



淘淘羊

NEEQ : 871014

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司

Ningbo Taotaoyang International Trade Co., Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人徐杉、主管会计工作负责人黄梅雪及会计机构负责人（会计主管人员）黄梅雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司虽然已从供应链、仓储物流、盈利模式等方面提高自身实力、提升市场竞争力，但由于电子商务行业中已经成长起来一些龙头企业，并且有些企业已经成功上市，因此存在一定的市场竞争风险。如果公司不能进一步增强和品牌商、供应商的议价能力，不能提高公司的管理水平并且提升公司市场占有率，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响
汇率波动风险	公司作为专业的跨境进口电商，为国内用户提供高性价比的海量选择，产品采购自全球各地，主要采用美元、日元、欧元等货币结算。若未来人民币贬值，将影响公司商品的销售价格，削弱商品在国际市场的竞争力，同时还将产生汇兑损失。因此，公司面临人民币汇率波动的风险。
公司治理的风险	公司于 2016 年 1 月由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立了健全的法人治理结构，改善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

融资渠道单一的财务风险	公司为跨境电子商务企业，在向国外采购货物、进行网络电子平台营销过程中需要较大规模的资金投入，上游产品供应商拥有较强的产品把控能力，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。公司增加销售渠道，扩大销售规模需要大量的资金投入，若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能因融资渠道单一带来相关的财务风险。
境内外法律风险	电子商务行业的健康发展需要依赖于法律机制的健全，不健全的法律环境会制约电子商务行业的发展，引起市场竞争的混乱。跨境电子商务平台作为新兴的虚拟网络空间商务业态，在网络交易法律体制和监管体制尚不健全的情况下，网络交易可能产生新的法律风险。因此，公司存在因受境内外法律法规限制而使得公司业务经营受到不良影响的风险。
现金流风险	公司的跨境电商平台业务处于持续扩张和快速成长期，需要大额的前期投入和持续运营成本，2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为 2,034,414.84 元，公司存在一定的现金流风险。虽然公司通过吸引外部融资满足了当前的业务运营资金需求，但随着公司业务规模的持续增长和因给予客户信用额度和信用期导致的资金缺口逐步扩大，如果迟迟无法通过自身盈利来支撑后续的资金投入，外部融资无法持续，将可能对公司未来发展造成不利影响。
依赖第三方电子商务平台的风险	我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成淘宝、天猫、京东等电子商务服务平台为主的寡头垄断格局。基于大多数网络作为销售渠道的零售商，主要都是以第三方平台来拓展市场的业绩，扩大公司的品牌知名度。领先的第三方销售平台有庞大的客户基础以及对商户从物流、推广方面的支持。而大多数电子商务平台的政策或者服务费用一旦提高，也会对其所依赖的商户的经营活动产生较大的影响，进而影响其盈利能力。因此，公司的经营在一定程度上有依赖第三方电子商务平台的风险。
盈利能力波动的风险	2020 年度、2021 年度和 2022 年上半年，公司分别实现净利润 22,392,890.71 元、-14,837,654.48 元和 323,010.47 元。公司净利润存在一定波动，公司整体上盈利能力偏弱。跨境电子商务未来市场存在较大的不确定性，若公司不能持续扩大市场规模，进一步加大品牌开发拓展力度，公司盈利能力有进一步降低的风险。
互联网信息安全风险	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。在整个电子商务交易过程中涉及买家卖家的个人信息、支付信息、消费偏好等情况，然而由于互联网的开放性和平台安全建设的潜在缺陷，可能会导致网络交易数据存在泄密的风险，装有大量与电子商务有关的软件和商户信息的系统服务器一旦出现安全问题，造成的后果会非常严重。所以网络安全问题日益成为制约电子商务行业发展的一个关键性问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、淘淘羊	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司
保税区淘淘羊	指	宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司
香港智高	指	香港智高国际有限公司
淘淘羊电子商务	指	淘淘羊电子商务有限公司
MACAN、麦肯羊	指	MACAN INC
宝亿通	指	宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）
羊家园	指	宁波羊家园投资管理合伙企业（有限合伙）
羊村	指	宁波羊村企业管理合伙企业（有限合伙）
橙芯文化传媒	指	宁波保税区橙芯文化传媒有限公司
甬羊文化传媒	指	宁波保税区甬羊文化传媒有限公司
杭州海蒂莲	指	杭州海蒂莲电子商务有限公司
金和专精	指	金华金和专精股权投资基金合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
股东大会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司董事会
监事会	指	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2019 年修订）
《公司章程》	指	《宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
天猫国际	指	2014 年 02 月 19 日，阿里宣布天猫国际正式上线，为国内消费者直供海外原装进口商品
京东国际	指	国内网上购物商城
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，指企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，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
报告期、本期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Taotaoyang International Trade Co., Ltd.
	TTY
证券简称	淘淘羊
证券代码	871014
法定代表人	徐杉

二、 联系方式

董事会秘书	方雅萍
联系地址	宁波鄞州区会展路 128 号国际会展中心 10 号馆 4079-4080
电话	0574-55331689
传真	0574-55331689
电子邮箱	fangyaping@taotaoyang.com
公司网址	www.taotaoyang.com
办公地址	宁波鄞州区会展路 128 号国际会展中心 10 号馆 4079-4080
邮政编码	315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 1 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-货摊、无店铺及其它零售业（F529）-互联网零售（F5294）
主要业务	跨境进口电子商务零售
主要产品与服务项目	保税进口及仓储，跨境进口电子商务零售，进口供应链服务等
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	24,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为徐杉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐杉，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302015953990648	否
注册地址	浙江省宁波市保税区鸿海商贸楼 601-7 室	否
注册资本（元）	24,750,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,535,207.67	38,178,012.33	16.65%
毛利率%	23.99%	19.55%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	403,228.58	-1,427,368.90	128.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,442.88	-2,469,189.65	98.93%
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）	1.13%	-0.03%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.07%	-0.06%	—
基本每股收益	0.0163	-0.06	127.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,141,298.85	53,569,999.92	2.93%
负债总计	19,404,605.32	18,156,316.86	6.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,831,709.04	35,428,480.46	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.43	1.40%
资产负债率%（母公司）	19.94%	16.54%	—
资产负债率%（合并）	35.19%	33.89%	—
流动比率	2.45	2.59	—
利息保障倍数	44.14	-0.79	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,034,414.84	319,170.56	537.41%
应收账款周转率	1.92	1.87	—
存货周转率	2.04	5.10	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.93%	-7.78%	—
营业收入增长率%	16.65%	-88.96%	—
净利润增长率%	128.25%	-108.57%	—

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司的主营业务为跨境进口电子商务零售，保税进口及仓储，进口供应链服务等。根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“F52 零售业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“F52 零售业”之“F5294 互联网零售”；按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“F5294 互联网零售”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于行业为“互联网零售（13141111）”；从实际应用来看，公司所处行业被称为电子商务行业，其细分行业为跨境电子商务行业。

公司的主要客户：为全国具有互联网消费观念的年轻群体，随着 2016 年二胎政策的全面放开该部分消费群体基数将呈现快速增长趋势，公司主营产品保健品、母婴用品、家居系列等主要跨境电商产品均契合年轻的属性。公司主要采用买断式自营方式运营，依托大平台，孵化自有平台，通过自有电商平台或第三方电商平台，直接面对国内消费者，以批发（B2B）或网上零售（B2C）的方式将产品销售给客户，满足他们的即时需求，打造淘淘羊品牌。

