,039,056,688.83	97.75%	-

重庆对外经贸(集团)有限公司所控制企业是其全资子公司明德国际控股集团有限公司、重庆株式会社の合并数。

#### 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	221,907,427.97	-42,363,751.49	-623.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,534,497.84	-45,962.10	-5,414.32%

筹资活动产生的现金流量净额	-	58,225,897.60	-321.97%
	129,243,120.64		

### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期，公司经营活动产生的现金流量净额变动 623.81%，主要原因是公司以前年度应收回款、前期受限制的货币资金款及出口退税款收回所致。

(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变动-5,414.32%，主要原因是本年期购建固定资产、无形资产支出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额变动-321.97%，主要原因是本年通过银行借款现金流入减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### (1) 报告期内主要控股子公司情况

报告期，公司主要控股子公司共计 2 个，其中之一为重庆云仓跨境物流有限公司，公司持有 45.00% 出资，其日常经营管理由公司派人负责，重大经营决策由公司决定：

名称：重庆云仓跨境物流有限公司

统一社会信用代码：91500106MA5U3RA741

住所：重庆市沙坪坝区综保大道 26 号附 18 号

法定代表人：苏毅

注册资本：壹仟万元整

成立日期：2015 年 11 月 26 日

经营范围：利用互联网及实体店销售：食品（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）、日用品、电子产品（不含电子出版物）、家用电器；普通货运（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；仓储服务；货物装卸、搬运服务；电子商务策划服务；货物和技术进出口；报关、报检、报验代理（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）

\*

渝欧（香港）国际有限公司，公司全资控股子公司，具体情况如下：

名称：渝欧（香港）国际有限公司

登记证号码：67890668-000-06-19-7

地址：香港湾仔骆克道 89 号湾仔中汇大厦 4 楼 401 室

董事：李佳骏

注册资本：1 港币

成立日期：2017 年 6 月 26 日

主营业务：食品、日用百货、宠物用品、医疗器械、货物进出口及互联网销售

(2) 报告期内的主要参股公司的情况

报告期，公司参股公司 1 家，持有其 40.00% 出资：

公司名称：四川渝欧海广商贸有限公司（原重庆渝欧惠科进出口贸易有限公司）

统一社会信用代码：91500108MA5YPXR214

住所：成都市青羊区大墙西街 33 号 1 栋 18 层 1809 号

法定代表人：敖鸣宇

注册资本：伍佰万元整

成立日期：2017 年 12 月 28 日

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

报告期，公司无取得和处置子公司、参股公司的情况。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、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

公司以母婴类产品为主的互联网批发与零售企业，在向国外供应商采购货物过程中需要较大规模的资金投入，上游品牌供应商拥有较强的产品议价能力，往往要求公司预付一定比例的货款，导致公司日常经营需要占用大量的流动资金。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，导致公司资产负债率较高；报告期末，公司资产负债率为 88.50%，虽比去年同期下降了 5.46%，但仍然处于较高水平。扩大销售规模需要大量的营运资金，存货的库存动销会较大影响公司营运资金的周转效率，从而影响公司短期偿债能力，存在一定的偿债风险。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。公司基于报告期经营数据、销售计划、销售政策（公司销售主要采取预收方式）分析，报告期内公司经营性现金流净额数据较好，基本能够覆盖短期融资余额；（2）增加银行授信支持，提升公司银行贷款续贷能力。报告期内，公司与广发银行、汉口银行、重庆农商行、广东南粤银行等建立了良好的合作关系。（3）加强存货动销管理。公司拟加强存货及供应链管理，通过科学的采购管理模式，提升公司的存货周转率以及资金使用效率；同时不断加强 IT 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、关联交易风险

报告期内，公司与关联方之间存在较频繁的关联交易。随着公司业务快速增长，公司与关联方仍然存在较频繁、金额较大的关联购销采购业务，虽然关联交易定价公允合理、交易程序合法合规，但是由于交易规模较大，仍存在影响公司业务独立性的风险。

应对措施：为避免关联交易损害股东和投资者利益，公司已经建立关联交易管理制度防范系统性的关联交易风险；公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了承诺函，承诺履行各自义务，不利用关联交易谋取个人利益，并减少不必要的关联交易。具体措施如下：严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，建立独立的运营系统；关联交易履行法定的批准程序，股东大会决策时关联股东进行回避。根据公司《关联交易制度》，严格执行有关关联方的认定、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、汇率波动风险

随着欧美国家与中国的贸易摩擦不断，我国跨境电商企业的发展环境带有很大的不确定因素，包括各国税收政策、汇率波动、合规性监管政策等规则的变动风险，由此给跨境电商企业的经营业绩带来短期波动风险。

公司作为国内领先的跨境进口电商，为国内用户提供高性价比的全球商品，产品采购自全球各地，主要采用美元、欧元、日元等货币结算。报告期内，美元兑人民币离岸汇率持续贬值波动幅度较大，影响公司商品的销售价格，削弱商品在市场中的竞争力，同时外币有息负债还将产生较大的存在一定程度上的汇兑损失。因此，公司面临人民币汇率波动的风险。

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

#### 4、互联网行业风险

电子商务是指以信息网络技术为基础，以商品交换为中心的电子商务活动，随着技术进步，在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术风险，将会受到来自于互联网行业发展中不确定因素的影响，一定程度上影响公司的市场影响力和销售业绩。

应对措施：针对上述风险，公司将加大技术研发投入，加强互联网基础设施及信息系统建设，从而全面提高公司互联网抗风险能力。

#### 5、境外经营风险

为满足公司境外经营需要，公司在香港与荷兰设立全资子公司，公司已就境外设立子公司行为履行了相关审批程序，境外投资符合中国相关法律法规的规定。但境外与我国（大陆）在政治与投资环境、法律与政策、人文因素、劳动用工、市场经营等方面均存在较大差异，公司可能面临境外经营风险如下：

（1）投资决策风险。缺乏对海外投资环境、投资项目的有效风险评估，致使海外投资存在一定盲目性，从而可能出现风险。

（2）商业信用风险。跨国经营涉及品牌商、经销商、零售商、银行、境外中小客户等诸多环节，任何环节的失信行为都可能使交易失败，进而给企业带来较大的风险。

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

### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期，公司无新增的风险因素。



附：

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

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

	实际控制人或其附属企业				起始日期	终止日期			决策程序
四川渝欧海广商贸有限公司	否	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2019年3月11日	2020年3月10日	保证	连带	已事前及履行
总计	-	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	20,000,000	20,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	20,000,000	20,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司无清偿和违规担保情况。
--------------------

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,560,000,000	1,390,552,736.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	900,000,000	107,357,158.12
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,150,000,000	152,536,666.66
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型（关联担保）	1,000,000,000	955,693,164.61
6. 其他（关联租赁）	500,000.00	64,700.00

**(四) 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	承诺具体内容	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	-	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
其他股东	2018年6月6日	2019年3月29日	挂牌	限售承诺	其他（按照规定锁定其所持有公司股份）	已履行完毕
其他股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（不谋求控股股东地位承诺）	其他（不谋求公司控股股东地位的承诺）	正在履行中
其他股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（保障公司及员工利益承诺）	其他（控股股东对保证公司及其员工的利益作出承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免并规范关联交易及资金往来作出承诺）	正在履行中
董监高	2018年6月6日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免并规范关联交易及资金往来作出承诺）	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、挂牌前，公司的控股股东《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“截止至本承诺函出具之日，除上述所列情形外，本公司没有发展、经营或协助经营、参与和渝欧股份跨境母婴电商业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与渝欧股份跨境母婴电商业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。本公司及本公司控制的其他企业将不再主动从事或参与任何在商业上对渝欧股份跨境母婴电商业务构成竞争的业务及活动，或拥有与渝欧股份存在竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构和经济组织的控制权。本公司及本公司实际控制的其他企业如果从任何第三方获取的任何商业机会与渝欧股份经营的跨境母婴电商业务有可能存在竞争，则本公司及本公司实际控制的其他企业在正式获得该商业机会后的一个月内在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内。

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。

报告期内，承诺人未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,583,750	62.375%	5,280,000	25,863,750	78.375%
	其中：控股股东、实际控制人	5,280,000	16%	5,280,000	10,560,000	32%
	董事、监事、高管	618,750	1.875%	-	618,750	1.875%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,416,250	37.625%	-5,280,000	7,136,250	21.625%
	其中：控股股东、实际控制人	10,560,000	32%	-5,280,000	5,280,000	16%
	董事、监事、高管	1,856,250	5.625%	0	1,856,250	5.625%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆对外经贸(集团)有限公司	15,840,000	0	15,840,000	48%	5,280,000	10,560,000
2	重庆市赛玛特科技有限责任公司	9,900,000	0	9,900,000	30%	0	9,900,000
3	蒋函伶	1,485,000	0	1,485,000	4.5%	1,113,750	371,250
4	赵中会	1,485,000	0	1,485,000	4.5%	0	1,485,000
5	张伟	1,320,000	0	1,320,000	4%	0	1,320,000
6	张林	990,000	0	990,000	3%	742,500	247,500
7	廖青华	990,000	0	990,000	3%	0	990,000
8	谢思羽	990,000	0	990,000	3%	0	990,000
合计		33,000,000	0	33,000,000	100%	7,136,250	25,863,750