公司的采购模式：主要采用有计划性的备货模式采购（B2C）以及根据订单进行采购两种采购模式。其中，备货采购模式（B2C）是公司主要采购模式，供应链部门产品中心通过大数据分析，对蜜芽宝贝、京东、淘宝和天猫国际等平台的数据进行抓取分析，挖掘平台爆款产品。根据运营、财务部门分析数据，按各个产品的市场销售量及预期进行规模采购，适当备货。具体采购由相应的供应链部门直接负责，采取小组织的架构，以扁平化的组织架构实现快速反应。供应链部门负责采购的人员根据采购计划，从已有的供应商、线下及线上寻找的供应商名录中进行选择采购。通过这种模式可以使消费者直接购买到稀缺、优质、新奇的全球商品，也能保证产品的质量。

公司的运营模式：立足于对国内母婴市场需求和国外优质品牌产品资源的整合，通过互联网工具平台向国内消费者提供海外阳光的优质产品。经过多年的努力，逐步建设了具有核心竞争力的淘淘羊保税区跨境一体化自营仓储物流平台，逐步沉淀并打造了具有淘淘羊特色的稳定供应链平台实现 T+3 送达。公司内部设立淘系、B2B 团队、TP 代运营、抖音快手等新媒体渠道，针对公司承接品牌、打造爆品、与供应链深度合作，扎实打造供应链体系；通过母婴、家电产品依托天猫国际、抖音、快手等知名平台迅速打开国内市场。目前公司旗下的明星店铺为：摩飞电器海外旗舰店、飞利浦海外旗舰店、奥佳华海外旗舰店。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,978,726.65	7.22%	4,023,828.66	7.51%	-1.12%
交易性金融资产	9,807,224.32	17.79%	7,037,224.32	13.14%	39.36%
应收账款	7,156,658.85	12.98%	14,308,524.91	26.71%	-49.98%
存货	17,190,712.69	31.18%	15,254,095.56	28.48%	12.70%
固定资产	1,292,204.29	2.34%	1,031,900.29	1.93%	25.23%
其他应付款	3,746,457.58	6.79%	1,046,795.00	1.95%	257.90%
其他应收款	7,257,399.51	13.16%	2,082,140.41	3.89%	248.55%
递延所得税资产	5,672,490.85	10.29%	5,615,136.10	10.48%	1.02%
应付账款	11,678,822.32	21.18%	10,984,758.89	20.51%	6.32%
预收款项	206,164.87	0.37%	129,168.44	0.24%	59.61%
合同负债	120,247.23	0.22%	316,551.01	0.59%	-62.01%
应付职工薪酬	2,059,609.00	3.74%	3,345,215.29	6.24%	-38.43%
应交税费	1,167,502.95	2.12%	1,569,449.63	2.93%	-25.61%

项目重大变动原因：

1、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产金额为 9,807,224.32 元，占总资产的 17.79%，报告期末比上期末增加 2,770,000.00 元，增幅 39.36%，主要原因是报告期内，经营公司以账面闲置资金购买银行存款理财产品；

2、应收账款：报告期末应收账款金额为 7,156,658.85 元，占总资产的 12.98%，报告期末比上期末减少 7,151,866.06 元，降幅-49.98%，主要原因是报告期内，收到 2021 年浙江天猫供应链与 HQG 及沈阳丽新贸易的销售回款；

3、其他应收账款：报告期末其他应收账款金额为 7,257,399.51 元，占总资产的 13.16%，报告期末比上期末增加 5,175,259.10 元，增幅 248.55%，主要原因是报告期内受汇率波动影响，产生负数汇兑损益，导致其他应收账款金额增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	44,535,207.67	100.00%	38,178,012.33	100.00%	16.65%
营业成本	33,849,605.01	76.01%	30,715,343.64	80.45%	10.20%
毛利率	23.99%		19.55%		
销售费用	9,100,852.25	20.44%	4,679,212.05	12.26%	94.50%

管理费用	1,957,552.47	4.40%	3,069,252.00	8.04%	-36.22%
财务费用	-920,818.83	-2.07%	961,681.69	2.52%	-195.75%
信用减值损失	-636,247.65	-1.43%	-1,848,462.11	-4.84%	65.58%
其他收益	539,930.77	1.21%	1,245,133.08	3.26%	-56.64%
投资收益	33,084.98	0.07%	105,805.52	0.28%	-68.73%
营业利润	437,647.75	0.98%	-1,749,539.08	-4.58%	125.02%
营业外收入	644.00	0.00%	28,715.85	0.08%	-97.76%
营业外支出	1,939.52	0.00%			0.00%
净利润	323,010.47	0.73%	-1,427,368.90	-3.74%	122.63%
经营活动产生的现金流量净额	2,034,414.84	-	319,170.56	-	537.41%
投资活动产生的现金流量净额	-3,310,169.72	-	-2,379,432.48	-	-39.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-186,612.84	-		-	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入为 44,535,207.67 元，上年同期 38,178,012.33 元，较上年同期增加 6,357,195.34 元，增幅 16.65%，主要原因是报告期内公司加大了与天猫国际的合作，同时新增的品牌 PHILIPS 也带来营收增加；
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本为 33,849,605.01 元，上年同期 30,715,343.64 元，较上年同期增加 3,134,261.37 元，增幅 10.20%，主要原因是报告期内公司增加销售量带来成本增加；
- 3、销售费用：报告期内公司销售费用为 9,100,852.25 元，上年同期 4,679,212.05 元，较上年同期增加 4,421,640.20 元，增幅 94.50%，主要原因是报告期内公司与天猫国际合作产生了推广促销费用；
- 4、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,034,414.84 元，上年同期 319,170.56 元，较上年同期增加 1,715,244.28 元，增幅 537.41%，主要原因是报告期内收到 2021 年应收账款的回款，导致经营活动产生的现金流量净额的增加；
- 5、投资活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,310,169.72 元，上年同期-2,379,432.48 元，较上年同期减少-930,737.24 元，降幅-39.12%，主要原因是报告期内经营公司以账面闲置资金购买银行存款理财产品导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	539,930.77
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资	33,084.98

收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	573,086.41
所得税影响数	143,414.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	429,671.46

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	子公司	家居系列	23,000,000.00	83,795,620.14	10,428,556.04	33,878,930.34	314,739.81
淘淘羊电子商务有限公司	子公司	一般贸易	100,000.00	38,804,182.34	3,166,919.77	2,250,862.99	29,353.15
香港智高国际有限公司	子公司		10,000.00		-222,101.02		-6,727.66
宁波保税区橙芯文化传媒有限公司	子公司	商务服务	500,000.00	276,574.81	-130,246.37	27,233.10	- 612,438.05
宁波保税区甬羊文	子公司	商务服务	1,000,000.00	68,684.07	36,090.79	37,215.63	- 163,710.43

化传媒有限公司							
杭州海蒂莲电子商务有限公司	子公司	家居系列	500,000.00	108,484.95	48,206.34	90.18	-1,793.66

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,616,430.28	110,000	9,726,430.28	27.14%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宁波保税区淘淘羊电子商务	军创联盟（北京）国际资讯	买卖合同纠纷	否	9,616,430.28	否	已申请强制执行	2021 年 7 月 12 日

有限公司	有限公司						
总计	-	-	-	9,616,430.28	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

保税区淘淘羊诉军创联盟（北京）国际资讯有限公司（以下简称“军创联盟”）买卖合同纠纷案于2021年6月7日诉讼受理，宁波市北仑区人民法院依据保税区淘淘羊和军创联盟的申请，于2021年7月2日出具《民事调解书》，该调解书现已生效。依据上述《民事调解书》，军创联盟应向保税区淘淘羊返还货款8,329,200.00元，并支付违约金832,920.00元、利息292,800.00元及律师费150,000.00元、诉讼保全保险费11,510.28元，合计9,616,430.28元，其中第一笔款项1,011,510.28元应在2021年7月20日前支付。如被军创联盟未按期付款，则需以未付货款为基数按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）的四倍另行支付自2021年7月1日起至实际履行之日止的违约金，保税区淘淘羊有权就全部未付款项及违约金一并申请强制执行。至今，军创联盟未向保税区淘淘羊支付第一期款项，为维护申请人的合法权益，保税区淘淘羊已向宁波市北仑区人民法院申请强制执行，截止半年报披露，尚未找到军创联盟财产线索，暂时无法强制执行。

截至本半年度报告出具日，公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

本次诉讼对公司财务状况会产生一定影响，公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》(2017-1-26)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月24日		正在履行中
《公开转让说明书》(2017-1-26)	董监高	同业竞争承诺	2017年2月24日		正在履行中
《公开转让说明书》(2017-1-26)	实际控制人或控股股东	规范资金往来承诺函	2017年2月24日		正在履行中
《公开转让说明书》(2017-1-26)	董监高	规范资金往来承诺函	2017年2月24日		正在履行中
《公开转让说明书》(2017-1-26)	实际控制人或控股股东	关联交易	2017年2月24日		正在履行中
《公开转让说明书》(2017-1-26)	董监高	关联交易	2017年2月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	15,262,500	61.67%		15,262,500	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,393,556	9.67%		2,393,556	9.67%
	董事、监事、高管	937,500	3.79%	-	937,500	3.79%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,487,500	38.33%	-	9,487,500	38.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,675,000	26.97%	-	6,675,000	26.97%
	董事、监事、高管	2,812,500	11.36%	-	2,812,500	11.36%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		24,750,000	-	0	24,750,000	-
普通股股东人数		28				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐杉	8,935,475	133,081	9,068,556	36.64%	6,675,000	2,393,556	0	0
2	宝亿通	2,500,000		2,500,000	10.10%		2,500,000	0	0
3	羊	2,413,355	3,000	2,416,355	9.76%		2,416,355	0	0

	村								
4	金和专精	2,250,000		2,250,000	9.09%		2,250,000	0	0
5	顾晓艳	2,000,000		2,000,000	8.08%	1,500,000	500,000	0	0
6	羊家园	1,925,000	100	1,925,100	7.78%		1,925,100	0	0
7	黄和平	1,750,000		1,750,000	7.07%	1,312,500	437,500	0	0
8	马柳炜	1,000,000		1,000,000	4.04%		1,000,000	0	0
9	彭剑	1,113,141	-115,151	997,990	4.03%		997,990	0	0
10	侯博祖	700,000		700,000	2.83%		700,000	0	0
合计		24,586,971	-	24,608,001	99.42%	9,487,500	15,120,501	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐杉系宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有宝亿通 6.09%财产份额；徐杉持有宁波羊村管理合伙企业（有限合伙）98.06%的财产份额，持有宁波羊家园投资管理合伙企业（有限合伙）94.36%的财产份额；公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄和平	董事长	男	1973 年 9 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
徐杉	董事、总经理	男	1978 年 1 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
顾晓艳	董事、副总经理	女	1978 年 1 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
陈江玮	董事	男	1974 年 12 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
程宝惠	董事	女	1970 年 9 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
张其军	监事会主席	男	1980 年 1 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
吴静忆	监事	女	1989 年 2 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
杨晨芳	监事	女	1983 年 5 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
方雅萍	董事会秘书	女	1977 年 7 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
黄梅雪	财务总监	女	1973 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系、并与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐杉	董事、董事会秘书、总经理	离任	董事、总经理	换届
刘振琦	董事	离任		换届
程宝惠		新任	董事	换届
方雅萍		新任	董事会秘书	换届
包永芬	财务总监	离任		换届
黄梅雪		新任	财务总监	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

程宝惠，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003年3月1日-2006年4月30日担任上海英业达集团业务营销总监；2006年5月31日-2009年5月31日担任上海104人力银行大中国区总经理；2009年6月30日-2010年7月31日担任上海百脑汇电子信息有限公司副总经理；2010年9月1日-2013年6月30日担任上海华敏置业（集团）有限公司总经理、总裁特助兼董事会总裁办公室主任；2013年7月1日至今担任上海萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司副董事长。2022年3月28日任宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司董事

方雅萍，女，1977年7月出生。中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年1月至2003年10月于上海吉田拉链有限公司宁波分公司任销售兼行政；2003年11月至2010年12月于宁波日和贸易有限公司任副总经理；2010年8月至2016年2月于宁波日升置业有限公司任人事行政部经理；2016年3月至今于宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司担任人事行政部经理；2021年11月至今于宁波保税区橙芯文化传媒有限公司担任总经理；2022年3月28日任宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司董事会秘书。

黄梅雪，女，1973年11月出生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年10月至2011年12月于温州菜篮子集团任财务主管；2012年1月至2020年6月于宁波嘉乐集团任财务经理；2020年6月至今任宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司财务经理；2022年3月28日任宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司财务总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	3	3
财务人员	5	5
综合人员	36	25
运营人员	8	8
采购仓储	4	4
美工人员	3	2
员工总计	59	47

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,978,726.65	4,023,828.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	9,807,224.32	7,037,224.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	7,156,658.85	14,308,524.91
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,678,726.62	1,636,255.11
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、（五）	7,257,399.51	2,082,140.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	17,190,712.69	15,254,095.56
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、（七）	88,925.96	1,323,470.08
流动资产合计		47,158,374.60	45,665,539.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

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）	1,292,204.29	1,031,900.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	480,089.37	596,762.94
无形资产	五、（十）	7,767.50	8,962.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	530,372.24	651,699.04
递延所得税资产	五、（十二）	5,672,490.85	5,615,136.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,982,924.25	7,904,460.87
资产总计		55,141,298.85	53,569,999.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	11,678,822.32	10,984,758.89
预收款项	五、（十四）	206,164.87	129,168.44
合同负债	五、（十五）	120,247.23	316,551.01
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、（十六）	2,059,609.00	3,345,215.29
应交税费	五、（十七）	1,167,502.95	1,569,449.63
其他应付款	五、（十八）	3,746,457.58	1,046,795.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	249,239.60	240,707.11
其他流动负债	五、（二十）	5,527.76	
流动负债合计		19,233,571.31	17,632,645.37
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	90,477.93	270,033.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十二）	18,000.00	173,208.56
递延收益	五、（二十三）	62,556.08	80,429.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,034.01	523,671.49
负债合计		19,404,605.32	18,156,316.86
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	24,750,000.00	24,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	16,065,484.00	16,065,484.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	7,515.21	7,515.21
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-4,991,290.17	-5,394,518.75
归属于母公司所有者权益合计		35,831,709.04	35,428,480.46
少数股东权益		-95,015.51	-14,797.40
所有者权益合计		35,736,693.53	35,413,683.06
负债和所有者权益总计		55,141,298.85	53,569,999.92

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：黄梅雪

会计机构负责人：黄梅雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		99,467.25	398,189.79
交易性金融资产		6,937,224.32	6,937,224.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 (一)	10,426,500.89	9,920,339.82
应收款项融资			
预付款项		38,522.01	
其他应收款	十二、 (二)	133,296.44	55,994.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,409.66	
流动资产合计		17,655,420.57	17,311,748.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (三)	25,222,810.89	24,542,810.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,222,810.89	24,542,810.89
资产总计		42,878,231.46	41,854,559.42
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,012.94	16,241.30
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,680,981.34	1,968,487.24
应交税费		4,869.23	11,249.43
其他应付款		6,845,413.93	4,925,413.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,548,277.44	6,921,391.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,548,277.44	6,921,391.90
所有者权益：			
股本		24,750,000.00	24,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,508,294.89	17,508,294.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,515.21	7,515.21
一般风险准备			
未分配利润		-7,935,856.08	-7,332,642.58