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、廖青华就职于股东重庆市赛玛特科技有限责任公司；
- 2、股东张伟、谢思羽系夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期，公司股东外经贸集团将所持公司 2,970,000 股份通过公开挂牌方式将股份转让至赛玛特鸿毅，双方于 2019 年 12 月 30 日签署《产权交易合同》。2020 年 3 月 3 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于渝欧股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函〔2020〕456 号）对本次特定事项协议转让申请予以确认，目前正在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理过户手续，变更完成后，外经贸集团持有公司 39% 股权，赛玛特持有公司 30% 股权，赛玛特鸿毅持有公司 9% 股权，赛玛特、赛玛特鸿毅实际控制人均为苏毅，公司主要股东情况如下：

#### 1、重庆对外经贸（集团）有限公司

法定代表人：喻杨

统一社会信用代码：915000006939002708

住所：重庆市北部新区高新园星光大道 80 号

企业类型：有限责任公司

注册资本：叁拾亿元整

成立日期：2009 年 8 月 17 日

#### 2、重庆市赛玛特科技有限责任公司

法定代表人：苏毅

统一社会信用代码：915001077815546384

住所：重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242 号 18 层部分

企业类型：有限责任公司

注册资本：3000 万元

成立日期：2005 年 10 月 19 日

#### 3、重庆市赛玛特鸿毅科技有限公司

法定代表人：苏毅

统一社会信用代码：91500105MA60JMKH84

住所：重庆市江北区天澜大道 11 号 3 幢 31-1

企业类型：有限责任公司（自然人独资）

注册资本：500 万元人民币

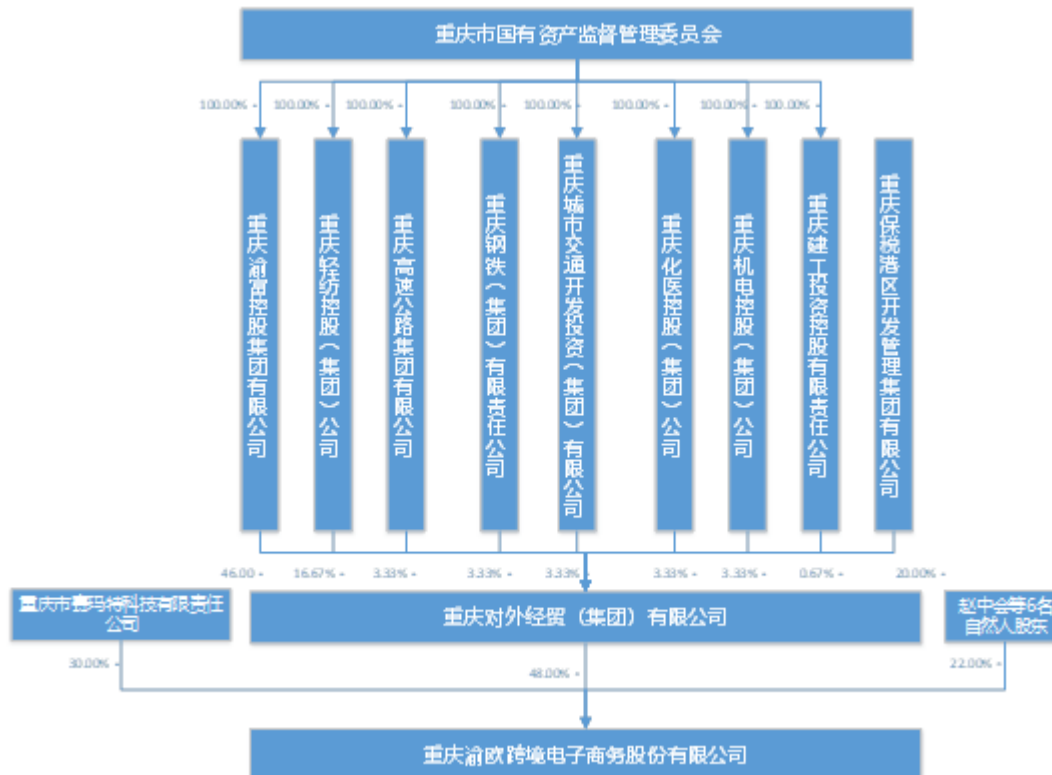
成立时间：2019 年 09 月 24 日

## (二) 实际控制人情况

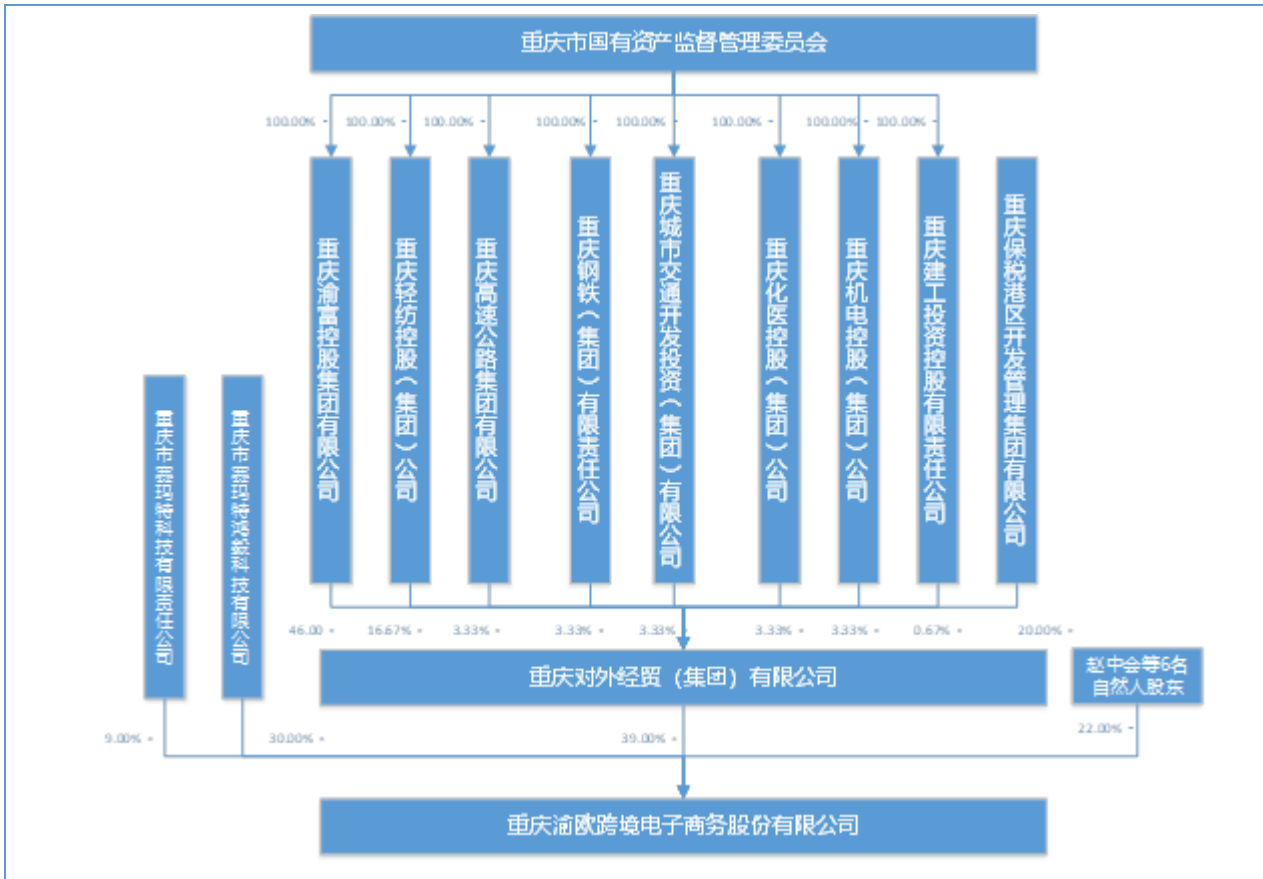
报告期，公司实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会，该机构系地方国有资产管理部  
门，不从事具体的生产经营活动。

报告期，公司股东外经贸集团将所持公司 2,970,000 股份通过公开挂牌方式将股份转让至赛玛特  
鸿毅，双方于 2019 年 12 月 30 日签署《产权交易合同》。2020 年 3 月 3 日，全国中小企业股份转  
让系统有限责任公司出具了《关于渝欧股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函（2020）456  
号）对本次特定事项协议转让申请予以确认，目前正在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办  
理过户手续，变更完成后，外经贸集团持有公司 39% 股权，赛玛特持有公司 30% 股权，赛玛特鸿毅持  
有公司 9% 股权，赛玛特、赛玛特鸿毅实际控制人均为苏毅。

变更前，公司股权结构图如下：



股权变更后，公司股权结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国进出口银行	流动贷款	85,085,000.00	2018年3月9日	2019年3月8日	2.30%
2	银行借款	广发银行股份有限公司	TT押汇	47,284,777.54	2018年9月6日	2019年3月5日	5.39%
3	银行借款	广发银行股份有限公司	TT押汇	20,221,070.00	2018年9月12日	2019年3月11日	5.39%
4	银行借款	广发银行股份有限公司	流动贷款	46,230,000.00	2019年6月28日	2020年6月27日	5.00%
5	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	7,706,801.42	2018年10月17日	2019年10月9日	6.30%
6	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	70,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月9日	7.30%
7	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	105,000,000.00	2018年11月8日	2019年11月1日	7.30%
8	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	14,500,000.00	2018年11月15日	2019年11月12日	7.30%
9	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	77,700,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	7.30%
10	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	24,727,542.47	2019年2月25日	2020年2月24日	7.30%
11	银行借款	广东南粤银行股份有限公司	流动贷款	147,570,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	7.30%
12	关联方资金拆借	重庆明德融资租赁有限公司	流动贷款	80,000,000.00	2018年10月17日	2019年4月12日	8.00%
13	银行借款	重庆农村商业银行	TT押汇	17,833,977.75	2018年11月28日	2019年1月18日	4.89%
14	银行借款	重庆农村商业银行	TT押汇	47,033,043.55	2018年12月12日	2019年2月15日	4.98%
15	关联方资	重庆道同股权投资基金	流动贷款	20,000,000.00	2018年11月15日	2019年11月14日	11.00%

	金拆借	管理有限公司					
16	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	27,093,399.30	2019 年 1 月 14 日	2019 年 4 月 5 日	5.00%
17	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	23,879,096.00	2019 年 1 月 18 日	2019 年 4 月 12 日	4.98%
18	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	19,908,882.20	2019 年 3 月 19 日	2019 年 5 月 18 日	4.81%
19	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	54,292,985.80	2019 年 4 月 2 日	2019 年 6 月 12 日	4.80%
20	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	75,274,119.40	2019 年 9 月 12 日	2019 年 11 月 27 日	4.33%
21	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	35,869,970.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 2 月 9 日	4.10%
22	银行借款	重庆农村商业银行	TT 押汇	75,823,183.40	2019 年 12 月 19 日	2020 年 3 月 18 日	4.10%
合计	-	-	-	1,123,033,848.83	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
魏芯	董事长	女	1978年6月	硕士	2018年2月8日	2021年2月8日	是
何芸	董事	女	1980年2月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	是
张林	董事	女	1972年4月	大专	2018年2月8日	2021年2月8日	否
蒋函伶	董事	女	1994年6月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	否
夏娟	董事（职工）	女	1976年11月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	是
孙文容	监事会主席	女	1980年6月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	是
王彦	监事	男	1983年8月	硕士	2018年2月8日	2021年2月8日	否
鲁欣	监事（职工）	女	1984年3月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	是
李义树	总经理	男	1973年11月	大专	2018年2月8日	2021年2月8日	是
何芸	财务总监	女	1980年2月	本科	2018年2月8日	2021年2月8日	是
梁余	董事会秘书	男	1981年5月	硕士	2018年5月9日	2021年2月8日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事王彦系股东重庆对外经贸（集团）有限公司贸易部部长；张林、蒋函伶就职于公司股东重庆市赛玛特科技有限责任公司；除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋函伶	董事	1,485,000	0	1,485,000	4.5%	0
张林	董事	990,000	0	990,000	3%	0
合计	-	2,475,000	0	2,475,000	7.5%	0



### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
敖鸣宇	副总经理	离任	无	个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	49
门店运营、采销、拓展、管理、客服人员	62	72
品牌运营、产品销售人员	47	94
技术人员	28	37
物流仓储人员	74	50
员工总计	247	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	9
本科	118	166
专科	69	83
专科以下	56	44
员工总计	247	302

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会第二十二次会议于 2020 年 2 月 28 日审议并通过：免去李义树先生总经理职务，自 2020 年 2 月 28 日起生效；上述免职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

聘任李义树先生为公司副总经理，协助总经理开展工作。

聘任苏毅先生为公司总经理，自 2020 年 2 月 28 日起生效；上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

苏毅，男，汉族，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历。1993 年 5 月至 1998 年 5 月就职于重庆市沙坪坝电力公司任职工；1998 年 5 月至 2001 年 7 月就职于重庆飞达通讯公司任总经理；2010 年 3 月至今就职于重庆市赛玛特科技有限责任公司任董事长。

苏毅为公司股东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实际控制人。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

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

下一步公司将按照全国中小企业股份转让系统统一部署，依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，完成公司章程及相关制度的修订工作，履行审议程序并公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

因业务发展需要，2019年10月11日公司召开2019年第四次临时股东大会，对公司经营范围进行增项，并对公司章程相应条款进行修改，具体内容详见公司在全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2019-035），并于2019年10月18日在工商完成办理，

更换了最新的法人营业执照。

上述章程修改，进一步对公司经营活动产生积极的影响。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>第一届董事会第九次会议（2019.02.18），审议：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）关于预计 2019 年日常性关联交易的议案；</li><li>（2）关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案；</li><li>（3）关于对控股子公司股权转让放弃优先购买权的议案；</li><li>（4）关于注销分公司的议案；</li><li>（5）关于公司组织架构调整的议案；</li><li>（6）提议召开重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案。</li></ul> <p>第一届董事会第十次会议（2019.03.06），审议：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）关于对参股子公司提供担保暨关联交易的议案；</li><li>（2）增加与重庆对外贸易进口有限公司 2019 年关联交易预计的议案；</li><li>（3）提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案。</li></ul> <p>第一届董事会第十一次会议（2019.03.18），审议：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）在重庆农商行开立关税保函的议案。</li></ul> <p>第一届董事会第十二次会议（2019.04.26），审议：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）关于 2018 年董事会工作报告的议案；</li><li>（2）关于 2018 年总经理工作报告的议案；</li><li>（3）关于 2018 年度财务决算报告的议案；</li><li>（4）关于 2019 年度财务预算报告；</li><li>（5）关于 2018 年利润分配方案的议案；</li><li>（6）关于 2018 年度计提资产减值准备的议案；</li><li>（7）关于 2018 年年度报告及其摘要的议案；</li><li>（8）关于补充确认 2018 年偶发性关联采购的议案；</li><li>（9）关于补充确认 2018 年偶发性关联销售的议案；</li><li>（10）关于补充确认 2018 年度关联方为公司提供借款的议案；</li><li>（11）关于补充确认 2018 年度关联方为公司借款提供担保的议案；</li><li>（12）关于提议召开公司 2018 年度股东大会的议案。</li></ul> <p>第一届董事会第十三次会议（2019.05.14），审议：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>（1）关于以 800 万全额保证金在重庆农商行开立关税保函的议案。</li></ul>

		<p>第一届董事会第十四次会议（2019.06.24），审议：</p> <p>（1）关于四川渝欧海广商贸有限公司 2019 年日常性关联交易预计的议案；</p> <p>（2）关于申请银行授信额度并接受担保的议案；</p> <p>（3）提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案。</p> <p>第一届董事会第十五次会议（2019.08.08），审议：</p> <p>（1）关于申请银行授信额度并接受担保的议案；</p> <p>（2）关于 2019 年半年度报告的议案。</p> <p>第一届董事会第十六次会议（2019.09.17），审议：</p> <p>（1）关于申请银行授信额度的议案；</p> <p>（2）关于修改经营范围并修订章程的议案；</p> <p>（3）关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案。</p> <p>第一届董事会第十七次会议（2019.10.24），审议：</p> <p>（1）关于申请银行授信额度的议案。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第三次会议（2019.04.28），审议：</p> <p>（1）关于 2018 年监事会工作报告的议案；</p> <p>（2）关于 2018 年度财务决算报告的议案；</p> <p>（3）关于 2019 年度财务预算报告的议案；</p> <p>（4）关于 2018 年利润分派方案的议案；</p> <p>（5）关于 2018 年度计提资产减值准备的议案；</p> <p>（6）关于 2018 年年度报告及其摘要的议案。</p> <p>第一届监事会第四次会议（2019.08.08），审议：</p> <p>（1）关于 2019 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	5	<p>2019 年第一次临时股东大会（2019.03.07），审议：</p> <p>（1）关于预计 2019 年日常性关联交易的议案；</p> <p>（2）关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案；</p> <p>（3）关于增加与重庆株式会社 2019 年关联交易预计的议案。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会（2019.03.11），审议：</p> <p>（1）向参股子公司提供担保暨关联交易的议案；</p> <p>（2）增加与重庆对外贸易进口有限公司 2019 年关联交易预计的议案。</p> <p>2018 年年度股东大会（2019.05.20），审议：</p> <p>（1）关于 2018 年董事会工作报告的议案；</p> <p>（2）关于 2018 年监事会工作报告的议案；</p> <p>（3）关于 2018 年度财务决算报告的议案；</p> <p>（4）关于 2019 年度财务预算报告的议案；</p> <p>（5）关于 2018 年利润分配方案的议案；</p> <p>（6）关于 2018 年年度报告及其摘要的议案；</p> <p>（7）关于补充确认 2018 年度关联方为公司提供借款的议案；</p>



	<p>(8) 关于补充确认 2018 年度关联方为公司借款提供担保的议案。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会 (2019.07.12), 审议: (1) 关于四川渝欧海广商贸有限公司 2019 年日常性关联交易预计的议案。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会 (2019.10.11), 审议: (1) 关于修改经营范围并修订&lt;章程&gt;的议案。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