所有者权益合计		34,329,954.02	34,933,167.52
负债和所有者权益合计		42,878,231.46	41,854,559.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		44,535,207.67	38,178,012.33
其中：营业收入	五、（二十八）	44,535,207.67	38,178,012.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,034,328.02	39,430,027.90
其中：营业成本	五、（二十八）	33,849,605.01	30,715,343.64
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、（二十九）	47,137.12	4,538.52
销售费用	五、（三十）	9,100,852.25	4,679,212.05
管理费用	五、（三十一）	1,957,552.47	3,069,252.00
研发费用			
财务费用	五、（三十二）	-920,818.83	961,681.69
其中：利息费用		10,145.82	
利息收入		1,771.74	1,966.89
加：其他收益	五、（三十三）	539,930.77	1,245,133.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十	33,084.98	105,805.52

	四)		
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）	五、（三十五）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-636,247.65	-1,848,462.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,647.75	-1,749,539.08
加：营业外收入	五、（三十八）	644.00	28,715.85
减：营业外支出	五、（三十九）	1,939.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		436,352.23	-1,720,823.23
减：所得税费用	五、（四十）	113,341.76	-293,454.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,010.47	-1,427,368.90
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）		323,010.47	-1,427,368.90
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）		-80,218.11	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		403,228.58	-1,427,368.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		323,010.47	-1,427,368.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		403,228.58	-1,427,368.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-80,218.11	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.0163	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.0163	-0.06

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：黄梅雪

会计机构负责人：黄梅雪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、（四）	3,206.79	
减：营业成本	十二、（四）	682.86	
税金及附加			
销售费用		138,056.37	170,511.16
管理费用		986,179.00	755,278.25
研发费用			
财务费用		-502,879.09	97,336.36
其中：利息费用			
利息收入		304.39	159.45
加：其他收益		15,358.94	3,125.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		259.15	-201.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-603,214.26	-1,020,201.41
加：营业外收入		0.76	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-603,213.50	-1,020,201.41
减：所得税费用			-139,007.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-603,213.50	-881,193.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-603,213.50	-881,193.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,505,269.48	46,285,252.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		321,910.46	9,522,325.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）、1	1,966,088.76	2,132,681.87
经营活动现金流入小计		56,793,268.70	57,940,260.43
购买商品、接受劳务支付的现金		36,480,496.66	45,082,508.77
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		4,764,062.51	3,590,227.77
支付的各项税费		1,904,811.18	363,775.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）、2	11,609,483.51	8,584,577.70
经营活动现金流出小计		54,758,853.86	57,621,089.87
经营活动产生的现金流量净额		2,034,414.84	319,170.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,540,000.00	25,400,000.00
取得投资收益收到的现金		33,084.98	105,805.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,573,084.98	25,505,805.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资		503,254.70	185,238.00

产支付的现金			
投资支付的现金		23,380,000.00	27,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,883,254.70	27,885,238.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,310,169.72	-2,379,432.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（四十二）、3	186,612.84	
筹资活动现金流出小计		186,612.84	
筹资活动产生的现金流量净额		-186,612.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,417,265.71	-611,250.62
五、现金及现金等价物净增加额		-45,102.01	-2,671,512.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,023,828.66	14,690,184.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,978,726.65	12,018,671.60

法定代表人：徐杉

主管会计工作负责人：黄梅雪

会计机构负责人：黄梅雪

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110.99	96,898.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,968,621.40	5,338,719.85
经营活动现金流入小计		1,968,732.39	5,435,618.30
购买商品、接受劳务支付的现金		37,999.10	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,082,140.79	1,110,082.54

支付的各项税费		1,252.34	52,120.17
支付其他与经营活动有关的现金		446,064.90	99,352.59
经营活动现金流出小计		1,567,457.13	1,261,555.30
经营活动产生的现金流量净额		401,275.26	4,174,063.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		700,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		700,000.00	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	-4,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.20	-96,898.88
五、现金及现金等价物净增加额		-298,722.54	77,164.12
加：期初现金及现金等价物余额		398,189.79	65,990.22
六、期末现金及现金等价物余额		99,467.25	143,154.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	六、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、(二十二)

附注事项索引说明:

6、因公司业务发展的需要，淘淘羊主要是阿里巴巴体系运营，在杭州新设立新增杭州海蒂莲电子商务有限责任公司更有利于获取电商行业的相关信息。

17、因公司涉诉存在预计负债，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司（以下简称保税区淘淘羊公司）于 2016 年 7 月 23 日在其主办的微信公众号[taotaoyang88-淘淘羊]中推送了标题为“葛优躺，不要一躺把自己躺‘坏’了”的配图文章，该文章将葛优与保税区淘淘羊公司销售的产品进行关联性描述，在未经葛优授权的前提下，擅自使用葛优肖像图。

2020 年 6 月 10 日，葛优向北京互联网法院起诉宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司（以下简称保税区淘淘羊公司）网络侵权，诉讼请求如下：1、判令保税区淘淘羊公司立即删除涉嫌侵权链接及侵权图片；2、判令保税区淘淘羊公司在全国公开发行的报纸上向葛优公开赔礼道歉；3、判令保税区淘淘羊公司向葛优赔偿经济损失人民币壹拾万元整，维权成本等合理开支人民币壹万元整。淘淘羊与葛优达成和解，和解金额为 18,000 元，审计根据谨慎性原则按照和解协议金额计提预计负债。

截至 2022 年 6 月 30 日止，上述案件尚未完结。且对公司经营不造成影响。

(二) 财务报表项目附注

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司

二〇二二年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 10 月经浙江省宁波(市)工商行政管理局核准设立, 由全体董事共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 913302015953990648, 于 2017 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为批发零售业类。

截至 2022 年 06 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 2,475.00 万股, 注册资本为 2,475.00 万元, 注册地: 宁波保税区鸿海商贸楼 601-7 室。本公司主要经营活动为: 保税进口及仓储, 跨境进口电子商务零售等。本公司的实际控制人为徐杉。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 06 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司
淘淘羊电子商务有限公司(香港)
香港智高国际有限公司
MACAN INC.
宁波保税区橙芯文化传媒有限公司
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司
杭州海蒂莲电子商务有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来

期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日止的 2022 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。子公司淘淘羊电子商务有限公司（香港）、香港智高国际有限公司和 MACAN INC. 记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

1、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的月初汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、周转材料等。各类存货以实际成本入账。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

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

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

内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	2 年	年限平均法	预计收益期
商标	10 年	年限平均法	预计收益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

1、 摊销年限

项目	预计摊销年限	依据
装修费	3 年	预计受益期
软件服务费	4 年	预计受益期

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因

向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的

活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费应当作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动,但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司商品销售包括 B2B 业务和 B2C 业务。B2B 业务收入确认原则是:公司发货后根据客户验收合格签发的理货单确认收入。B2C 业务收入确认原则是:公司发货后,客人在第三方平台确认收货,通过 7 天无理由退货期后,公司根据第三方平台提供的销售收货明细清单确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(二十七) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该

相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租

赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
淘淘羊电子商务有限公司（香港）	8.25%、16.50%[注 1]
香港智高国际有限公司	8.25%、16.50%[注 1]
MACAN INC.	免税[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：根据香港《税务条例》规定，香港各子公司实行利得税两级制：企业首 200 万港元的利润利得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