1、业务分开情况: 公司主营业务为以跨境电子商务方式, 从事母婴食品、母婴用品为主的母婴类产品的境内外贸易及零售业务。公司能够独立获取业务收入和利润, 具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力, 与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产分开情况: 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的办公场所、通用设备、办公设备、电子设备的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰, 不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形, 不存在为控股股东及其控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备, 不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形, 不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3、人员分开情况: 公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定

的程序产生。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了独立的劳动人事体系及工资管理体系，公司人员未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东干预公司资金使用的情形。

5、机构分开情况：公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理机构，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括：门店运营中心、品牌运营中心、风险控制部、计划财务部、证券办公室、技术部、综合部、人力资源部等业务与职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，并且自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期，公司暂未建立《年报差错责任追究制度》，公司将于 2020 年 4 月 30 日之前与修改《公司章程》议案一并审议。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字〔2020〕第 12-00005 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	付勇、朱万权
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	295,000 元

### 审计报告

大信审字〔2020〕第 12-00005 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“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：付勇

中国·北京中国注册会计师：朱万权

二〇二〇年三月二十三

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	174,123,358.69	84,500,697.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	91,535,651.64	39,066,421.45
应收款项融资			

预付款项	五（三）	112,147,351.54	124,905,538.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	27,910,103.16	75,255,689.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	382,206,323.47	384,877,297.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,969,002.54	7,176,252.03
<b>流动资产合计</b>		<b>790,891,791.04</b>	<b>715,781,895.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	778,743.67	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,425,640.63	1,797,417.67
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	1,054,146.32	2,128,900.29
开发支出			124,137.93
商誉			
长期待摊费用	五（十）	721,304.72	3,354,424.56
递延所得税资产	五（十一）	9,772,630.63	1,371,545.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,752,465.97</b>	<b>8,776,426.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>804,644,257.01</b>	<b>724,558,322.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	408,989,165.28	515,733,400.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	186,745,397.47	77,721,901.58
预收款项	五（十四）	55,882,920.76	47,483,156.46
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	10,659,860.31	2,586,652.46
应交税费	五（十六）	14,420,770.93	1,447,874.75
其他应付款	五（十七）	33,343,698.80	35,851,094.97
其中：应付利息			1,842,136.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>710,041,813.55</b>	<b>680,824,080.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十八）	1,506,878.63	
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	572,800.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,079,679.10</b>	
<b>负债合计</b>		<b>712,121,492.65</b>	<b>680,824,080.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	9,000,000.00	9,000,000.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	3,679,166.22	
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	38,509,788.16	-4,382,013.23
归属于母公司所有者权益合计		84,188,954.38	37,617,986.77
少数股东权益		8,333,809.98	6,116,255.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,522,764.36</b>	<b>43,734,242.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>804,644,257.01</b>	<b>724,558,322.24</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,203,763.44	60,912,411.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	206,779,801.06	104,350,368.35
应收款项融资			
预付款项		58,076,952.38	52,181,165.04
其他应收款	十一（二）	20,904,498.46	68,451,444.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		378,623,682.22	384,403,665.33
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		1,575,081.88	5,749,824.47
<b>流动资产合计</b>		<b>759,163,779.44</b>	<b>676,048,879.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	5,278,744.55	4,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		646,253.84	678,030.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		614,781.05	2,128,900.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		209,048.79	2,476,822.03
递延所得税资产		9,699,824.03	1,313,891.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,448,652.26	11,097,644.58
<b>资产总计</b>		775,612,431.70	687,146,523.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		408,989,165.28	515,733,400.01
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,401,416.21	72,182,077.83
预收款项		46,904,297.22	19,540,421.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,697,130.31	1,623,752.46
应交税费		13,590,366.56	1,355,873.28
其他应付款		33,731,515.29	40,843,994.22
其中：应付利息		-	1,842,136.92
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		695,313,890.87	651,279,519.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,506,878.63	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,506,878.63	-
<b>负债合计</b>		696,820,769.50	651,279,519.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,000,000.00	9,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,679,166.22	
一般风险准备			
未分配利润		33,112,495.98	-6,132,995.69
<b>所有者权益合计</b>		78,791,662.20	35,867,004.31
<b>负债和所有者权益合计</b>		775,612,431.70	687,146,523.94

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		1,774,695,799.62	1,513,305,381.72
其中：营业收入	五（二十三）	1,774,695,799.62	1,513,305,381.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,658,442,103.09	1,510,327,707.25
其中：营业成本	五（二十三）	1,504,026,193.55	1,322,605,601.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	2,371,596.75	894,747.11
销售费用	五（二十五）	93,026,915.89	101,388,177.51
管理费用	五（二十六）	20,174,652.43	13,766,231.82
研发费用	五（二十七）	6,236,396.09	5,698,720.66
财务费用	五（二十八）	32,606,348.38	65,974,228.53
其中：利息费用		24,457,092.18	32,401,514.45
利息收入		1,051,968.51	337,449.55
加：其他收益	五（二十九）	2,100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	378,743.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	966,788.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-63,177,724.68	-4,075,945.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,521,504.22	-1,098,270.67
加：营业外收入	五（三十三）	2,342,764.09	568,092.69
减：营业外支出	五（三十四）	1,238,983.93	74,406.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,625,284.38	-604,584.53
减：所得税费用	五（三十五）	8,836,762.03	909,931.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,788,522.35	-1,514,516.51
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）		48,788,522.35	-1,514,516.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,217,554.74	903,357.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,570,967.61	-2,417,873.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>48,788,522.35</b>	<b>-1,514,516.51</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,570,967.61	-2,417,873.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,217,554.74	903,357.48
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.41	-0.05
(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	2019年	2018年
一、营业收入	十一（四）	1,817,697,450.46	1,448,865,399.17
减：营业成本	十一（四）	1,555,557,482.27	1,259,326,119.63
税金及附加		2,316,411.12	832,485.39

销售费用		96,031,313.28	103,668,932.34
管理费用		18,041,549.57	11,496,723.63
研发费用		6,236,396.09	5,698,720.66
财务费用		30,919,382.94	67,872,760.20
其中：利息费用		24,457,092.18	32,401,514.45
利息收入		986,990.58	331,587.09
加：其他收益		2,100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		378,743.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,275,978.61	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,001,359.68	-3,926,845.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,348,277.79</b>	<b>-3,957,187.82</b>
加：营业外收入		2,339,708.13	568,092.69
减：营业外支出		1,211,048.91	72,538.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>50,476,937.01</b>	<b>-3,461,633.93</b>
减：所得税费用		7,552,279.12	873,282.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,924,657.89</b>	<b>-4,334,915.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,924,657.89	-4,334,915.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	



4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>42,924,657.89</b>	<b>-4,334,915.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,798,830,458.00	1,633,901,596.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		52,613,519.32	6,337,921.39
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	75,375,877.26	136,456,742.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,926,819,854.58</b>	<b>1,776,696,261.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,476,290.86	1,519,277,119.77
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		35,477,985.98	25,996,534.81
支付的各项税费		8,068,340.52	6,755,028.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	197,889,809.25	267,031,329.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,704,912,426.61</b>	<b>1,819,060,012.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>221,907,427.97</b>	<b>-42,363,751.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,764.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,764.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,141,261.84	45,962.10
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,541,261.84</b>	<b>45,962.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,534,497.84</b>	<b>-45,962.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		658,199,668.67	1,060,940,545.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,346,600.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>665,546,268.67</b>	<b>1,060,940,545.45</b>
偿还债务支付的现金		760,700,771.83	971,117,375.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,340,303.45	28,237,672.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	6,748,314.03	3,359,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>794,789,389.31</b>	<b>1,002,714,647.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,243,120.64</b>	<b>58,225,897.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-507,148.04</b>	<b>2,011,368.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>89,622,661.45</b>	<b>17,827,552.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	84,500,697.24	38,327,481.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>174,123,358.69</b>	<b>56,155,034.52</b>

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,894,649,480.23	1,676,564,202.52
收到的税费返还		52,613,519.32	6,337,921.39
收到其他与经营活动有关的现金		79,279,897.22	104,988,460.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,026,542,896.77</b>	<b>1,787,890,584.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,242,036.52	1,572,199,199.83
支付给职工以及为职工支付的现金		30,555,875.21	20,786,632.73
支付的各项税费		8,033,402.17	6,695,341.30
支付其他与经营活动有关的现金		223,116,524.46	237,353,238.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,859,947,838.36</b>	<b>1,837,034,412.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>166,595,058.41</b>	<b>-49,143,827.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,764.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,764.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,661.84	32,768.10
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,179,661.84</b>	<b>32,768.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,172,897.84</b>	<b>-32,768.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		658,199,668.67	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,346,600.00	1,060,940,545.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>665,546,268.67</b>	<b>1,060,940,545.45</b>
偿还债务支付的现金		760,700,771.83	971,117,375.06

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,340,303.45	28,237,672.79
支付其他与筹资活动有关的现金		6,748,314.03	3,359,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>794,789,389.31</b>	<b>1,002,714,647.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,243,120.64</b>	<b>58,225,897.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,887,688.36</b>	<b>1,531,902.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>32,291,351.57</b>	<b>10,581,204.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,912,411.87	21,985,544.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>93,203,763.44</b>	<b>32,566,749.15</b>

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



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,679,166.22	-3,679,166.22			
1. 提取盈余公积								3,679,166.22	-3,679,166.22			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,000,000.00</b>				<b>9,000,000.00</b>			<b>3,679,166.22</b>	<b>38,509,788.16</b>	<b>8,333,809.98</b>	<b>92,522,764.36</b>	













1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,000,000.00</b>				<b>9,000,000.00</b>							<b>6,132,995.69</b>	<b>35,867,004.31</b>

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



# 重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”)系由重庆对外经贸(集团)有限公司、重庆市赛玛特科技有限责任公司、王伟民共同出资组建,于2014年7月29日经重庆市工商行政管理局渝中分局批准成立。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,增资后的注册资本人民币33,000,000.00元;法定代表人:魏芯,企业营业执照注册号为:91500103305052813K。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于2020年3月23日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。



## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

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

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

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，金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类及重分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

###### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

## 2. 金融工具的计量

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

### (1) 金融资产

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

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

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

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （4）可供出售金融资产

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

资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收

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

## （2）金融负债

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

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

## （十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### 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金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

#### ②应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

应收款项坏账准备：本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

类别	判断依据或金额标准	坏账计提方法
----	-----------	--------

单项金额重大并单项计提坏账准备	在资产负债表日单个客户欠款余额占应收款项总额5%及以上且金额在300万元（含）以上的应收款项。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值。	

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	其他单项未发生减值的应收款项。
组合2	保证金、职工借款及因国家政策形成的应收账款等。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取全月一次加权平均确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：库场建筑、通用设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采

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

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

#### (十四)借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### (十五)无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (十九)收入

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3. 本公司收入确认的具体方法

##### (1) B2C 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，本公司委托物流公司发出商品的同时按全额确认销售收入。

##### ②受托代销收入

供应商入驻本公司商城网站，代销商品存放于本公司或供应商仓库，存放于本公司仓库的受托代销商品收入确认：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，本公司委托物流公司发出商品的同时按全额确认销售收入；存放于供应商仓库的受托代销商品收入确认：客户下单付款后由本公司将订单信息推送至供应商，由供应商发货并反馈信息至本公司，本公司收到供应商已发货信息后，在 ERP 中生成销售订单，每月按供应商确认的代销清单及供应商开具的发票按全额法确认收入。



### ③平台收入

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

## (2) B2B 业务

### ①保税区转卖收入

保税区转卖模式为向境外企业买入货物卖给境外企业，货物需要进入保税区仓库；本公司根据业务部门提供符合海关区内交易的下游客户的购销合同，计划财务部审核 ERP 批发单据，物流部根据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，按全额确认收入。

### ②离岸转手买卖

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

### ③批发收入

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，本公司按全额确认收入。

## (3) O2O 加盟业务

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

## (4) 云仓服务收入

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

## (5) 手机出口收入

本公司根据与客户签订的手机销售合同发出商品并办理出口清关手续，收到出口报关单

时全额确认销售收入。

## (二十)政府补助

### 1.政府补助类型及会计处理

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十二)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (一) 会计政策变更及依据

1. 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(九)(十)。

2. 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### (二) 会计政策变更的影响

#### 1. 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

## 2. 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。由于本公司比较期间应收票据及应付票据项目无数据，执行修订后财务报表格式对比较期间无影响，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值额	3、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5

### (二) 重要税收优惠及批文

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

香港采用地域来源原则征税，渝欧（香港）国际有限公司按16.5%计算利得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	25,064.95	12,764.42
银行存款	169,720,599.54	53,627,473.53
其他货币资金	4,377,694.20	30,860,459.29
合计	174,123,358.69	84,500,697.24
其中：存放在境外的款项总额	71,277,533.33	23,283,522.02

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
海关保函保证金		8,000,000.00
进口押汇保证金		20,345,662.72
合计		28,345,662.72

(二) 应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	91,995,629.78	40,263,595.21
减：坏账准备	459,978.14	1,197,173.76
合计	91,535,651.64	39,066,421.45

1. 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	91,995,629.78	100.00	459,978.14	0.50
其中：组合 1：账龄	91,995,629.78	100.00	459,978.14	0.50
合计	91,995,629.78	100.00	459,978.14	0.50

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,197,173.76	2.97	1,197,173.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	39,066,421.45	97.03		
其中：组合 1：账龄	39,066,421.45	97.03		
合计	40,263,595.21	100.00	1,197,173.76	100.00

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	91,995,629.78	0.50	459,978.14	40,263,595.21		1,197,173.76
合计	91,995,629.78	0.50	459,978.14	40,263,595.21		1,197,173.76

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1	本期变动金额	2019 年 12 月 31
----	----------	--------	----------------

	月1日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
应收账款坏账准备	1,197,173.76		737,195.62		459,978.14

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
云集(香港)有限公司	15,376,367.94	16.71	76,881.84
四川渝欧海广商贸有限公司	10,196,159.29	11.08	50,980.80
河北渝欧商贸有限公司	9,570,324.67	10.40	47,851.62
重庆谗草电子商务有限公司	8,887,381.47	9.66	44,436.91
香港未来发展国际有限公司	7,196,539.18	7.82	35,982.70
合计	51,226,772.55	55.68	256,133.87

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	112,145,004.96	100.00%		83,196,380.36	66.61	
1至2年	1,258.41			41,709,157.97	33.39	
2至3年	1,088.17					
合计	112,147,351.54	100.00		124,905,538.33	100.00	

2. 预付款项金额前五名单位情况

(四) 其他应收款

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
YIChengHongtongNederlandB.V	57,946,044.28	51.67
纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司	36,038,421.97	32.13
NestradeS.A.	6,578,906.02	5.87
HEROAG	2,643,056.50	2.36
森润供应链管理有限公司	1,926,493.42	1.72
合计	105,132,922.19	93.75

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款项	29,977,553.25	76,398,876.94
减：坏账准备	2,067,450.09	1,143,187.73
合计	27,910,103.16	75,255,689.21

#### 1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,679,357.40	3,658,669.74
代垫费用		313,177.57
备用金	340,980.57	8,655,739.92
保证金及押金	9,162,858.19	1,500,000.00
应收出口退税款	14,975,687.31	62,271,289.71
减：坏账准备	2,067,450.09	1,143,187.73
合计	27,910,103.16	75,255,689.21

#### 2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	17,876,750.06	64.05	59,057,914.34	78.48
1至2年	9,923,072.14	35.55	15,961,518.62	21.21
2至3年	796,591.67	2.85	1,166,837.73	1.55
3至4年	1,168,532.73	4.19	212,606.25	0.28
4至5年	212,606.65	0.76		
5年以上				
减：坏账准备	2,067,450.09	-7.41	1,143,187.73	-1.52
合计	27,910,103.16	100.00		100.00

#### 3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			1,143,187.73	1,143,187.73
期初余额在本期重新评估后		1,153,855.44	1,143,187.73	2,297,043.17
本期计提	1,704.91	114,351.33	746,886.52	862,942.76
本期转回		1,092,535.84		1,092,535.84
期末余额	1,704.91	175,670.93	1,890,074.25	2,067,450.09

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

渝中区国税局	出口退税款	14,975,687.31	1年以内、1-2年	49.96	-
中华人民共和国重庆海关	保证金及押金	4,000,000.00	1年以内	13.34	-
重庆西永综合保税区管理委员会	暂未收到的补贴款	3,818,669.78	1年以内	12.74	19,093.35
重庆综西国际贸易有限公司	保证金及押金	1,100,362.32	1年以内	3.67	
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	1,100,000.00	1年以内	3.67	5,500.00
合计	——	24,994,719.41	——	83.38	24,593.35

## (五)存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	430,685,091.30	61,265,841.62	369,419,249.68	461,704.67		461,704.67
库存商品	5,424,284.12		5,424,284.12	390,834,511.28	6,418,918.28	384,415,593.00
在途物资	7,140,345.91		7,140,345.91			
耗材	222,443.76		222,443.76			
合计	443,472,165.09	61,265,841.62	382,206,323.47	391,296,215.95	6,418,918.28	384,877,297.67

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
		计提	转销	
库存商品	6,418,918.28	63,177,724.68	8,330,801.34	61,265,841.62
合计	6,418,918.28	63,177,724.68	8,330,801.34	61,265,841.62

## (六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费		1,491.84
增值税留抵税额	1,540,925.66	7,460,911.03
应收退货成本	1,428,076.88	
合计	2,969,002.54	7,462,402.87

## (七)长期股权投资



### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期追加投资	权益法下确认的投资损益	本期减少额	期末余额
四川渝欧海广商贸有限公司		400,000.00	378,743.67		778,743.67
合计		400,000.00	378,743.67		778,743.67

### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
四川渝欧海广商贸有限公司	400,000.00		778,743.67	778,743.67	
合计	400,000.00		778,743.67	778,743.67	