注 2：MACAN INC.注册地为马绍尔群岛共和国，免缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,597,210.17	3,685,561.69
其他货币资金	381,516.48	338,266.97
合计	3,978,726.65	4,023,828.66
其中：存放在境外的款项总额	166,403.53	111,352.88

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,807,224.32	7,037,224.32
其中：权益工具投资	9,807,224.32	7,037,224.32
合计	9,807,224.32	7,037,224.32

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,969,601.55	13,370,625.34
1 至 2 年	4,170,501.94	13,136,843.86
2 至 3 年	11,688,283.59	160,623.84
小计	19,828,387.08	26,668,093.04
减：坏账准备	12,671,728.23	12,359,568.13
合计	7,156,658.85	14,308,524.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,968,208.36	56.30	11,968,208.36	100.00	
按组合计提坏账准备	7,860,178.72	43.70	703,519.87	9.31	7,156,658.85
其中：账龄组合	7,860,178.72	43.70	703,519.87	9.31	7,156,658.85
合计	19,828,387.08	100.00	12,671,728.23	59.74	7,156,658.85

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,940,384.96	44.77	11,940,384.96	100.00	
按组合计提坏账准备	14,727,708.08	55.23	419,183.17	2.85	14,308,524.91

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：账龄组合	14,727,708.08	55.23	419,183.17	2.85	14,308,524.91
合计	26,668,093.04	100.00	12,359,568.13	46.35	14,308,524.91

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SUPERIOR ELITE SERVICES LLC	11,968,208.36	11,968,208.36	100.00	预计无法收回
合计	11,968,208.36	11,968,208.36	100.00	

美国 SUP 防疫物资项目，保税区淘淘羊电子商务公司有 USD1,617,088.58 和 Macan inc USD82,881.74 账面应收款未收回，原因由以下几点：

当时美方是预付款多退少补形式与我司开展贸易，我司与 SUP 四个月内贸易额约 4 亿，账面利润约 3 千万，但是 5 月份大货口罩出口时，口罩行情突变，二周内，采购价从 1.4 元一个，变为 0.2 元一个，至使美方五月出口额 2 亿人民币的货物，到港前就严重亏损，并且滞销，因当时除应收款一千万左右未回款其余全部结清，考虑到实际情况，且我司还有 2 千万左右利润在，所以经过双方协商，未收款项等美方处理完产品后统一结算。至 2021 年底，美方因项目严重亏损无法履行付款责任，后期不在支付款项给我司，审计与外方进行确认访谈，做了第三方调查访谈记录，截止报告期末，应收账款金额无收回。

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,508,142.67	50,162.85	2.00
1 至 2 年	4,170,501.94	417,050.20	10.00
2 至 3 年	1,181,534.11	236,306.82	20.00
合计	7,860,178.72	703,519.87	7.88

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,940,384.96	27,823.40			11,968,208.36

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	419,183.17	284,336.70			703,519.87
合计	12,359,568.13	312,160.10			12,671,728.23

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
SUPERIOR ELITE SERVICES LLC	11,968,208.36	60.36	
TOWA CO., LTD	4,654,518.18	23.47	574,257.56
浙江天猫供应链管理有限公司	1,056,286.20	5.33	21,125.72
摩飞电器海外旗舰店	630,203.72	3.18	12,604.07
Hainan Youli Trading Co, Ltd	630,203.72	1.90	7,546.37
合计	18,686,535.17	94.24	615,533.72

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,009,023.03	60.11	1,003,230.00	61.31
1 至 2 年	108,117.30	6.44	631,427.33	38.59
2 至 3 年	560,037.28	33.36		
3 年以上	1,549.01	0.09	1,597.78	0.10
合计	1,678,726.62	100.00	1,636,255.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
TOWA CO., LTD	811,266.26	48.33
广东蓝宝智能科技有限公司	250,000.00	14.89
宁波千帆智能科技有限公司	154,393.80	9.20
深圳市宝亿源美科技有限公司	98,441.14	5.86
广东福达科技有限公司	72,556.22	4.32
合计	1,386,657.42	82.60

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,257,399.51	2,082,140.41
合计	7,257,399.51	2,082,140.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	880,581.70	1,346,891.39
1 至 2 年	366,078.21	10,017,234.03
2 至 3 年	9,961,794.03	470,752.27
3 至 4 年	345,452.27	486,089.21
4 至 5 年	477,861.51	14,549.07
5 年以上	64,141.88	63,781.13
小计	17,900,086.51	12,399,297.10
减：坏账准备	10,642,687.00	10,317,156.69
合计	7,257,399.51	2,082,140.41

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,939,989.74	55.53	9,939,989.74	100.00	
按组合计提坏账准备	7,960,096.77	44.47	702,697.26	8.83	7,257,399.51
其中：账龄组合	7,960,096.77	100.00	702,697.26	8.83	7,257,399.51
合计	17,900,086.51	100.00	10,642,687.00	59.46	7,257,399.51

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,930,811.71	80.09	9,930,811.71	100.00	
按组合计提坏账准备	2,468,485.39	19.91	386,344.98	15.65	2,082,140.41
其中：账龄组合	2,468,485.39	19.91	386,344.98	15.65	2,082,140.41
合计	12,399,297.10	100.00	10,317,156.69	83.21	2,082,140.41

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军创联盟（北京）国际资讯有限公司	8,329,200.00	8,329,200.00	100.00	预计无法收回
广东深普科技有限公司	1,277,300.00	1,277,300.00	100.00	预计无法收回
泉州市盛鸿达卫生用品有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
BIG MORE	183,325.11	183,325.11	100.00	预计无法收回
香港树屋国际集团有限公司	164.63	164.63	100.00	预计无法收回
合计	9,939,989.74	9,939,989.74	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,674,117.88	133,482.36	2.00
1 至 2 年	360,129.03	36,012.90	10.00
2 至 3 年	197,857.53	39,571.50	20.00
3 至 4 年	338,639.13	169,319.57	50.00
4 至 5 年	325,211.32	260,169.05	80.00
5 年以上	64,141.88	64,141.88	100.00
合计	7,960,096.77	702,697.26	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	26,818.85	295,745.00	9,994,592.84	10,317,156.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106,663.51	209,328.02	9,538.78	325,530.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	133,482.36	505,073.02	10,004,131.62	10,642,687.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	1,340,942.21	1,063,762.05	9,994,592.84	12,399,297.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	486,2174.43	158,074.96	9,538.78	5,029,788.17
本期直接减记	471,001.24			471,001.24
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,674,117.88	1,221,837.01	10,004,131.62	17,900,086.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,930,811.71	9,178.03			9,939,989.74
按组合计提坏账准备	386,344.98	316,352.28			702,697.26
合计	10,317,156.69	325,530.31			10,642,687.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	1,597,581.14	1,519,887.51
代扣代缴	7,976.75	4,258.00
往来款	6,017,747.93	300,199.80
待退出口退税款	21,794.68	84,209.60
应收暂付款	10,254,986.01	10,490,742.19
合计	17,900,086.51	12,399,297.10

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
军创联盟(北京)国际资讯有限公司	应收暂付款	8,329,200.00	2至3年	68.86	8,329,200.00
广东深普科技有限公司	应收暂付款	1,277,300.00	2至3年	10.56	1,277,300.00
天猫麦肯羊海外专营店	保证金	187,361.57	3至4年	2.48	183,791.53
		112,638.43	4至5年		
	小计	300,000.00			
HQG, LIMITED	保证金	65,828.97	1年以内	1.55	62,477.19
		51,606.07	1至2年		
		70,000.00	4至5年		
	小计	187,435.04			
BIG MORE LIMITED	往来款	10,631.18	1年以内	1.52	183,325.11
		5,943.84	1至2年		
		7,429.82	2至3年		
		6,807.02	3至4年		
		152,513.25	4至5年		
	小计	183,325.11			
合计		10,277,260.15		84.96	10,036,093.83