### (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,425,640.63	1,797,417.67
减：减值准备		
合计	1,425,640.63	1,797,417.67

### 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. 2019年1月1日	1,316,999.30	162,282.38	1,834,312.45	3,313,594.13
2. 本期增加金额		44,841.40	291,240.76	336,082.16
购置		44,841.40	291,240.76	336,082.16
在建工程转入				
企业合并增加				
3. 本期减少金额		9,316.24	116,888.83	126,205.07
处置或报废		9,316.24	116,888.83	126,205.07
4. 2019年12月31日	1,316,999.30	197,807.54	2,008,664.38	3,523,471.22
二、累计折旧				
1. 2019年1月1日	553,775.60	84,512.77	877,888.09	1,516,176.46
2. 本期增加金额	242,743.18	34,872.84	367,592.11	645,208.13
计提	242,743.18	34,872.84	367,592.11	645,208.13
3. 本期减少金额		5,162.68	58,391.32	63,554.00
处置或报废		5,162.68	58,391.32	63,554.00

4. 2019年12月31日	796,518.78	114,222.93	1,187,088.88	2,097,830.59
三、减值准备				
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	520,480.52	48,059.45	857,100.66	1,425,640.63
2. 2019年1月1日	763,223.70	77,769.61	956,424.36	1,797,417.67

账面原值-本期增加金额-其他-通用设备该部分系奖库场设备与通用设备重分类列报。

#### (九)无形资产

项目	计算机软件	西港全球网上商城	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	865,289.58	2,450,000.00	3,315,289.58
2.本期增加金额	458,468.12		458,468.12
(1) 购置	127,433.63		127,433.63
(2) 内部研发	331,034.49		331,034.49
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		2,450,000.00	2,450,000.00
(1) 处置		2,450,000.00	2,450,000.00
4.2019年12月31日	1,323,757.70		1,323,757.70
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	124,722.49	1,061,666.80	1,186,389.29
2.本期增加金额	144,888.89	245,000.04	389,888.93
(1) 计提	144,888.89	245,000.04	389,888.93
3.本期减少金额		1,306,666.84	1,306,666.84
(1) 处置		1,306,666.84	1,306,666.84
4.2019年12月31日	269,611.38		269,611.38
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2019年12月31日	1,054,146.32		1,054,146.32
2.2019年1月1日	740,567.09	1,388,333.20	2,128,900.29

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
门店装修费	1,995,516.64		1,842,015.60		153,501.04
分公司门店装修	481,305.39	1,095,532.44	400,885.87	1,175,951.96	
办公室装修		74,063.64	18,515.89		55,547.75
开办费	421,384.12		180,254.64		241,129.48
装修类	345,858.94		136,896.96		208,961.98
其他	110,359.47		48,195.00		62,164.47
合计	3,354,424.56	1,169,596.08	2,626,763.96	1,175,951.96	721,304.72

(十一) 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	2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
存货跌价准备	9,163,421.49	61,089,476.62
信用减值损失	350,544.61	2,336,964.05
股份支付		
固定资产累计折旧	32,632.74	217,551.62
可抵扣亏损		
预计负债	226,031.79	1,506,878.60
合计	9,772,630.63	65,150,870.92

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
暂未收到的政府补助	572,800.47	3,818,669.80
合计	572,800.47	3,818,669.80

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	190,464.18
可抵扣亏损	-
合计	190,464.18

#### (十二)短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	408,058,750.33	515,733,400.01
合计	408,058,750.33	515,733,400.01

#### (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	183,138,523.61	60,886,853.96
1年以上	3,606,873.86	16,835,047.62
合计	186,745,397.47	77,721,901.58

#### (十四)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	55,627,917.17	47,126,060.12
1年以上	255,003.59	357,096.34
合计	55,882,920.76	47,483,156.46

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,586,652.46	42,558,993.66	34,485,785.81	10,659,860.31
二、离职后福利-设定提存计划		1,920,865.63	1,920,865.63	
合计	2,586,652.46	44,479,859.29	36,406,651.44	10,659,860.31

##### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,586,652.46	39,641,115.39	31,600,207.54	10,627,560.31
二、职工福利费		374,912.59	342,612.59	32,300.00
三、社会保险费		1,174,321.30	1,174,321.30	
其中：医疗保险费		1,078,386.75	1,078,386.75	
工伤保险费		95,934.55	95,934.55	
四、住房公积金		727,084.00	727,084.00	
五、工会经费和职工教育经费		234,084.69	234,084.69	
六、其他劳务费		407,475.69	407,475.69	
合计	2,586,652.46	42,558,993.66	34,485,785.81	10,659,860.31

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,863,273.44	1,863,273.44	
二、失业保险费		57,592.19	57,592.19	
合计		1,920,865.63	1,920,865.63	

### (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	13,282,010.23	1,368,284.39
个人所得税	80,315.84	77,107.56
城市维护建设税	810.50	
教育费附加（含地方教育费附加）	578.93	
印花税	109,250.34	2,482.80
房产税	936,283.09	
土地使用税	11,522.00	
合计	14,420,770.93	1,447,874.75

### (十七) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
应付利息		1,842,136.92
应付股利		
其他应付款	33,343,698.80	34,008,958.05
合计	33,343,698.80	35,851,094.97

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	9,881,482.17	11,463,194.43
应付保证金及押金	18,681,909.28	13,380,033.07
代收代缴行邮税	3,350,331.771	5,425,417.28
其他	1,429,975.58	3,740,313.27
合计	33,344,298.80	34,008,958.05

### (十八) 预计负债

项目	2019年12月31日	形成原因
应付退货款	1,506,878.63	根据退货率计提退货额
合计	1,506,878.63	/

(十九) 股本

股东明细	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股数量	所占比例(%)			持股数量	所占比例(%)
重庆对外经贸(集团)有限公司	15,840,000.00	48.00			15,840,000.00	48.00
重庆市赛玛特科技有限责任公司	9,900,000.00	30.00			9,900,000.00	30.00
蒋函伶	1,485,000.00	4.50			1,485,000.00	4.50
赵中会	1,485,000.00	4.50			1,485,000.00	4.50
张伟	1,320,000.00	4.00			1,320,000.00	4.00
廖清华	990,000.00	3.00			990,000.00	3.00
张林	990,000.00	3.00			990,000.00	3.00
谢思羽	990,000.00	3.00			990,000.00	3.00
合计	33,000,000.00	100.00			33,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本(或股本)溢价	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

(二十一) 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积		3,679,166.22		3,679,166.22
合计		3,679,166.22		3,679,166.22

注：根据可供分配的利润的10.00%计提法定盈余公积

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,501,549.19	-1,854,097.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-15,883,562.42	
调整后期初未分配利润	-4,382,013.23	-1,854,097.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,570,967.61	-2,417,873.99
减：提取法定盈余公积	3,679,166.22	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,509,788.16	-4,382,013.23

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	1,757,292,042.59	1,503,651,461.14	1,504,332,400.58	1,321,935,343.03
CBE: B2C	241,556,835.18	186,674,733.00	509,303,145.28	429,573,886.57
CBE: BBC	1,100,560,472.46	952,834,884.97	728,618,208.99	646,722,552.05
OIB: Danone-GT	325,255,576.30	323,654,304.33		
在线撮合收入	35,227,137.43	-		
其他	54,692,021.22	40,487,538.84	266,411,046.31	245,638,904.41
包括: 仓储服务	10,354,319.09	6,880,632.92	6,453,623.97	5,639,680.40
O2O 品牌使用费	18,328,090.50	8,022,000.00	14,360,097.81	
其他国内贸易	26,009,611.63	25,584,905.92	245,597,324.53	239,999,224.01
二、其他业务收入	17,403,757.03	374,732.41	8,972,981.14	670,258.59
租金收入	7,802,359.10			
其他	9,601,397.93	374,732.41	8,972,981.14	670,258.59
合计	1,774,695,799.62	1,504,026,193.55	1,513,305,381.72	1,322,605,601.62

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,415.49	79,834.68
教育费附加	71,320.92	34,214.86
地方教育费附加	47,547.26	22,809.91
印花税	1,109,001.96	731,232.64
其他税费	29,506.03	26,655.02
房产税	936,283.09	
土地使用税	11,522.00	
合计	2,371,596.75	894,747.11

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	39,521,940.82	34,906,808.28
职工薪酬	25,796,364.17	12,232,446.24
仓储费、报关费、物流费、运输费	22,549,354.23	48,165,959.50
广告、宣传费、设计、展览费	1,025,720.85	1,172,635.91
租赁、水电物管费	567,581.63	1,592,156.80
信息技术服务费		

差旅费、会务费、业务招待费、办公费	2,592,754.96	1,527,090.51
其他	973,199.23	1,791,080.27
合计	93,026,915.89	101,388,177.51

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,901,746.98	6,011,242.82
股权激励成本		
律师、审计等中介费	1,512,532.45	1,924,886.91
会议费、差旅费、招待费	712,590.57	398,103.07
软件使用、技术服务费	1,940,528.64	556,910.27
折旧及摊销	3,029,751.56	3,780,585.62
租赁、水电、物管	1,441,688.89	519,756.14
其他	635,813.34	574,746.99
合计	20,174,652.43	13,766,231.82

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,283,124.88	3,417,304.81
外包、技术服务费	1,953,271.21	2,281,415.85
其他		
合计	6,236,396.09	5,698,720.66

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,457,092.18	32,401,514.45
减：利息收入	1,051,968.51	340,642.34
汇兑损失（收益“-”列示）	2,810,371.74	26,122,181.87
手续费支出	2,883,523.18	3,397,526.81
担保费支出	3,507,329.79	4,393,647.74
融资手续费支出		
合计	32,606,348.38	65,974,228.53