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	14,359,557.39	334,193.87	14,025,363.52	7,420,175.18	334,193.87	7,085,981.31
发出商品	1,313,353.57		1,313,353.57	3,031,388.59		3,031,388.59
在途物资	1,851,995.60		1,851,995.60	5,136,725.66		5,136,725.66
合计	17,524,906.56	334,193.87	17,190,712.69	15,588,289.43	334,193.87	15,254,095.56

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	334,193.87					334,193.87
合计	334,193.87					334,193.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	48,035.19	1,016,553.81
待摊费用	40,890.77	198,931.67
应收退货成本		107,984.60
合计	88,925.96	1,323,470.08

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,292,204.29	1,031,900.29
固定资产清理		
合计	1,292,204.29	1,031,900.29

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	712,580.03	1,010,106.19	1,722,686.22
（2）本期增加金额	11,150.00	416,247.78	427,397.78
—购置	11,150.00	416,247.78	427,397.78
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	723,730.03	1,426,353.97	2,150,084.00
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	461,801.72	228,984.21	690,785.93
（2）本期增加金额	40,718.96	126,374.82	167,093.78
—计提	40,718.96	126,374.82	167,093.78
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	502,520.68	355,359.03	857,879.71
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	221,209.35	1,070,994.94	1,292,204.29
（2）上年年末账面价值	250,778.31	781,121.98	1,031,900.29

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	737,940.96	737,940.96
2.本期增加金额	5,443.76	5,443.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	743,384.72	743,384.72
二、累计折旧		
1.年初余额	141,178.02	141,178.02
2.本期增加金额	122,117.33	122,117.33
(1) 计提	122,117.33	122,117.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	263,295.35	263,295.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	480,089.37	480,089.37
2.年初账面价值	596,762.94	596,762.94

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 186,612.84 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 122,117.33 元。本公司使用权资产主要为租赁的用于日常经营的办公室。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	368,943.84	23,900.00	392,843.84
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	368,943.84	23,900.00	392,843.84
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	368,943.84	14,937.50	383,881.34
(2) 本期增加金额		1,195.00	1,195.00
—计提		1,195.00	1,195.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	368,943.84	16,132.50	385,076.34
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	软件	商标权	合计
(1) 期末账面价值		7,767.50	7,767.50
(2) 上年年末账面价值		8,962.50	8,962.50

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	651,699.04		144,822.00		506,877.04
软件服务费		25,154.72	1,659.52		23,495.20
合计	651,699.04	25,154.72	146,481.52		530,372.24

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,275,213.42	5,568,803.36	21,872,712.71	5,468,178.18
存货跌价准备	334,193.87	83,548.47	334,193.87	83,548.47
递延收益	62,556.08	15,639.02	80,429.25	20,107.31
预计负债	18,000.00	4,500.00	173,208.56	43,302.14
合计	22,689,963.37	5,672,490.85	22,460,544.39	5,615,136.10

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	951,702.31	804,012.11
可弥补亏损	3,709,667.13	4,504,093.51
合计	4,661,369.44	5,308,105.62

3、 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		2,131,942.79	
2023 年	2,290,986.61	1,526,604.10	
2024 年	218,443.09	201,155.77	
2025 年			
2026 年	597,104.75	644,390.85	
2027 年	603,132.68		
合计	3,709,667.13	4,504,093.51	

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,098,684.29	5,333,624.65
1 至 2 年	2,931,588.41	5,651,134.24
2 至 3 年	5,648,549.62	
合计	11,678,822.32	10,984,758.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莆田市莆鑫医疗科技有限公司	5,280,000.00	货款尚未支付
江阴华士医疗器械有限公司	1,250,000.00	货款尚未支付
合计	6,530,000.00	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金		
预收货款	206,164.87	129,168.44
合计	206,164.87	129,168.44

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	120,247.23	316,551.01
合计	120,247.23	316,551.01

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,311,640.68	3,275,343.95	4,559,287.82	2,027,696.81
离职后福利-设定提存计划	33,574.61	197,304.94	198,967.36	31,912.19
合计	3,345,215.29	3,472,648.89	4,758,255.18	2,059,609.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,244,805.98	2,855,907.06	4,101,721.93	1,998,991.11
(2) 职工福利费	47,200.00	190,777.88	227,177.88	10,800.00
(3) 社会保险费	19,634.70	108,449.01	110,178.01	17,905.70
其中：医疗保险费	19,171.60	105,331.80	107,128.20	17,375.20
工伤保险费	463.10	3,117.21	3,049.81	530.50
(4) 住房公积金		120,210.00	120,210.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	3,311,640.68	3,275,343.95	4,559,287.82	2,027,696.81

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,416.86	190,936.16	192,470.26	30,882.76
失业保险费	1,157.75	6,368.78	6,497.10	1,029.43
合计	33,574.61	197,304.94	198,967.36	31,912.19

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,022,979.93	81,800.10
代扣代缴个人所得税	11,651.11	17,458.44
城市维护建设税	8,079.96	8,155.69
教育费附加	3,462.82	3,495.27
地方教育费附加	2,308.56	2,330.20
印花税	615.50	1,460.00
企业所得税	118,405.07	1,454,749.93
合计	1,167,502.95	1,569,449.63

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,746,457.58	1,046,795.00
合计	3,746,457.58	1,046,795.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	105,000.00	105,000.00
代收代付款	80,679.08	80,612.55
应付暂收款	23,375.60	100,365.23
应付费用	1,655,030.26	760,817.22
往来款	1,882,372.64	
合计	3,746,457.58	1,046,795.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	249,239.60	240,707.11
合计	249,239.60	240,707.11

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,527.76	
合计	5,527.76	

(二十一) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	93,875.85	277,352.90
减：未确认融资费用	3,397.92	7,319.22
合计	90,477.93	270,033.68

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	73,875.84	257,352.89
2-5 年	20,000.01	20,000.01
合计	93,875.85	277,352.90

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付退货款	155,208.56		155,208.56		预计退货款
赔偿款	18,000.00			18,000.00	未决诉讼
合计	173,208.56		155,208.56	18,000.00	

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,429.25		17,873.17	62,556.08	政府补助
合计	80,429.25		17,873.17	62,556.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴	80,429.25		17,873.17		62,556.08	与资产相关
合计	80,429.25		17,873.17		62,556.08	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	债转股	小计	
股份总额	24,750,000.00						24,750,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,065,484.00			16,065,484.00
合计	16,065,484.00			16,065,484.00

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,515.21			7,515.21
合计	7,515.21			7,515.21

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-5,394,518.75	9,443,135.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	403,228.58	-14,837,654.48
期末未分配利润	-4,991,290.17	-5,394,518.75

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,535,207.67	33,849,605.01	38,138,809.91	30,650,196.48
其他业务			39,202.42	65,147.16
合计	44,535,207.67	33,849,605.01	38,178,012.33	30,715,343.64

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
家居系列	30,849,906.79	17,539,813.31
母婴系列	75,463.48	289,442.33
个护美妆系列	5,031,993.07	5,485,847.52
食品保健品系列	8,481,011.37	82,892.44
服务费收入	440.31	44,268.18
防疫物资	96,392.65	14,696,546.13
合计	44,535,207.67	38,138,809.91