减：汇兑收益对比期间净额列报。

(二十九)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	1,500,000.00		与收益相关
重庆市财政局拨付 2019 年拟上市重点培育企业财政奖励资金	600,000.00		与收益相关
合计	2,100,000.00		



(三十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	378,743.67	
合计	378,743.67	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	737,195.62	
其他应收款项信用减值损失	229,593.08	
合计	966,788.70	

(三十二) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收款项坏账损失		95,984.59
存货跌价损失	-63,177,724.60	-4,171,929.73
合计	-63,177,724.60	-4,075,945.14

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			21,000.00	21,000.00
罚款及其他	2,342,764.09	2,342,764.09	547,092.69	547,092.69
合计	2,342,764.09	2,342,764.09	568,092.69	568,092.69

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市中心企业国际市场拓展项目资金		21,000.00	与收益相关
合计		21,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	1,167,624.69	1,167,624.69	30,369.94	30,369.94
赔偿支出及滞纳金	59,597.20	59,597.20	1,867.75	1,867.75
商品报废损失				

其他	11,762.04	11,762.04	42,168.86	42,168.86
合计	1,238,983.93	1,238,983.93	74,406.55	74,406.55

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	16,548,460.98	1,410,232.85
递延所得税费用	-7,711,698.95	-500,300.87
合计	8,836,762.03	909,931.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	57,625,284.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,643,792.66
子公司适用不同税率的影响	30,395.68
调整以前期间所得税的影响	977.00
非应税收入的影响	-10,214.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,198.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	267,106.82
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	-25,384.97
其他	-162,110.08
所得税费用	8,836,762.03

(三十六) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	45,758,022.90	7,255,278.27
其他	30,117,854.36	129,201,464.66
合计	75,875,877.26	136,456,742.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项-支付客商保证金	51,087,851.23	9,734,658.67
银行手续费支出	2,883,523.18	3,397,526.81
其他	143,918,434.84	253,899,143.65
合计	197,889,809.25	267,031,329.13

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,788,522.35	-1,514,516.51
加：资产减值准备	54,846,923.34	-4,075,945.14
信用减值损失	-966,788.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,519.71	600,214.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	389,888.93	298,814.73
长期待摊费用摊销	2,225,878.09	3,559,726.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,167,624.69	30,369.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,457,092.18	32,401,514.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-378,743.67	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,401,084.77	-523,826.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	572,800.47	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,175,949.14	-112,899,424.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,784,103.90	32,795,405.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	135,618,207.79	5,449,398.67
其他	-8,285,567.20	
经营活动产生的现金流量净额	221,907,427.97	-42,363,751.49
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	174,123,358.69	56,155,034.52
减：现金的上年年末余额	84,500,697.24	38,327,481.69
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	89,622,661.45	17,827,552.83

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金	174,123,358.69	56,155,034.52
其中：库存现金	25,064.95	12,764.42
可随时用于支付的银行存款	169,720,599.54	53,627,473.53
可随时用于支付的其他货币资金	4,377,694.20	2,514,796.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	174,123,358.69	56,155,034.52

## (三十八)外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	3,686.28	4.8843	18,004.90
美元	7,510,450.51	6.9762	52,394,404.86
欧元	1,208,619.83	7.8155	9,445,968.28
英镑	286.07	9.1501	2,617.57
韩元	230.00	0.0060	1.39
港币	19,984.78	0.8958	17,901.97
应收账款			
其中：美元	2,954,623.75	6.9762	20,615,046.21
欧元	1,143,546.43	7.8155	8,937,387.12
其他应收款			
美元	15,000.00	6.9762	104,643.00
欧元	598.19	7.8155	4,675.15
短期借款			
其中：美元	22,657,206.99	6.9762	158,061,207.86
应付账款			
其中：澳元	685,207.09	4.8843	3,346,756.99
港币	2,492,846.46	0.8958	2,233,042.00
加元	79,635.00	5.3421	425,418.13
美元	35,504,539.15	6.9758	247,672,298.55
欧元	142,756.60	7.8155	1,115,714.22
日元	150,983,210.00	0.0641	9,675,910.00
英镑	639,322.14	9.1501	5,849,861.52
其他应付款			
欧元	2,943.38	7.8155	23,003.99

## （三十九）政府补助

### 1. 收到政府补助的情况

项目	本期发生额	上期发生额
确认可收到政府补助总额	8,328,289.00	10,088,781.77
其中：与收益相关的政府补助	8,328,289.00	10,088,781.77

### 2. 与收益相关的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
进口商品分销建设项目补助	300,000.00	冲营业成本		

财政局市级电商示范企业奖励	300,000.00	冲销售费用		
市商委 2018 年度外贸优惠贷款贴息	1,750,000.00	冲财务费用		
区财政局 2018 年外贸稳增长专项资金	45,500.00	冲销售费用		
区财政局 2019 挂牌上市企业补贴	1,500,000.00	其他收益		
区商务委融资担保出口信保项目补贴	500,000.00	冲财务费用		
区财政局 2018 年中小开资金补贴	52,000.00	冲销售费用		
区财政局 32 号文政策兑现	132,000.00	冲管理费用		
区财政局兑现商贸企业发展专项资金	30,000.00	冲销售费用		
贸易转口贸易专项资金补贴	896,400.00	冲营业成本		
市商委 2018 年跨境电商奖励补贴	200,000.00	冲营业成本		
市商委 2018 年跨境电商奖励补贴	890,000.00	冲营业成本		
重庆市财政局拨付 2019 年拟上市重点培育企业财政奖励资金	600,000.00	其他收益		
区财政局 2019 年总部贸易区级配套补贴	385,745.00	冲管理费用		
稳岗补贴	746,644.00	冲管理费用	36,334.00	冲管理费用
个税返还			14,554.02	冲管理费用
租金补贴			256,593.75	冲管理费用
外贸公共服务平台补助			6,680,000.00	冲销售费用
科技委高企创新券补贴			200,000.00	冲管理费用
转口贸易专项资金补贴			610,000.00	冲营业成本
外贸进出口配套资金补贴			305,000.00	冲营业成本
贷款贴息补贴			165,300.00	冲财务费用
国际市场拓展项目资金			21,000.00	营业外收入
商贸企业发展专项资金			300,000.00	冲销售费用
电商平台补助资金			1,500,000.00	冲营业成本
合计	8,328,289.00		10,088,781.77	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

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

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2019 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆云仓跨境物流有限公司	55.00%	2,217,554.74		8,333,809.98

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆云仓跨境物流有限公司	18,833,667.55	1,803,814.59	20,637,482.14	4,912,299.89	572,800.47	5,485,100.36

(续)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆云仓跨境物流有限公司	23,240,071.50	4,031,917.70	4,031,917.70	9,698,849.05

## (二)在合营企业或联营企业中的权益

### 合营企业和联营企业基本情况

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

## 七、与金融工具相关的风险

无

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆对外经贸(集团)有限公司	重庆市北部新区高新园星光大道 80 号	承包、服务、进出口、销售	300,000.00 万元	48.00	48.00

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
YIChengHongtongNederlandB.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
啾鲁鲁（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
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	本期发生额	上期发生额
-----	--	--	------	-------	-------



	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	定价方式及决策程序	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		1,346,282,598.74	64.54	623,398,353.33	37.57
重庆株式会社	采购商品	协议价	协议价	43,207,739.87	2.07	6,844,258.71	0.4
重庆市赛玛特科技有限责任公司						1,358,105.79	0.08
YIChengHongtongNederland B.V	采购商品	协议价	协议价	79,212,042.38	3.80		
四川渝欧海广商贸有限公司	批发销售	协议价	协议价	111,864,125.77	6.29	8,291,915.03	0.54
香港优享云商贸有限公司	批发销售	协议价	协议价	156,100,006.31	8.77		
香港积优乐选商贸有限公司	批发销售	协议价	协议价	47,952,254.68	2.70		
重庆对外贸易进口有限公司	批发销售	协议价		20,082,493.33	1.13		
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					
重庆毅诚弘通科技有限责任公司	固定资产采购	协议价					
重庆拍档科技有限公司	批发销售	协议价					

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2019 确认的租赁收入、费用	2018 确认的租赁收入、费用
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	房屋及建筑物	64,700.00	318,174.00

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保总金额	借款银行	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
重庆对外经贸(集团)有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	147,570,000.00	广东南粤银行重庆分行	2019-11-29	2020-11-28	否
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							

赵中会							
张伟							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	10,625,034.51	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-9-12	2019-11-27	是
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	5,129,190.79	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-11-11	2020-1-7	否
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	10,828,016.20	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-12-19	2020-3-18	否
重庆外经贸融资担保有限责任公司							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	6,700,000.00	广东发展银行重庆分行	2019-6-28	2020-6-27	否
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	2,571,478.92	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2018-11-28	2019-1-18	是
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	6,810,066.54	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2018-12-12	2019-2-15	是
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	4,010,272.25	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-1-14	2019-4-4	是
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	欧元	3,098,244.00	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-1-18	2019-4-12	是
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	2,968,727.77	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-3-19	2019-5-10	是
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	美元	8,084,004.98	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	2019-4-2	2019-5-20	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	人民币	24,000,000.00	重庆银行股份有限公司上清寺支行委	2019-3-5	2019-5-8	是
苏毅							
谢思羽							