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,402.12	
教育费附加	10,456.86	
地方教育费附加	6,971.24	
印花税	4,046.90	4,538.52
车船使用税	1,260.00	
合计	47,137.12	4,538.52

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,604,199.15	2,022,354.51
佣金	121,897.57	632,717.80
业务推广服务费	6,015,357.67	1,753,087.38
租赁费	35,232.68	6,020.82
差旅费	104,412.01	73,168.38
其他	219,753.17	191,863.16
合计	9,100,852.25	4,679,212.05

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	761,189.07	777,336.69
咨询服务费	474,855.67	551,955.40
租赁费	255,344.96	142,767.92
业务招待费	53,279.95	93,213.65
差旅费	15,059.01	67,454.47
装修费	144,822.00	871,821.26
办公费	61,352.70	144,652.73
折旧费	150,309.15	117,374.35
无形资产摊销	1,195.00	1,195.00
其他	26,880.62	301,480.53
存货报废损失	13,264.34	
合计	1,957,552.47	3,069,252.00

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,145.82	
减：利息收入	1,771.74	1,966.89
汇兑损益	-963,476.65	915,396.52
手续费支出	34,283.74	48,252.06
合计	-920,818.83	961,681.69

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	534,628.62	1,241,258.00
代扣个人所得税手续费	4,714.50	3,875.08
增值税销项税额免征额	587.65	
合计	539,930.77	1,245,133.08

计入其他收益的政府补助详见本附注“五、（四十五）政府补助”。

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	33,084.98	105,805.52
合计	33,084.98	105,805.52

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资		
合计		

(三十六) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-369,328.18	-1,116,259.87
其他应收款坏账损失	-324,087.55	-732,202.24
合计	-636,247.65	-1,848,462.11

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合计		

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债	0.54		0.54
其他	643.46	28,715.85	643.46
合计	644.00	28,715.85	644.00

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税款及滞纳金	260.09		260.09
罚金、罚款和被没收财产的损失			
对外赞助			
其他	1,679.43		1,679.43
合计	1,939.52		1,939.52

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	170,696.51	704,425.27
递延所得税费用	-57,354.75	-997,879.60
合计	113,341.76	-293,454.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	436,352.23

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	101,942.04
子公司适用不同税率的影响	-343,524.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,033.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	65,582.74
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	342,220.35
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	-60,912.41
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	
加计扣除的影响	
所得税费用	113,341.76

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	403,228.58	-1,427,368.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,750,000.00	24,750,000.00
基本每股收益	0.0163	-0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.0163	-0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	403,228.58	-1,427,368.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	24,750,000.00	24,750,000.00
稀释每股收益	0.0163	-0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.0163	-0.06
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,771.74	1,966.89
政府补贴收入	521,641.83	1,245,133.08
非关联方的往来款	1,283,961.64	789,952.22
其他	158,713.55	95,629.68
合计	1,966,088.76	2,132,681.87

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,960,573.10	2,793,121.06
往来款		3,659,607.65
其他	4,648,910.41	2,131,848.99
合计	11,609,483.51	8,584,577.70

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金及利息	186,612.84	
合计	186,612.84	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	323,010.47	-1,427,368.90
加：信用减值损失	636,247.65	1,848,462.11
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	167,093.78	117,374.35
使用权资产折旧	122,117.33	
无形资产摊销	1,195.00	1,195.00
长期待摊费用摊销	146,481.52	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,478.65	611,250.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,084.98	-105,805.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,208.74	-997,879.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,936,617.13	2,609,296.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,204,234.88	1,786,259.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,347,466.41	-4,123,613.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,034,414.84	319,170.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,978,726.65	12,018,671.60
减：现金的期初余额	4,023,828.66	14,690,184.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,102.01	-2,671,512.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,978,726.65	4,023,828.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,597,210.17	3,685,561.69

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	381,516.48	338,266.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,978,726.65	4,023,828.66

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	183,057.71	6.7114	1,228,573.46
欧元	48,073.88	7.0084	336,920.97
日元	26,362,363.00	0.049136	1,295,341.08
港币	274.65	0.85519	234.88
应收账款			
其中：美元	276,529.23	6.7114	1,855,898.27
日元	29,515,052.40	0.049136	1,450,251.61
其他应收款			
其中：美元	34,175.53	6.7114	229,365.65
日元	70,473,065.00	0.049136	3,462,764.52
应付账款			
其中：美元	48,310.56	6.7114	324,231.49
日元	5,000,000.00	0.049136	245,680.00
其他应付款			
其中：美元	1,570.00	6.7114	10,536.90
日元	39,397,997.19	0.049136	1,935,859.99

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
装修补贴	17,873.17	递延收益	17,873.17		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
商贸流通发展专项资金	310,000.00		310,000.00	其他收益
稳岗补助	18,793.81	18,793.81		其他收益
国际贸易发展专项资金				其他收益
租金补贴				其他收益
2022 年第五批商贸流通资金补贴	490,000.00	490,000.00		其他收益
聘用退役军人补贴	7,961.64	7,961.64		其他收益
保税区补贴	931,258.00		931,258.00	其他收益
合计	1,758,013.45	516,755.45	1,241,258.00	

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
杭州海蒂莲电子商务有限公司	2022-5-19	50,000.00	100.00	股权转让

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商贸	100.00		同一控制下企业合并
淘淘羊电子商务有限公司(香港)	香港	香港	商贸	100.00		同一控制下企业合并
香港智高国际有限公司	香港	香港	商贸	100.00		同一控制下企业合并
MACAN INC.	马绍尔群岛共和国	马绍尔群岛共和国	商贸	100.00		同一控制下企业合并
宁波保税区橙芯文化传媒有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商贸	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商贸	51.00		投资设立
杭州海蒂莲电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商贸	100.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司	49.00	-80,218.11		-95,015.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司	68,684.07		68,684.07	32,593.28		32,593.28

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司	37,215.63	-163,710.43	-163,710.43	-150,544.34

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体

信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款和应付债券，利率风险较低。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、日元和澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	日元	港币	
货币资金	1,228,573.46	336,920.97	1,295,341.08	234.88	2,861,070.39
应收账款	1,855,898.27		1,450,251.61		3,306,149.88
应付账款	324,231.49		245,680.00		569,911.49

项目	上年年末余额				合计
	美元	欧元	日元	其他外币	
货币资金	877,198.01	393,151.93	1,886,937.89		3,157,287.83
应收账款	1,727,208.37		1,117,530.06		2,844,738.43
应付账款	312,094.09		56,358.66		368,452.75

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	11,678,822.32				11,678,822.32
其他应付款	3,746,457.58				3,746,457.58
一年内到期的非流动负债	249,239.60				249,239.60
租赁负债		73,875.84	6,666.67	13,333.34	93,875.85
合计	15,674,519.50	73,875.84	6,666.67	13,333.34	15,768,395.35

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：徐杉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市鄞州通源工贸有限公司	本公司股东、本公司实际控制人徐杉为其控股股东
宁波宝亿通资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东、本公司实际控制人徐杉为其执行事务合伙人
宁波羊家园投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东、本公司监事会主席张其军为其执行事务合伙人
海口海蒂莲广告有限公司	本公司股东、本公司实际控制人徐杉实际控制的公司

(四) 关联交易情况

本期未发生关联交易。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波市鄞州通源工贸有限公司			160,623.84	32,124.77
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海口海蒂莲广告有限公司			112,480.22	2,249.60

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	海口海蒂莲广告有限公司	50,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 公司于 2021 年 11 月 30 日投资设立宁波保税区甬羊文化传媒有限公司，注册资本人民币 100 万元。截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司实际出资人民币 23 万元。