张林				贷（出借人：重庆外经贸融资担保有限责任公司）			
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
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	26,000,000.00	重庆银行股份有限公司上清寺支行委贷（出借人：重庆外经贸融资担保有限责任公司）	2019-3-5	2019-5-8	是
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	欧元	11,000,000.00	中国进出口银行重庆分行	2018-3-9	2019-3-8	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	美元	6,931,524.04	广东发展银行重庆分行	2018-9-6	2019-3-5	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	美元	2,950,000.00	广东发展银行重庆分行	2018-9-12	2019-3-11	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	7,706,617.23	广东南粤银行重庆分行	2018-10-17	2019-10-9	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							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	70,000,000.00	广东南粤银行重庆分行	2018-10-31	2019-10-9	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							

张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	105,000,000.00	广东南粤银行重庆分行	2018-11-8	2019-11-1	是
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
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							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
重庆对外经贸（集团）有限公司	重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司	人民币	77,700,000.00	广东南粤银行重庆分行	2019-2-21	2020-2-20	否
重庆市赛玛特科技有限责任公司							
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
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							
谢思羽							

张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
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	80,000,000.00	明德小贷 委贷（出 借人：重 庆明德融 资租赁有 限公司）	2018-10-17	2019-4-12	是
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							
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	30,000,000.00	明德小贷 委贷（出 借人：重 庆道同股 权投资基 金管理有 限公司）	2018-12-24	2019-1-23	是
苏毅							
谢思羽							
张林							
廖青华							
蒋函伶							
赵中会							
张伟							

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
重庆外经贸融资担保有限责任公司	50,000,000.00	2019-3-5	2019-5-8	8.40%
重庆明德融资租赁有限公司	80,000,000.00	2018-10-17	2019-4-16	8.00%
重庆道同股权投资基金管理有限公司	20,000,000.00	2018-12-25	2019-1-24	11.00%
资金占用费				
重庆外经贸融资担保有限责任公司	285,750.00			担保费
重庆对外经贸（集团）有限公司	3,481,918.50			担保费
重庆明德融资租赁有限公司	1,813,333.32			资金占用费
重庆外经贸融资担保有限责任公司	723,333.34			资金占用费

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川渝欧海广商贸有限公司	13,995,525.18		1,485,254.09	

预付账款	明德国际控股集团有限公司			35,959,503.26	
预付账款	重庆对外经贸（集团）有限公司	627,395.52			
预付账款	重庆外经贸融资担保有限责任公司	551,250.00			
其他应收款	重庆外经贸融资担保有限责任公司	1,100,000.00	5,500.00		
预付款项	YIChengHongtongNederlandB.V	57,946,044.28			
其他应收款	YIChengHongtongNederlandB.V	4,675.15	23.38		

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	明德国际控股集团有限公司	165,905,012.05	
应付账款	重庆株式会社		6,811,707.51
其他应付款	重庆市赛玛特科技有限责任公司	29,302.46	29,302.46
其他应付款	重庆对外经贸（集团）有限公司		
预收款项	香港优享云商贸有限公司	1,076,477.15	
应付账款	重庆欧美保电子商务有限公司	3,859.70	
应付款项	重庆毅诚弘通科技有限责任公司	1,294.38	
其他应付款	魏芯	114,714.00	
其他应付款	苏毅	6,038.00	
其他应付款	何芸	60,720.00	
其他应付款	鲁欣	5,000.00	
其他应付款	重庆欧美保电子商务有限公司	3,000.00	
其他应付款	敖鸣宇	110,625.88	

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、其他重要事项

### （一）控股股东挂牌转让股权

2019年6月20日接到控股股东重庆对外经贸（集团）有限公司（以下简称“外经贸集团”）告知函，外经贸集团拟将所持公司2,970,000股份（占公司总股本的9%）通过公开挂牌征集投资者的方式进行股份转让；2019年11月26日，控股股东外经贸集团将所持公司2,970,000股份（以下简称“本次交易”）在重庆产权交易网正式挂牌。截止审计报告日，本次股权转让尚未完成而存在一定的不确定性。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	206,779,801.06	40,263,595.21
合计	206,779,801.06	40,263,595.21

1.按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	207,075,708.80
1至2年	
小计	207,075,708.80
减：坏账准备	295,907.74
合计	206,779,801.06

(续)

账龄	2018年12月31日
1年以内	105,547,542.11
1至2年	
小计	105,547,542.11
减：坏账准备	1,197,173.76
合计	104,350,368.35

2.按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	207,075,708.80	100.00	295,907.74	0.14	206,779,801.06
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	59,181,548.82	28.58	295,907.74	0.50	58,885,641.08
应收合并范围内关联方往来	147,894,159.98	71.42			147,894,159.98
合计	207,075,708.80	—	295,907.74	—	206,779,801.06

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,547,542.11	100.00	1,197,173.76	0.01	104,350,368.40
其中：					
应收外部客户账款账龄组合	105,547,542.11	100	1,197,173.76	0.01	104,350,368.40
应收合并范围内关联方往来					
合计	105,547,542.11	—	1,197,173.76	—	104,350,368.40

3. 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	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,181,548.82	295,907.74	0.50
合计	59,181,548.82	295,907.74	-

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,547,542.11	1,197,173.76	0.01
合计	105,547,542.11	1,197,173.76	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日余额	本期变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,197,173.76		901,266.02		295,907.74

3. 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	147,894,159.98	71.42	-
四川渝欧海广商贸有限公司	10,196,159.29	4.92	50,980.80
河北渝欧商贸有限公司	9,570,324.67	4.62	47,851.62
重庆谖草电子商务有限公司	7,684,214.56	3.71	38,421.07
辽宁渝欧商贸有限公司	6,099,028.91	2.95	30,495.14
合计	181,443,887.41	87.62	167,748.63

(二)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,904,498.46	68,554,392.30
合计	20,904,498.46	68,554,392.30

1. 其他应收款项按其性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	759,242.53	76,917,974.35
合并范围内往来		7,010,164.75
代垫费用		
备用金	340,980.57	313,177.57
保证金及押金	6,601,818.63	7,010,164.75
应收出口退税款	14,975,687.31	622,712,89.71
小计	22,677,729.04	
减：坏账准备	1,773,230.58	
合计	20,904,498.46	68,451,444.30

2. 其他应收款账龄情况

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	11,102,164.60	53,414,016.75
1至2年	9,685,378.39	14,801,171.30
2至3年	509,046.67	1,166,837.73
3至4年	1,168,532.73	212,606.25
4至5年	212,606.65	
5年以上	-	
小计	22,677,729.04	69,594,632.03
减：坏账准备	1,773,230.58	1,143,187.73
合计	20,904,498.46	68,451,444.30

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）	
期初余额			1,143,187.73	1,143,187.73
期初余额在本期重新评估后		1,004,755.44	1,143,187.73	2,147,943.17
本期计提	1,704.91	211,923.54	504,194.80	717,823.25
本期转回		1,092,535.84		1,092,535.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,704.91	124,143.14	1,647,382.53	1,773,230.58

#### 4. 坏账准备的情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,147,943.17	717,823.25	1,092,535.84		1,773,230.58
合计	2,147,943.17	717,823.25	1,092,535.84	-	1,773,230.58

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
渝中区国税局	出口退税款	14,975,687.31	1 年以内、1-2 年	66.04	-
中华人民共和国重庆海关	保证金及押金	4,228,784.95	1 年以内	18.65	-
重庆外经贸融资担保有限责任公司	保证金及押金	1,100,000.00	1 年以内	4.85	5,500.00
北京久正文化传媒有限公司	保证金及押金	1,040,239.73	4 至 5 年	4.59	1,040,239.73
ZMSARL	保证金及押金	313,770.15	2 至 3 年	1.38	313,770.15

合计	——	21,658,482.14	——	95.51	1,359,509.88
----	----	---------------	----	-------	--------------

### (三)长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期追加投资	权益法下确认的投资损益	本期减少额	期末余额
对子公司投资	4,500,000.00				4,500,000.00
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					
小计	4,500,000.00				4,500,000.00
联营企业					
四川渝欧海广商贸有限公司		400,000.00	378,743.67		778,743.67
小计		400,000.00	378,743.67		778,743.67
减：长期股权投资减值准备					
合计	4,500,000.00	400,000.00	378,743.67		5,278,743.67

#### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
重庆云仓跨境物流有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
渝欧（香港）国际有限公司					
四川渝欧海广商贸有限公司	400,000.00		778,743.67	778,743.67	
合计	4,900,000.00	4,500,000.00	778,743.67	5,278,743.67	

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,802,260,997.28	1,555,182,749.86	1,194,609,404.38	1,018,656,637.03
其他业务	15,436,453.18	374,732.41	511,402,854.42	1,259,326,119.63
合计	1,817,697,450.46	1,555,557,482.27	1,448,865,399.17	1,259,326,119.63

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益		
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）	8,078,289.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,103,780.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	9,182,069.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,377,310.37	
少数股东权益影响额（税后）	1,254,107.80	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	6,550,650.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	76.47	-3.40	1.4100	-0.0500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.71	-4.34	1.2100	-0.0600

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室（重庆市渝中区嘉陵江滨江路 242#17 楼）。