(二) 或有事项

- 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 与葛优的网络侵权责任纠纷：

宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司（以下简称保税区淘淘羊公司）于 2016 年 7 月 23 日在其主办的微信公众号[taotaoyang88-淘淘羊]中推送了标题为“葛优躺，不要一躺把自己躺‘坏’了”的配图文章，该文章将葛优与保税区淘淘羊公司销售的产品进行关联性描述，在未经葛优授权的前提下，擅自使用葛优肖像图。

2020 年 6 月 10 日，葛优向北京互联网法院起诉宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司（以下简称保税区淘淘羊公司）网络侵权，诉讼请求如下：1、判令保税区淘淘羊公司立即删除涉嫌侵权链接及侵权图片；2、判令保税区淘淘羊公司在全国公开发行的报纸上向葛优公开赔礼道歉；3、判令保税区淘淘羊公司向葛优赔偿经济损失人民币壹拾万元整，维权成本等合理开支人民币壹万元整。

截至 2022 年 6 月 30 日止，上述案件尚未完结。

(2) 与军创联盟（北京）国际资讯有限公司买卖合同纠纷

2020 年 9 月 4 日，宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司（以下简称保税区淘淘羊公司）与军创联盟（北京）国际资讯有限公司（以下简称军创联盟公司）签订《采购合同》，约定保税区淘淘羊公司向军创联盟公司采购一次性防护手套共 1980 万只，价款总计 832.92 万元。2020 年 9 月 4 日，保税区淘淘羊公司向军创联盟公司指定账户支付预付款 4,164,600 元。2020 年 9 月 9 日，保税区淘淘羊公司向军创联盟公司付款 2,151,600 元。2020 年 9 月 14 日，保税区淘淘羊公司向军创联盟公司付款 2,013,000 元。至此，保税区淘淘羊公司已付清全部货款。

自 2020 年 9 月 8 日起，保税区淘淘羊公司多次向军创联盟公司了解货源落实情况以及安排

发货的情况，军创联盟公司在根本没有落实货源的情况下，发布各种虚假的装箱、装车图片和视频，谎称已安排发货。鉴于军创联盟公司的行为已经构成严重违约，保税区淘淘羊公司于 2020 年 11 月 20 日书面通知军创联盟公司解除合同，要求军创联盟公司在三个工作日内退还货款并按约定支付违约金。军创联盟公司同意退款，但此后一拖再拖，至今未向保税区淘淘羊公司返还任何款项。

宁波市北仑区人民法院依据保税区淘淘羊公司和军创联盟公司的申请，于 2021 年 7 月 2 日出具《民事调解书》，该调解书现已生效。依据上述《民事调解书》，军创联盟公司应向保税区淘淘羊公司返还货款 8,329,200.00 元，并支付违约金 832,920.00 元、利息 292,800.00 元及律师费 150,000.00 元、诉讼保全保险费 11,510.28 元，合计 9,616,430.28 元，其中第一笔款项 1,011,510.28 元应在 2021 年 7 月 20 日前支付。截至 2021 年 12 月 31 日止，军创联盟公司未向保税区淘淘羊公司支付第一期款项。保税区淘淘羊公司于 2021 年 7 月 28 日向宁波市北仑区人民法院申请强制执行。

截至 2022 年 06 月 30 日止，暂未发现军创联盟公司名下有可供执行财产。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	586,300.73	386,459.86
1 至 2 年	386,459.86	590,457.72
2 至 3 年	590,457.72	8,943,422.24
3 至 4 年	8,863,282.58	
小计	10,426,500.89	9,920,339.82
减：坏账准备		
合计	10,426,500.89	9,920,339.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,426,500.89	100.00		
其中：合并范围内关联方	10,426,500.89	100.00		
账龄组合				

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,426,500.89	100.00			10,426,500.89

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,920,339.82	100.00			9,920,339.82
其中：合并范围内关联方	9,920,339.82	100.00			9,920,339.82
账龄组合					
合计	9,920,339.82	100.00			9,920,339.82

按组合计提坏账准备：

合并范围内关联方组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	586,300.73		
1 至 2 年	386,459.86		
2 至 3 年	590,457.72		
3 至 4 年	8,863,282.58		
合计	10,426,500.89		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
淘淘羊电子商务有限公司	10,056,562.96	96.45	
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	369,937.93	3.55	
合计	10,426,500.89	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	133,296.44	55,994.60
合计	133,296.44	55,994.60

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,300.69	24,258.00
2 至 3 年		21.76
3 至 4 年	21.76	5,600.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	5,600.00	18,000.00
5 年以上	26,600.00	8,600.00
小计	133,522.45	56,479.76
减：坏账准备	226.01	485.16
合计	133,296.44	55,994.60

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,522.45	100.00	226.01	0.17	133,296.44
其中：合并范围内关联方	122,221.76	91.54			122,221.76
账龄组合	11,300.69	8.46	226.01	2.00	11,074.68
合计	133,522.45	100.00	226.01	0.17	133,296.44

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,479.76	100.00	485.16	0.86	55,994.60
其中：合并范围内关联方	32,221.76	57.05			32,221.76
账龄组合	24,258.00	42.95	485.16	2.00	23,772.84
合计	56,479.76	100.00	485.16	0.86	55,994.60

按组合计提坏账准备：

合并范围内关联方组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,000.00		
3 至 4 年	21.76		
4 至 5 年	5,600.00		
5 年以上	26,600.00		
合计	122,221.76		

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,258.00	226.01	2.00
合计	24,258.00	226.01	2.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	485.16			485.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	259.15			259.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	226.01			226.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	24,258.00	32,221.76		56,479.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,042.69			77,042.69
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	101,300.69	32,221.76		133,522.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	485.16		259.15		226.01
合计	485.16		259.15		226.01

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来	122,221.76	32,221.76
代扣代缴款项	2,400.69	4,258.00
其他	8,900.00	20,000.00
合计	133,522.45	56,479.76

(7) 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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波保税区橙芯文化传媒有限公司	合并范围内关联方往来	90,000.00	1 年以内	67.40	
香港智高国际有限公司	合并范围内关联方往来	5,600.00	4 至 5 年	17.67	
	小计	18,000.00	5 年以上		
巨量引擎(上海)计算机科技有限公司	应收暂付款	23,600.00			
淘淘羊电子商务有限公司	合并范围内关联方往来	8,900.00	1 年以内	6.67	178.00
公积金个人部分	代扣代缴款项	6,800.00	5 年以上	5.09	
合计		1,966.00	1 年以内	1.47	39.32
		131,266.00		98.30	217.32

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,222,810.89		25,222,810.89	24,542,810.89		24,542,810.89
合计	25,222,810.89		25,222,810.89	24,542,810.89		24,542,810.89

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波保税区淘淘羊电子商务有限公司	22,900,694.15			22,900,694.15		
淘淘羊电子商务有限公司	1,542,116.74			1,542,116.74		
香港智高国际有限公司[注]						
宁波保税区橙芯文化传媒有限公司	30,000.00	470,000.00		500,000.00		
宁波保税区甬羊文化传媒有限公司	70,000.00	160,000.00		230,000.00		
杭州海蒂莲电子商务有限公司		50,000.00		50,000.00		
合计	24,542,810.89	680,000.00		25,222,810.89		

[注]: 截至 2022 年 06 月 30 日止, 公司尚未缴纳出资。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,206.79	682.86		
合计	3,206.79	682.86		

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照	539,930.77	

项目	金额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,084.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	573,086.41	
所得税影响额	143,414.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	429,671.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.0163	0.0163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.0011	-0.0011

宁波淘淘羊国际贸易股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会办公室
